

Wpl. dn. 25-03-2024

BILANS
jednostki budżetowej
Nr 1587/2024

Urząd Gminy w Jarocinie

Zał. *M. Małek*

Wysłać bez pisma przewodniego

ADEAA094FD7520D4



sporządzony
na dzień 31-12-2023 r.

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej

PUBLICZNA SZKOŁA PODSTAWOWA W
DOMOSTAWIE

79

37-405 Domostawa

Numer identyfikacyjny REGON

001187288

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A. Aktywa trwałe	1 678 799,07	1 630 510,55	A Fundusz	1 558 479,72	1 493 969,75
A.I Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	A.I Fundusz jednostki	3 684 020,78	3 813 098,80
A.II Środki trwałe	1 678 799,07	1 630 510,55	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	-2 125 541,06	-2 319 129,05
A.II.1 Środki trwałe	1 678 799,07	1 630 510,55	A.II.1 Zysk netto (+)	0,00	0,00
A.II.1.1 Grunty	34 000,00	34 000,00	A.II.2 Strata netto (-)	-2 125 541,06	-2 319 129,05
A.II.1.1.1 Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	0,00	A.III Odpisy z wyniku finansowego (nadwyżka środków obrotowych) (-)	0,00	0,00
A.II.1.2 Budynki, lokale i budowle inżynierskie i urządzenia	1 612 087,26	1 497 807,54	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	10 729,89	89 910,23	B Fundusze placówek	0,00	0,00
A.II.1.4 Środki transportu	0,00	0,00	C Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
A.II.1.5 Inne środki trwałe	21 981,92	8 792,78	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	134 306,39	149 281,19
A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	D.I Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
A.II.3 Zaliczka na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	D.II Zobowiązania krótkoterminowe	134 306,39	149 281,19
A.III należności długoterminowe	0,00	0,00	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	0,00	605,66
A.IV długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	0,00	0,00
A.IV.1 Akcje i udziały	0,00	0,00	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	19 229,17	21 912,44
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	101 080,88	114 080,30

SKARBNIK GMINY

KAROLINA MAŁEK

(główny księgowy)

Beata

2024-03-25

(rok, miesiąc, dzień)

ADEAA094FD7520D4

Spon Sandra Miska

WÓJT GMINY

Zbigniew Jan Walczak

(kierownik jednostki)

A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	0,00	
A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	D.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	0,00	
B Aktywa obrotowe	13 987,04	12 740,39	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	55,82	
B.I Zapasy	0,00	0,00	D.II.8 Fundusze specjalne	13 940,52	
B.I.1 Materiały	0,00	0,00	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	13 940,52	
B.I.2 Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	D.II.8.2 Inne fundusze	0,00	
B.I.3 Produkty gotowe	0,00	0,00	D.III Rezerwy na zobowiązania	0,00	
B.I.4 Towary	0,00	0,00	D.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	
B.II Należności krótkoterminowe	13 935,38	11 099,25			
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	0,00	57,60			
B.II.2 Należności od budżetów	0,00	0,00			
B.II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00			
B.II.4 Pozostałe należności	13 888,86	11 041,65			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	46,52	0,00			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	51,66	1 641,14			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	51,66	1 641,14			
B.III.3 Środki pieniężne państwowego funduszu celowego	0,00	0,00			
B.III.4 Inne środki pieniężne	0,00	0,00			
B.III.5 Akcje lub udziały	0,00	0,00			
B.III.6 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00			
B.III.7 Inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00			

SKARBNIK GMINY
KAROLINA MAŁEK
(główny księgowy)

BeSTia

2024-03-25

(rok, miesiąc, dzień)

ADEAA094FD7520D4

Spon. Gen. Michał

WÓJT GMINY
Zbigniew Jan Walczak
(kierownik jednostki)

Zbigniew Walczak

Strona 2 z

Bilans rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			
Suma aktywów	1 692 786,11	1 643 250,94	Suma pasywów	1 692 786,11	1 643 250,94

KAROLINA MAŁEK
Wzrost
 KAROLINA MAŁEK
 (księżny księgowy)

2024-03-25

(rok, miesiąc, dzień)

WÓJT GMINY
 Zbigniew Jan Walczak
 (Kierownik jednostki)

30:371a

ADEAA094FD7520D4

Jan Sander Mian

Strona 3 z 4

SKARBNIK GMINY


KAROLINA MAŁEK
(główny księgowy)

BeSTia

2024-03-25

(rok, miesiąc, dzień)

ADEAA094FD7520D4



WÓJTA GMINY


Zbigniew Jan Walczak
(kierownik jednostki)

Zbigniew Walczak

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej PUBLICZNA SZKOŁA PODSTAWOWA W DOMOSTAWIE 79 34-03 Domostawa	Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy)	Wzrostki: 05-03-2024 Nr: 1587/2024 Za: 2023	Adresat: Urząd Gminy w Jarocinie
Numer identyfikacyjny REGON 101187288	sporządzony na dzień 31-12-2023 r.	Wysłać bez pisma przewodniego 3DADCC20E29FF731	



	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej	1 862,72	1 031,98
A.I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	0,00	0,00
A.II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	0,00	0,00
A.III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00
A.IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00
A.V. Dotacje na finansowanie działalności podstawowej	0,00	0,00
A.VI. Przychody z tytułu dochodów budżetowych	1 862,72	1 031,98
B. Koszty działalności operacyjnej	2 127 719,16	2 333 345,54
B.I. Amortyzacja	77 596,69	77 489,34
B.II. Zużycie materiałów i energii	89 489,12	73 947,52
B.III. Usługi obce	96 656,86	164 085,48
B.IV. Podatki i opłaty	0,00	0,00
B.V. Wynagrodzenia	1 440 551,58	1 515 930,37
B.VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	417 642,53	474 775,58
B.VII. Pozostałe koszty rodzajowe	5 782,38	27 117,25
B.VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
B.IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu	0,00	0,00
B.X. Pozostałe obciążenia	0,00	0,00
C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)	-2 125 856,44	-2 332 313,56
D. Pozostałe przychody operacyjne	0,00	12 823,00
D.I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
D.II. Dotacje	0,00	0,00
D.III. Inne przychody operacyjne	0,00	12 823,00
E. Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00

