


AN
R

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej ZESPÓŁ SZKOLNO-PRZEDSZKOLNY W JAROCINIE 116 37-405 Jarocin	BILANS 25-03-2024 jednostki budżetowej Nr 1588/2024 Zai.	Adresat: Urząd Gminy w Jarocinie
Numer identyfikacyjny REGON 384261556	sporządzony na dzień 31-12-2023 r.	Wysłać bez pisma przewodniego 95B4DD3D1E870A71 

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	2 448 513,58	3 307 211,85	A Fundusz	2 268 099,12	3 094 023,33
A.I Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	A.I Fundusz jednostki	5 482 884,65	6 957 823,51
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	2 448 513,58	3 307 211,85	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	-3 214 785,53	-3 863 800,18
A.II.1 Środki trwałe	2 448 513,58	3 307 211,85	A.II.1 Zysk netto (+)	0,00	0,00
A.II.1.1 Grunty	45 175,58	45 175,58	A.II.2 Strata netto (-)	-3 214 785,53	-3 863 800,18
A.II.1.1.1 Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie w czasie 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 obiekty inżynierii lądowej i wodnej	2 309 321,29	3 019 776,54	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	94 016,71	242 259,73	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	0,00	0,00	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	198 428,09	231 490,13
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	198 428,09	231 490,13
A.III Należności długoterminowe	0,00	0,00	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	6,80	3 123,43
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	65,35	0,00
A.IV.1 Akcje i udziały	0,00	0,00	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	29 073,46	33 026,43
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	152 588,55	178 178,39

SKARBNIK GMINY

KAROLINA MAŁEK
(główny księgowy)

2024-03-25

(rok, miesiąc, dzień)

WÓJT GMINY

Zbigniew Jan Walczak
(kierownik jednostki)

BeSTia

95B4DD3D1E870A71

Sopł. Sandra Mika

A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	0,00	0,00
A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	D.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	0,00	0,00
B Aktywa obrotowe	18 013,63	18 301,61	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00
B.I Zapasy	0,00	0,00	D.II.8 Fundusze specjalne	16 693,93	17 161,88
B.I.1 Materiały	0,00	0,00	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	16 693,93	17 161,88
B.I.2 Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	D.II.8.2 Inne fundusze	0,00	0,00
B.I.3 Produkty gotowe	0,00	0,00	D.III Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
B.I.4 Towary	0,00	0,00	D.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
B.II Należności krótkoterminowe	15 625,22	15 445,25			
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	1 293,38	1 139,73			
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	14 305,52	14 305,52			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	26,32	0,00			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	2 388,41	2 856,36			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	2 388,41	2 856,36			
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

Kla
mg KAROLINA MAŁEK
(główny księgowy)

BeSTia

2024-03-25

(rok, miesiąc, dzień)

95B4DD3D1E870A71

WÓJT GMINY

Zbigniew J. Walczak
Zbigniew J. Walczak
(kierownik jednostki)

Strona 2 z 2

B.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			
Suma aktywów	2 466 527,21	3 325 513,46	Suma pasywów	2 466 527,21	3 325 513,46

SKARBNIK GMINY

MF
KAROLINA MAŁEK
(główny księgowy)

BeSTia

2024-03-25

(rok, miesiąc, dzień)

95B4DD3D1E870A71

Spon. Sandra Małk

WÓJT GMINY

Zbigniew Jan Walczak
Zbigniew Jan Walczak
(kierownik jednostki)

Strona 3 z 4

SKARBNIK GMINY

Włocławek
KAROLINA MAŁEK
mgr
(główny księgowy)

BeSTia

2024-03-25

(rok, miesiąc, dzień)


95B4DD3D1E870A71

Sp. S. S. M. M.

WÓJT GMINY

Włocławek
Zbigniew Jan Walczak
(kierownik jednostki)

Wzrost: 25-03-2027
Nr 1588/2024 Zał. per

Adres jednostki sprawozdawczej ZESPÓŁ SZKOLNO-PRZEDSZKOLNY W JAROCINIE 116 37-405 Jarocin	Zestawienie zmian w funduszu jednostki sporządzone na dzień 31-12-2023 r.	Adresat: Urząd Gminy w Jarocinie
Numer identyfikacyjny REGON 334261556		Wysłać bez pisma przewodniego 62B7FC5F8FAC54D3 

	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)	5 453 292,22	5 482 884,65
I.1. Zwiększenie funduszu (z tytułu)	3 087 983,20	4 744 004,32
I.1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły	0,00	0,00
I.1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe	3 087 983,20	3 710 802,31
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	1 033 202,01
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)	3 058 390,77	3 269 065,46
I.2.1. Strata za rok ubiegły	3 046 650,50	3 214 785,53
I.2.2. Zrealizowane dochody budżetowe	11 740,27	19 745,23
I.2.3. Rozliczenie 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	34 534,70
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)	5 482 884,65	6 957 823,51

SKARBNIK GMINY
KAROLINA MAŁEK
główny księgowy

2024-03-25
rok, miesiąc, dzień

WÓJT GMINY
Zbigniew Jan Walczak
kierownik jednostki

III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	-3 214 785,53	-3 863 800,18
III.1.	zysk netto (+)	0,00	0,00
III.2.	strata netto (-)	-3 214 785,53	-3 863 800,18
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV.	Fundusz (II+,-III)	2 268 099,12	3 094 023,33

SKARBNIK GMINY

KAROLINA MAŁEK

główny księgowy

2024-03-25

rok, miesiąc, dzień

WÓJT GMINY

Zbigniew Jan Walczak

kierownik jednostki

SKARBNIK GMINY

KMa
KAROLINA MAŁEK
główny księgowy

2024-03-25
rok, miesiąc, dzień

WÓJT GMINY


Zbigniew Jan Walczak
Zbigniew Jan Walczak
kierownik jednostki

Woj. Łódzkie 25-03-2024

Adresat: 027

Nr. 1588/2024 Zał.