KAROLINA MAŁEK
główny księgowy

2024-03-25
rok, miesiąc, dzień

WÓJT GMINY
Zbigniew Jan Walczak
kierownik jednostki

E.I.	Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku	0,00	0,00
E.II.	Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	-2 125 856,44	-2 125 856,44
G.	Przychody finansowe	315,38	315,38
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G.II.	Odsetki	315,38	315,38
G.III.	Inne	0,00	0,00
H.	Koszty finansowe	0,00	0,00
H.I.	Odsetki	0,00	0,00
H.II.	Inne	0,00	0,00
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	-2 125 541,06	-2 125 541,06
J.	Podatek dochodowy	0,00	0,00
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
L.	Zysk (strata) netto (I-J-K)	-2 125 541,06	-2 125 541,06

SKARBNIK GMINY
 KAROLINA MAŁEK
 mgr główny księgowy

2024-03-25
 rok, miesiąc, dzień

WÓJT GMINY
 Zbigniew Jan Walczak
 kierownik jednostki
 Zbigniew Walczak

BeSTia

3DADCC20E29FF731

Spor. Sandra Miku

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2024.03.25

Strona 2 z 2

ROLINA MAŁEK
ROLINA MAŁEK
główny księgowy

2024-03-25
rok, miesiąc, dzień

WÓJT GMINY
Zbigniew Jan Walczak
kierownik jednostki
Zbigniew Walczak

Bolet

3DADCC20E29FF731
Spow. Sancho Min

Wpł. dn. 25.03.2024

Adresat:

Urząd Gminy w Jarocinie

Nr 1581/2024

Wysłać bez pisma przewodniego

10D1C7EEB5403141



Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej PUBLICZNA BIPROŁA PODSTAWOWA W DOMOSTAWIE 79 37-05 Domostawa		Zestawienie zmian w funduszu jednostki sporządzone na dzień 31-12-2023 r.	
N. identyfikatora REGON 101187288		10D1C7EEB5403141	

	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I Fundusz jednostki na początek okresu (BO)	3 645 238,19	3 684 020,78
I.1. Zwiększenie funduszu (z tytułu)	2 050 495,85	2 268 768,67
I.1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły	0,00	0,00
I.1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe	2 050 495,85	2 239 567,85
I.1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich	0,00	0,00
I.1.4. Środki na inwestycje	0,00	0,00
I.1.5. Aktualizacja wyceny środków trwałych	0,00	0,00
I.1.6. Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	29 200,82
I.1.7. Aktywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek	0,00	0,00
I.1.8. Aktywa otrzymane w ramach centralnego zaopatrzenia	0,00	0,00
I.1.9. Pozostałe odpisy z wyniku finansowego za rok bieżący	0,00	0,00
I.1.10. Inne zwiększenia	0,00	0,00
I.2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)	2 011 713,26	2 139 690,65
I.2.1. Strata za rok ubiegły	2 009 348,86	2 125 541,06
I.2.2. Zrealizowane dochody budżetowe	2 364,40	14 149,59
I.2.3. Redukcja wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły	0,00	0,00
I.2.4. Dotacje i środki na inwestycje	0,00	0,00
I.2.5. Aktualizacja środków trwałych	0,00	0,00
I.2.6. Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych	0,00	0,00
I.2.7. Pasywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek	0,00	0,00
I.2.8. Aktywa przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia	0,00	0,00
I.2.9. Inne zmniejszenia	0,00	0,00
II Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)	3 684 020,78	3 813 098,80

STAROSTA GMINY
KAROLINA MAŁEK
główny księgowy

2024-03-25
rok, miesiąc, dzień

WÓJT GMINY
Zbigniew Jan Walczak
kierownik jednostki
Zbigniew Walczak


III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	-2 125 541,06	-2 519 129,00
III.1.	zysk netto (+)	0,00	0,00
III.2.	strata netto (-)	-2 125 541,06	-2 519 129,00
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV.	Fundusz (II+,-III)	1 558 479,72	1 404 969,00

OKRĘG GMINY
 KAROLINA MAŁEK
 mgp główny księgowy


2024-03-25
 rok, miesiąc, dzień


WÓJCI GMINY
 Zbigniew Walczak
 kierownik jednostki
 Zbigniew Walczak

Wyjaśnienia do sprawozdania


KAROLINA MAŁEK
główny księgowy

2024-03-25
rok, miesiąc, dzień


WÓJT GMINY
Zbigniew Jan Walczak
kierownik jednostki
Zbigniew Walczak

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej P. B LICZNA SZKOŁA PODSTAWOWA W DOMOSTAWIE 79 37-405 Domostawa	Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa' GMINY Urząd Gminy w Jarocinie w Jarocinie, woj. podkarpackie Wpl. dn. 25-03-2024	Adresat: Urząd Gminy w Jarocinie
Numer identyfikacyjny REGON 001187288	sporządzony na dzień: 31-12-2023 r. Nr 155114524 z... B2F6531E85EB332C 	

I Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:		
	Wyszczególnienie	Kwota
1.7.	Kwota obrotu aktualizującego należności finansowe z tytułu pożyczek udzielonych ze środków budżetu JST utworzonego na podstawie art. 35b ust. 1 ustawy o rachunkowości - ujęta w poz. 1.7 Informacji dodatkowej	0,00
1.10.	kwotę zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego	0,00
1.10.1	Łączna kwota zobowiązań z tytułu leasingu finansowego wykazana w pozycji 1.10	0,00
1.10.2	Łączna kwota zobowiązań z tytułu leasingu zwrotnego wykazana w pozycji 1.10	0,00
1.12.	Łączną kwotę zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także w tokowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń	0,00

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

KAROLINA MAŁEK
 (główny księgowy)

2024.03.25
 rok mies. dzień

WÓJT GMINY
 Zbigniew Jan Walczak
 (kierownik jednostki)

EST:

Jan Sander Mika
 B2F6531E85EB332C

Strona 1 z 2

Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'

Symbol	Wyszczególnienie	Uwaga JST
--------	------------------	-----------

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

SKARBNIK GMINY
KAROLINA MAŁEK
(główny księgowy)
mgr Karolina Małek

2024.03.25
rok mies. dzień

WÓJT GMINY
Zbigniew Jan Walczak
(kierownik jednostki)
Zbigniew Walczak

BeSTia

B2F6531E85EB332C

Strona 2 z 2

INFORMACJA DODATKOWA

f.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	Sprawozdanie finansowe Publicznej Szkoły Podstawowej w Domostawie z siedzibą w Domostawie 79 zostało sporządzone zgodnie z ustawą z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (Dz. U. z 2023 r. poz. 120 z późn.zm.) z uwzględnieniem zasad określonych w rozporządzeniu Ministra Finansów z dnia 13 września 2017 r. w sprawie rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej (Dz. U. z 2020 poz. 342).
1.1	nazwę jednostki
	Publiczna Szkoła Podstawowa w Domostawie
1.2	siedzibę jednostki
	Domostawa 79, 37-405 Jarocin
1.3	adres jednostki
	Domostawa 79, 37-405 Jarocin
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Nauczanie i wychowanie uczniów zgodnie z zasadami określonymi w Ustawie Systemie Oświaty
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01.01.2023 r. – 31.12.2023 r.
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane jednostkowe
	Nie dotyczy
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	<p>1. W roku obrotowym 2023 stosowano przy wycenie aktywów i pasywów zasady wynikające z ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2023 poz. 120 z późn.zm.), z uwzględnieniem szczególnych zasad wyceny zawartych w rozporządzeniu Ministra Finansów z dnia 13 września 2017 r. sprawie rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej (Dz. U. z 2020 poz. 342):</p> <p>a) środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne, wycenia się:</p> <ul style="list-style-type: none"> ▪ w przypadku zakupu wg cen nabycia lub kosztów wytworzenia (rzeczywistej cenie zakupu powiększonej o koszty bezpośrednio związane z zakupem w tym nie podlegający odliczeniu VAT), ▪ w przypadku ujawnienia w trakcie inwentaryzacji wg posiadanych dokumentów z uwzględnieniem zużycia, a przy ich braku wg wartości określonej przez komisję, na podstawie aktualnej ceny rynkowej, ▪ środki trwałe otrzymane nieodpłatnie w drodze darowizny, wycenia się według wartości określonej w dowodzie dostawy lub w wartości rynkowej z dnia nabycia takiego samego lub podobnego środka trwałego, z uwzględnieniem ich stanu i stopnia zużycia, ▪ w przypadku otrzymania w sposób nieodpłatny od Skarbu Państwa lub jednostki samorządu terytorialnego – w wysokości określonej w decyzji o przekazaniu. ▪ wartość mienia przyjętego po zlikwidowanych jednostkach organizacyjnych – według wartości netto wynikającej z bilansu zlikwidowanej jednostki organizacyjnej. <p>Na dzień bilansowy środki trwałe (z wyjątkiem gruntów) wycenia się w wartości netto, z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych ustalonych na dzień bilansowy.</p> <p>b) środki trwałe w budowie, w wysokości ogółu kosztów poniesionych w okresie budowy, montażu, przystosowania i nabycia podstawowych środków trwałych oraz pozostałych środków trwałych stanowiących pierwsze wyposażenie nowych obiektów zliczone do dnia bilansowego lub do dnia zakończenia inwestycji.</p>

- c) rzeczowe składniki majątku obrotowego wg ceny nabycia lub kosztów wytworzenia nie wyższych od cen ich sprzedaży netto na dzień bilansowy,
- d) materiały wycenia się w cenach ewidencyjnych równych cenom zakupu, wartość nabytych materiałów w celu zużycia na własne potrzeby odnosi się w miesiącu nabycia bezpośrednio w koszty bieżącej działalności operacyjnej.
- e) należności – w kwocie wymagającej zapłaty, z zachowaniem ostrożności wyceny,
- f) zobowiązania – w kwocie wymagającej zapłaty,
- g) środki pieniężne – wycenia się według wartości nominalnej,
- h) kapitały (fundusze) własne oraz pozostałe aktywa i pasywa wg wartości nominalnej.
2. Wartość należności aktualizuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty zgodnie z art. 35b ustawy o rachunkowości oraz przy uwzględnieniu zapisów § 10 rozporządzenia w sprawie szczególnych zasad rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej.
- a) Do należności wątpliwych zalicza się :
- należności podmiotu upadłego bądź postawionego w stan likwidacji do wysokości należności, która nie została ujęta na liście wierzytelności,
 - należności podmiotu, wobec którego oddalono wniosek o ogłoszenie upadłości bądź umorzono postępowanie upadłościowe, gdyż majątek dłużnika nie wystarcza na zaspokojenie kosztów postępowania – w pełnej wysokości należności,
 - należności, gdy w wyniku postępowania egzekucyjnego lub na podstawie innych okoliczności lub dokumentów stwierdzono, że dłużnik nie posiada majątku, z którego można dochodzić wierzytelności - w pełnej wysokości,
 - należności, gdy dłużnik – osoba prawna został wykreślony z właściwego rejestru osób prawnych - w pełnej wysokości należności,
 - należności dłużnika nieściągniętych w toku zakończonego postępowania upadłościowego - do wysokości należności
- b) W przypadku braku informacji o sytuacji finansowej i majątkowej dłużnika:
- należności o przekroczonym terminie płatności powyżej 12 miesięcy – odpis w 100% kwoty należności. Wycenę należności w zakresie odpisów aktualizujących przeprowadza się raz w roku na dzień bilansowy.
3. Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła następujące ustalenia:
- a) Środki trwałe o wartości początkowej poniżej 500,00 zł zalicza się bezpośrednio w koszty,
- b) składniki majątku o wartości początkowej od 500,00 zł do 10.000,00 zł zalicza się do pozostałych środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów. Od tego rodzaju składników majątku jednostka dokonuje jednorazowych odpisów amortyzacyjnych lub umorzenia w miesiącu przyjęcia do użytkowania,
- c) jednorazowo przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do użytkowania, umarza się również:
- meble, dywany (w tym wykładziny dywanowe)
 - komputery, monitory, drukarki, skanery, kserokopiarki, niszczarki, telefony komórkowe
 - sprzęt audiowizualny
 - aparaty fotograficzne
 - odkurzacze, pralki, lodówki
 - elektronarzędzia (kosiarki, szlifierki, piły, wiertarki, pilarki),
- d) środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej powyżej 10.000,00 zł jednostka wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów i dokonuje od nich odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych (za wyjątkiem gruntów). Odpisów amortyzacyjnych dokonuje się według stawek określonych w ustawie z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych.
- Do wartości niematerialnych i prawnych o wartości powyżej 10.000,00 zł umarza się według stawki:
- licencje na programy komputerowe oraz od praw autorskich - 24 miesiące (roczna stawka amortyzacji 50%);
 - licencje na wyświetlanie filmów oraz na emisję programów radiowych i telewizyjnych - 24 miesiące (ma roczna stawka amortyzacji 50%);
 - poniesionych kosztów zakończonych prac rozwojowych - 12 miesięcy;
 - pozostałych wartości niematerialnych i prawnych - 60 miesięcy (roczna stawka amortyzacji 20%).

5.	inne informacje
	<ol style="list-style-type: none"> 1. Ponoszone z góry wydatki dotyczące w szczególności kosztów zakupu prenumeraty, opłat abonamentowych, ubezpieczeń majątkowych i rzeczowych oraz inne płatności ponoszone za okres przekraczający jeden miesiąc, nie podlegają rozliczeniom w czasie za pośrednictwem rozliczeń międzyokresowych kosztów ze względu na nieistotny wpływ na sytuację finansową oraz rzetelne i jasne przedstawienie sytuacji majątkowej i finansowej jednostki i wyniku finansowego. Ustala się próg istotności na poziomie 0,5% sumy bilansowej. Operacje te ujmowane są w całości w kosztach miesiąca, w którym został dokonany wydatek. 2. W celu dotrzymania terminów sprawozdań w okresie sprawozdawczym ujmuje się wszystkie dokumenty które wpłynęły do Ośrodka Pomocy Społecznej w Jarocinie do dnia 7-tego następnego miesiąca, a jeżeli dzień ten przypada na dzień wolny od pracy – do ostatniego dnia roboczego przed tym dniem. Dowody księgowo, które wpłyną po tym terminie ujmowane są w księgach rachunkowych miesiąca następnego z zastrzeżeniem zamknięcia roku (miesiąca grudnia). 3. Dowody księgowo dotyczące zdarzeń danego roku, wprowadza się do ewidencji księgowej tego roku jeżeli wpłyną do dnia 20 marca roku następnego – są wykazywane w sprawozdaniach finansowych i korekcie sprawozdań rocznych. 4. Koszty usług telefonicznych wraz z abonamentem, zakupu energii i innych o podobnym charakterze z uwagi na cykliczność i porównywalność kwot w poszczególnych miesiącach księgowane są do danego roku w następujący sposób: dowody księgowo za pełen okres rozliczeniowy i abonament zaliczane są do kosztów danego roku, w którym przypada okres rozliczeniowy, dowody księgowo za okres rozliczeniowy przypadający w dwóch różnych, rocznych okresach sprawozdawczych są ujmowane w kosztach wg miesiąca sprzedaży wskazanego na dokumencie rozliczeniowym. 5. Należności z tytułu wydatków niewyegzekwowane do końca roku budżetowego i będące należnościami z tytułu dochodów roku następnego podlegają przeksięgowaniu na konto 221- należności z tytułu dochodów budżetowych pod data 31 grudnia.
II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:
1.	
1.1.	szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego – podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia
	Tabele załącznik nr 1, 2 i 3
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	Brak danych
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
	Brak danych
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczysto
	Nie dotyczy
1.5.	wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu
	Nie dotyczy
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	Nie dotyczy
1.7.	dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego, z uwzględnieniem należności finansowych jednostek samorządu terytorialnego (stan pożyczek zagrożonych)
	Nie dotyczy
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym

	Nie dotyczy
1.9.	podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:
a)	powyżej 1 roku do 3 lat
	Nie dotyczy
b)	powyżej 3 do 5 lat
	Nie dotyczy
c)	powyżej 5 lat
	Nie dotyczy
1.10.	kwotę zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego
	Nie dotyczy
1.11.	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	Nie dotyczy
1.12.	łącznie kwotę zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń
	Nie dotyczy
1.13.	wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie
	Brak
1.14.	łącznie kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	Brak
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	Tabela załącznik nr 4
1.16.	inne informacje
	Brak
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	Nie dotyczy
2.2.	koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym
	Brak
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	Brak
2.4.	informację o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazywanych w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych
	Nie dotyczy
2.5.	inne informacje
	Brak

3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	Brak



Dokument podpisany
przez KAROLINA
MALEK
Data: 2024.03.25
13:07:54 CET
Położenie: Jarocin;
37-105; Podkarpackie;
Polska

(główny księgowy)

2024-03-25
(rok, miesiąc, dzień)



Dokument podpisany
przez Zbigniew Jan
Walczak
Data: 2024.03.25 13:10:25
CET
Położenie: Jarocin; 37-
405; Podkarpackie; Polska

(kierownik jednostki)

Załącznik Nr 1

Tabela dla środków trwałych z podziałem na grupy rodzajowe środków trwałych z uwzględnieniem zmian posiadanych w danym okresie zmian stanu w ciągu roku obrotowego z tytułu zwiększenia i zmniejszenia stanu oraz z dalszym podziałem na przyczyny ich powstania z następujących tytułów: aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przenieszenia wewnętrznego

Lp.	Specyfikacja	Stan na początek roku	Zwiększenia				Zmniejszenia				Stan na koniec roku
			aktualizacja	nabycie	przenieszenie wewnętrzne	inne	aktualizacja	rozchód	przenieszenie wewnętrzne	inne	
1.	Środki trwałe	2.668.273,35	-	-	42.628,95	-	-	-	-	-	2.710.902,30
1.	Grunty	34.000,00	-	-	-	-	-	-	-	-	34.000,00
1.1.1.	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	2.444.643,14	-	-	-	-	-	-	-	-	2.444.643,14
1.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	108.915,99	-	-	42.628,95	-	-	-	-	-	151.544,94
1.4.	Środki transportu	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.5.	Inne środki trwałe	80.714,22	-	-	-	-	-	-	-	-	80.714,22
	SUMA	2.668.273,35	-	-	42.628,95	-	-	-	-	-	2.710.902,30

Podpisano i potwierdzono
przez KATARZYNA
MALEK, 25.03.2024
13:08:25 CET
Pobrano z: Jarońcin, 17-
405, Podkarpackie;
.....

Główny księgowy



Dokument podpisany
przez Zbysław Jan
Walczak
Data: 2024.03.25
13:10:59 CET
Pobrano z: Jarońcin,
37-405,
Podkarpackie, Polska
.....

Kierownik jednostki

25.03.2024 r.

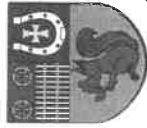
Data

Załącznik nr 2

Tabela dla wartości niematerialnych i prawnych z podziałem na zmiany stanu w ciągu roku obrotowego z tytułu zwiększenia i zmniejszenia stanu oraz z dalszym podziałem na przyczyny ich powstania z następujących tytułów: aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego

Lp.	Specyfikacja	Stan na początek roku	Zwiększenia			Zmniejszenia			Stan na koniec roku	
			aktualizacja	nabycie	przemieszczenie wewnętrzne	inne	aktualizacja	rozchód		przemieszczenie wewnętrzne
1.	Wartości niematerialne i prawne	3.787,53	-	-	-	31.660,00	-	-	-	35.447,53
	SUMA	3.787,53	-	-	-	31.660,00	-	-	-	35.447,53

Dokument podpisany przez KAROLINA WALCZAK
Data: 2024.03.25 13:08:48 CET
Polożenie: Jarocin; 37-405; Podkarpackie; Polska



Dokument podpisany przez Zbigniew Jan Walczak
Data: 2024.03.25 13:11:44 CET
Polożenie: Jarocin; 37-405; Podkarpackie; Polska

25.03.2024 r.

Główny księgowy

Data

Kierownik jednostki

Załącznik nr 2

Tabela dla umorzenia środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych z podziałem na zmiany stanu w ciągu roku obrotowego z tytułu zwiększenia i zmniejszenia stanu oraz z dalszym podziałem na przyczyny ich powstania z następujących tytułów: aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego

Lp.	Specyfikacja umorzenia	Stan na początek roku	Zwiększenia				Zmniejszenia				Stan na koniec roku
			aktualizacja	umorzenie za okres	przemieszczenie wewnętrzne	inne	aktualizacja	rozchód	przemieszczenie wewnętrzne	Inne	
1.	Umorzenie środków trwałych	1.066.963,62	-	-	13.428,13	-	-	-	-	-	1.080.391,75
1.1.	Umorzenie gruntów	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.2.	Umorzenie budynków, lokali i obiektów inżynierii lądowej i wodnej	946.835,60	-	-	-	-	-	-	-	-	946.835,60
1.3.	Umorzenie urządzeń technicznych i maszyn	48.206,58	-	-	13.428,13	-	-	-	-	-	61.634,71
1.4.	Umorzenie środków transportu	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.5.	Umorzenie innych środków trwałych	71.921,44	-	-	-	-	-	-	-	-	71.921,44
2.	Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	SUMA	1.066.963,62	-	-	13.428,13	-	-	-	-	-	1.080.391,75

.....

 Dokument podpisany przez KAROLINA MALEK
 Data: 2024.03.25 13:09:14 CET
 Położenie: Anonim; 37-405;

Główny księgowy

.....

 Dokument podpisany przez Zbigniew Jan
 Data: 2024.03.25 13:12:11 CET
 Położenie: Jancin; 37-405; Podkarpackie;

Kierownik jednostki

25.03.2024 r.

Data

Załącznik nr 4

Tabela dla wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

Wyszczególnienie	Kwota wypłaconych świadczeń pracowniczych w zł i gr
a) odprawy emerytalne i rentowe	1.304,33
b) nagrody jubileuszowe	19.489,15
c) świadczenia urlopowe	25.013,07
d) inne	33.082,59
SUMA	78.889,14

Dokument podpisany
przez KAROLINA
MALEK
Data: 2024.03.25
13:09:42 CET
Położenie: Jarocin;
37-405;
..... Podkarpackie, Polska

Główny księgowy




Dokument podpisany
przez Zbigniew Jan
Wajczak
Data: 2024.03.25
13:12:42 CET
Położenie: Jarocin;
37-405;
..... Podkarpackie, Polska

Kierownik jednostki

25.03.2024 r.

Data

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej PUBLICZNA SZKOŁA PODSTAWOWA W DOMOSTAWIE 79 37-405 Domostawa	<div style="border: 1px solid black; padding: 5px;"> <p>Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa' w Jarocinie, w...</p> <p>Wpl. dn. 23-04-2024</p> <p>Nr. <i>2104/2024</i> sporządzony na dzień... 31-12-2023 r.</p> </div>	Adresat: Urząd Gminy w Jarocinie
Numer identyfikacyjny REGON 001187288	A8F12E3E5C4B1978 	

II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:	
	Wyszczególnienie	Kwota
1.7	Kwota odpisu aktualizującego należności finansowe z tytułu pożyczek udzielonych ze środków budżetu JST utworzonego na podstawie art. 35b ust. 1 ustawy o rachunkowości - ujęta w poz. 1.7 Informacji dodatkowej	0,00
1.10.	kwotę zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego	0,00
1.10.1.	Łączna kwota zobowiązań z tytułu leasingu finansowego wykazana w pozycji 1.10	0,00
1.10.2.	Łączna kwota zobowiązań z tytułu leasingu zwrotnego wykazana w pozycji 1.10	0,00
1.12.	łączną kwotę zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń	0,00

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

SKARBNIK GMINY

Karolina
KAROLINA MAŁEK
(główny księgowy)

2024.04.23
rok mies. dzień

WÓJT GMINY

Zbigniew Jan Walczak
Zbigniew Jan Walczak
(kierownik jednostki)

Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'

Symbol	Wyszczególnienie	Uwaga JST
--------	------------------	-----------

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

SKARBNIK GMINY
KAROLINA MAŁEK
mgr Karolina Malek
(główny księgowy)

2024.04.23
rok mies. dzień

WÓJT GMINY
Zbigniew Walczak
Zbigniew Jan Walczak
(kierownik jednostki)

INFORMACJA DODATKOWA - KOREKTA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	<p>Sprawozdanie finansowe Publicznej Szkoły Podstawowej w Domostawie z siedzibą w Domostawie 79 zostało sporządzone zgodnie z ustawą z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (Dz. U. z 2023 r. poz. 120 z późn. zm.) z uwzględnieniem zasad określonych w rozporządzeniu Ministra Finansów z dnia 13 września 2017 r. w sprawie rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej (Dz. U. z 2020 poz. 342).</p> <p>Jednostka, ze względu na specyfikę działalności oraz potrzeby organu nadzorującego sporządza sprawozdanie finansowe ze szczegółowością większą niż określona w cyt. wyżej rozporządzeniu Ministra Finansów.</p>
1.1	<p>nazwę jednostki</p> <p>Publiczna Szkoła Podstawowa w Domostawie</p>
1.2	<p>siedzibę jednostki</p> <p>Domostawa 79, 37-405 Jarocin</p>
1.3	<p>adres jednostki</p> <p>Domostawa 79, 37-405 Jarocin</p>
1.4	<p>podstawowy przedmiot działalności jednostki</p> <p>Nauczanie i wychowanie uczniów zgodnie z zasadami określonymi w Ustawie Systemie Oświaty</p>
2.	<p>wskazanie okresu objętego sprawozdaniem</p> <p>01.01.2023 r. – 31.12.2023 r.</p>
3.	<p>wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane jednostkowe</p> <p>Nie dotyczy</p>
4.	<p>omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)</p>
	<p>1. W roku obrotowym 2023 stosowano przy wycenie aktywów i pasywów zasady wynikające z ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2023 poz. 120 z późn. zm.), z uwzględnieniem szczególnych zasad wyceny zawartych w rozporządzeniu Ministra Finansów z dnia 13 września 2017 r. sprawie rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej (Dz. U. z 2020 poz. 342):</p> <p>a) środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne, wycenia się:</p> <ul style="list-style-type: none"> ▪ w przypadku zakupu wg cen nabycia lub kosztów wytworzenia (rzeczywistej cenie zakupu powiększonej o koszty bezpośrednio związane z zakupem w tym nie podlegający odliczeniu VAT), ▪ w przypadku ujawnienia w trakcie inwentaryzacji wg posiadanych dokumentów z uwzględnieniem zużycia, a przy ich braku wg wartości określonej przez komisję, na podstawie aktualnej ceny rynkowej, ▪ środki trwałe otrzymane nieodpłatnie w drodze darowizny, wycenia się według wartości określonej w dowodzie dostawy lub w wartości rynkowej z dnia nabycia takiego samego lub podobnego środka trwałego, z uwzględnieniem ich stanu i stopnia zużycia, ▪ w przypadku otrzymania w sposób nieodpłatny od Skarbu Państwa lub jednostki samorządu terytorialnego – w wysokości określonej w decyzji o przekazaniu. ▪ wartość mienia przyjętego po zlikwidowanych jednostkach organizacyjnych – według wartości netto wynikającej z bilansu zlikwidowanej jednostki organizacyjnej. <p>Na dzień bilansowy środki trwałe (z wyjątkiem gruntów) wycenia się w wartości netto, tj. z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych ustalonych na dzień bilansowy.</p> <p>b) środki trwałe w budowie, w wysokości ogółu kosztów poniesionych w okresie budowy, montażu, przystosowania i nabycia podstawowych środków trwałych oraz pozostałych środków trwałych stanowiących pierwsze wyposażenie nowych obiektów zliczone do dnia bilansowego lub do dnia zakończenia inwestycji.</p>

- c) rzeczowe składniki majątku obrotowego wg ceny nabycia lub kosztów wytworzenia nie wyższych od cen ich sprzedaży netto na dzień bilansowy,
 - d) materiały wycenia się w cenach ewidencyjnych równych cenom zakupu, wartość nabytych materiałów w celu zużycia na własne potrzeby odnosi się w miesiącu nabycia bezpośrednio w koszty bieżącej działalności operacyjnej.
 - e) należności – w kwocie wymagającej zapłaty, z zachowaniem ostrożności wyceny,
 - f) zobowiązania – w kwocie wymagającej zapłaty,
 - g) środki pieniężne – wycenia się według wartości nominalnej,
 - h) kapitały (fundusze) własne oraz pozostałe aktywa i pasywa wg wartości nominalnej.
2. Wartość należności aktualizuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty zgodnie z art. 35b ustawy o rachunkowości oraz przy uwzględnieniu zapisów § 10 rozporządzenia w sprawie szczególnych zasad rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej.
- a) Do należności wątpliwych zalicza się :
 - należności podmiotu upadłego bądź postawionego w stan likwidacji do wysokości należności, która nie została ujęta na liście wierzytelności,
 - należności podmiotu, wobec którego oddalono wniosek o ogłoszenie upadłości bądź umorzono postępowanie upadłościowe, gdyż majątek dłużnika nie wystarcza na zaspokojenie kosztów postępowania – w pełnej wysokości należności,
 - należności, gdy w wyniku postępowania egzekucyjnego lub na podstawie innych okoliczności lub dokumentów stwierdzono, że dłużnik nie posiada majątku, z którego można dochodzić wierzytelności- w pełnej wysokości,
 - należności, gdy dłużnik – osoba prawna został wykreślony z właściwego rejestru osób prawnych- w pełnej wysokości należności,
 - należności dłużnika nieściągniętych w toku zakończonego postępowania upadłościowego- do wysokości należności
 - b) W przypadku braku informacji o sytuacji finansowej i majątkowej dłużnika:
 - należności o przekroczonym terminie płatności powyżej 12 miesięcy – odpis w 100% kwoty należności. Wycenę należności w zakresie odpisów aktualizujących przeprowadza się raz w roku na dzień bilansowy.
3. Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła następujące ustalenia:
- a) Środki trwałe o wartości początkowej poniżej 500,00 zł zalicza się bezpośrednio w koszty,
 - b) składniki majątku o wartości początkowej od 500,00 zł do 10.000,00 zł zalicza się do pozostałych środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów. Od tego rodzaju składników majątku jednostka dokonuje jednorazowych odpisów amortyzacyjnych lub umorzenia w miesiącu przyjęcia do używania,
 - c) jednorazowo przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania, umarza się również:
 - meble, dywany (w tym wykładziny dywanowe)
 - komputery, monitory, drukarki, skanery, kserokopiarki, niszcarki, telefony komórkowe
 - sprzęt audiowizualny
 - aparaty fotograficzne
 - odkurzacze, pralki, lodówki
 - elektronarzędzia (kosiarki, szlifierki, piły, wiertarki, pilarki),
 - d) środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej powyżej 10.000,00 zł jednostka wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów i dokonuje od nich odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych (za wyjątkiem gruntów). Odpisów amortyzacyjnych dokonuje się według stawek określonych w ustawie z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych. Do wartości niematerialnych i prawnych o wartości powyżej 10.000,00 zł umarza się według stawki:
 - licencje na programy komputerowe oraz od praw autorskich - 24 miesiące (roczna stawka amortyzacji 50%);
 - licencje na wyświetlanie filmów oraz na emisję programów radiowych i telewizyjnych - 24 miesiące (ma roczna stawka amortyzacji 50%);
 - poniesionych kosztów zakończonych prac rozwojowych - 12 miesięcy;
 - pozostałych wartości niematerialnych i prawnych - 60 miesięcy (roczna stawka amortyzacji 20%).

5.	inne informacje
	<ol style="list-style-type: none"> 1. Ponoszone z góry wydatki dotyczące w szczególności kosztów zakupu prenumeraty, opłat abonamentowych, ubezpieczeń majątkowych i rzeczowych oraz inne płatności ponoszone za okres przekraczający jeden miesiąc, nie podlegają rozliczeniom w czasie za pośrednictwem rozliczeń międzyokresowych kosztów ze względu na nieistotny wpływ na sytuację finansową oraz rzetelne i jasne przedstawienie sytuacji majątkowej i finansowej jednostki i wyniku finansowego. Ustala się próg istotności na poziomie 0,5% sumy bilansowej. Operacje te ujmowane są w całości w kosztach miesiąca, w którym został dokonany wydatek. 2. W celu dotrzymania terminów sprawozdań w okresie sprawozdawczym ujmuje się wszystkie dokumenty które wpłynęły do Ośrodka Pomocy Społecznej w Jarocinie do dnia 7-tego następnego miesiąca, a jeżeli dzień ten przypada na dzień wolny od pracy – do ostatniego dnia roboczego przed tym dniem. Dowody księgowe, które wpłyną po tym terminie ujmowane są w księgach rachunkowych miesiąca następnego z zastrzeżeniem zamknięcia roku (miesiąca grudnia). 3. Dowody księgowe dotyczące zdarzeń danego roku, wprowadza się do ewidencji księgowej tego roku jeżeli wpłyną do dnia 20 marca roku następnego – są wykazywane w sprawozdaniach finansowych i korekcie sprawozdań rocznych. 4. Koszty usług telefonicznych wraz z abonamentem, zakupu energii i innych o podobnym charakterze z uwagi na cykliczność i porównywalność kwot w poszczególnych miesiącach księgowane są do danego roku w następujący sposób: dowody księgowe za pełen okres rozliczeniowy i abonament zaliczane są do kosztów danego roku, w którym przypada okres rozliczeniowy, dowody księgowe za okres rozliczeniowy przypadający w dwóch różnych, rocznych okresach sprawozdawczych są ujmowane w kosztach wg miesiąca sprzedaży wskazanego na dokumencie rozliczeniowym. 5. Należności z tytułu wydatków niewyegzekwowane do końca roku budżetowego i będące należnościami z tytułu dochodów roku następnego podlegają przeksięgowaniu na konto 221- należności z tytułu dochodów budżetowych pod data 31 grudnia.
II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:
1.	
1.1.	szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego – podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia
	Tabele załącznik nr 1, 2 i 3
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	Brak danych
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
	Brak danych
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczysto
	Nie dotyczy
1.5.	wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu
	Nie dotyczy
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	Nie dotyczy
1.7.	dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego, z uwzględnieniem należności finansowych jednostek samorządu terytorialnego (stan pożyczek zagrożonych)
	Nie dotyczy
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym

	Nie dotyczy
1.9.	podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:
a)	powyżej 1 roku do 3 lat
	Nie dotyczy
b)	powyżej 3 do 5 lat
	Nie dotyczy
c)	powyżej 5 lat
	Nie dotyczy
1.10.	kwotę zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego
	Nie dotyczy
1.11.	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	Nie dotyczy
1.12.	łącną kwotę zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń
	Nie dotyczy
1.13.	wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie
	Brak
1.14.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	Brak
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	Tabela załącznik nr 4
1.16.	inne informacje
	Brak
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	Nie dotyczy
2.2.	koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym
	Brak
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	Brak
2.4.	informację o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazywanych w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych
	Nie dotyczy
2.5.	inne informacje
	Brak

3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	Brak



Dokument podpisany
przez KAROLINA
MAŁEK
Data: 2024.04.23
13:12:09 CEST
Położenie: Jarocin;
37-405; Podkarpackie;
Polska

.....
(główny księgowy)

2024-04-23
(rok, miesiąc, dzień)



Dokument podpisany
przez Zbigniew Jan
Walczak
Data: 2024.04.23
13:14:28 CEST
Położenie: Jarocin; 37-
405; Podkarpackie;
Polska.....

.....
(kierownik jednostki)

Załącznik nr 2

Tabela dla wartości niematerialnych i prawnych z podziałem na zmiany stanu w ciągu roku obrotowego z tytułu zwiększenia i zmniejszenia stanu oraz z dalszym podziałem na przyczyny ich powstania z następujących tytułów: aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego

Lp.	Specyfikacja	Stan na początek roku	Zwiększenia			Zmniejszenia			Stan na koniec roku	
			aktualizacja	nabycie	przemieszczenie wewnętrzne	inne	aktualizacja	rozchód		przemieszczenie wewnętrzne
1.	Wartości niematerialne i prawne	3.787,53	-	-	-	-	-	-	-	35.447,53
SUMA		3.787,53	-	-	-	-	-	-	-	35.447,53



Dokument podpisany przez
MAREK
Data: 2024.04.23
13:13:02 CEST
Polozenie: Jarcin, 37-405;
Podkarpacie;
Polska

Główny księgowy

23.04.2024 r.

Data



Dokument podpisany
Przez Zbigniew Jan
Walczak
Data: 2024.04.23
13:15:29 CEST
Polozenie: Jarcin, 37-405;
Podkarpacie;
Polska

Kierownik jednostki

Załącznik nr 3 - KOREKTA

Tabela dla umorzenia środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych z podziałem na zmiany stanu w ciągu roku obrotowego z tytułu zwiększenia i zmniejszenia stanu oraz z dalszym podziałem na przyczyny ich powstania z następujących tytułów: aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego

Lp.	Specyfikacja umorzenia	Stan na początek roku	Zwiększenia				Zmniejszenia				Stan na koniec roku
			aktualizacja	umorzenie za okres	przemieszczenie wewnętrzne	inne	aktualizacja	rozchód	przemieszczenie wewnętrzne	Inne	
1.	Umorzenie środków trwałych	989.474,28	-	77.489,34	13.428,13	-	-	-	-	-	1.080.391,75
1.1.	Umorzenie gruntów	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	Umorzenie budynków, lokali i obiektów inżynierii i lądowej i wodnej	889.880,22	-	56.955,38	-	-	-	-	-	-	946.835,60
1.3.	Umorzenie urządzeń technicznych i maszyn	40.861,76	-	7.344,82	13.428,13	-	-	-	-	-	61.634,71
1.4.	Umorzenie środków transportu	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.5.	Umorzenie innych środków trwałych	58.732,30	-	13.189,14	-	-	-	-	-	-	71.921,44
2.	Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych	3.787,53	-	31.660,00	-	-	-	-	-	-	35.447,53
	SUMA	993.261,81	-	109.149,34	13.428,13	-	-	-	-	-	1.115.839,28

.....
 Dokument podpisany przez Zbigniew Jan Wólcak
 Data: 2024.04.23
 IP: 131.336.042.3
 Podpis: Jacek; Jacek; 37405;
 Podpisany: Polska

.....
 Dokument podpisany przez Zbigniew Jan Wólcak
 Data: 2024.04.23
 IP: 131.336.042.3
 Podpis: Jacek; Jacek; 37405; Podpisany: Polska

23.04.2024 r.

Data

Kierownik jednostki

Główny księgowy

Załącznik nr 4

Tabela dla wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

Wyszczególnienie	Kwota wypłaconych świadczeń pracowniczych w zł i gr
a) odprawy emerytalne i rentowe	1.304,33
b) nagrody jubileuszowe	19.489,15
c) świadczenia urlopowe	25.013,07
d) inne	33.082,59
SUMA	78.889,14



Dokument podpisany
przez Zdzisławę
Walczyk
Data: 2024.04.23
13:13:52 CEST
Podpisane: Jarocin:
P-7405
Podpisany: Polka

Główny księgowy

23.04.2024 r.

Data



Dokument podpisany
przez Zdzisławę Jan
Walczyk
Data: 2024.04.23
13:16:34 CEST
Podpisane: Jarocin:
P-7405
Podpisany: Polka

Kierownik jednostki