Urząd Gminy w Jarocinie

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej ZESPÓŁ SZKOLNO-PRZEDSZKOLNY W JAROCINIE 116 37-405 Jarocin	Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy)	Wysłać bez pisma przewodniego 872D4E6CAB10E3CE
Numer identyfikacyjny REGON 384261556	sporządzony na dzień 31-12-2023 r.	

	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej	12 455,09	16 040,77
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	12 455,09	16 040,77
B. Koszty działalności operacyjnej	3 227 520,15	3 883 430,79
B.I. Amortyzacja	141 305,25	139 969,04
B.II. Zużycie materiałów i energii	238 696,63	343 947,88
B.III. Usługi obce	36 508,92	75 022,60
B.IV. Podatki i opłaty	0,00	0,00
B.V. Wynagrodzenia	2 115 780,21	2 454 600,98
B.VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	689 153,04	828 232,33
B.VII. Pozostałe koszty rodzajowe	6 076,10	41 657,96
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)	-3 215 065,06	-3 867 390,02
D. Pozostałe przychody operacyjne	0,00	3 145,80
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	3 145,80
E. Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00

KAROLINA MAŁEK
główny księgowy

2024-03-25
rok, miesiąc, dzień

WOJCI GMINY
Zbigniew Jan Walczak
kierownik jednostki

BeSTia

872D4E6CAB10E3CE
mgr. Sander Mikołajczyk

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)	-3 215 065,06	-3 864 244,22
G.	Przychody finansowe	279,53	444,04
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G.II.	Odsetki	279,53	444,04
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)	-3 214 785,53	-3 863 800,18
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)	-3 214 785,53	-3 863 800,18

SKARBNIK GMINY
KAROLINA MAŁEK
mgr Karolina Małek
główny księgowy

2024-03-25
rok, miesiąc, dzień

WÓJT GMINY
Zbigniew Jan Walczak
kierownik jednostki

BeSTia

872D4E6CAB10E3CE

Szon Sandra Milin

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2024.03.25

Strona 2 z 2

Wójt Gminy
KAROLINA MAŁEK
główny księgowy

2024-03-25
rok, miesiąc, dzień

WÓJT GMINY
Zbigniew Jan Wąszech
kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej ZESPÓŁ SZKOLNO-PRZEDSZKOLNY W JAROCINIE 116 37-405 Jarocin	Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'	Adresat: 10K1 Urząd Gminy w Jarocinie
Numer identyfikacyjny REGON 384261556		sporządzony na dzień: 31-12-2023 r.

Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:		
	Wyszczególnienie	Kwota
1.7.	Kwota opisu 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.	łącznie kwota zobowiązań z tytułu leasingu finansowego wykazana w pozycji 1.10	0,00
1.10.2.	łącznie kwota zobowiązań z tytułu leasingu zwrotnego wykazana w pozycji 1.10	0,00
1.12.	łącznie kwotę zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także warunkowych, 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 MAŁEK
(główny księgowy)

2024.03.25

rok mies. dzień

WÓJT GMINY

Zbigniew Jan Walczak

(kierownik jednostki)

Zbigniew Walczak

ES7a

4623E5EB51E24EDD

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)

2024.03.25
rok mies. dzień

WÓJT GMINY
Zbigniew Jan Wulczak
(Kierownik Jednostki)

INFORMACJA DODATKOWA

1.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	Sprawozdanie finansowe Zespołu Szkolno-Przedszkolnego w Jarocinie z siedzibą w Jarocinie 116 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). Jednostka, ze względu na specyfikę działalności oraz potrzeby organu nadzorującego sporządza sprawozdanie finansowe ze szczegółowością większą niż określona w cyt. wyżej rozporządzeniu Ministra Finansów.
1.1	nazwę jednostki
	Zespół Szkolno-Przedszkolny w Jarocinie
1.2	siedzibę jednostki
	Jarocin 116, 37-405 Jarocin
1.3	adres jednostki
	Jarocin 116, 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 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, 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 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.	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
13:54:45 CET
Położenie: Jarocin;
37-405;
Podkarpackie; Polska

(główny księgowy)

2024-03-25
(rok, miesiąc, dzień)



Dokument podpisany
przez Zbigniew Jan
Walczak
Data: 2024.03.25
13:56:53 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 stanu początkowego z dalszym 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	Inne	
1.	Środki trwałe	4.726.014,27	-	-	1.033.202,01	-	-	-	-	-	5.759.216,28
1.1.	Grunty	45.175,58	-	-	-	-	-	-	-	-	45.175,58
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	4.223.242,60	-	-	1.007.059,47	-	-	-	-	-	5.230.302,07
1.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	414.892,57	-	-	-	-	-	-	-	-	414.892,57
1.4.	Środki transportu	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.5.	Inne środki trwałe	42.703,52	-	-	26.142,54	-	-	-	-	-	68.846,06
	SUMA	4.726.014,27	-	-	1.033.202,01	-	-	-	-	-	5.759.216,28

Dokument podpisany przez KAROLINA
Data: 2024.03.25 13:55:07 CET
Podłonec: Janeczki, 17-408



Dokument podpisany przez
Data: 2024.03.25 13:57:19
Podłonec: Janeczki, 17-408

25.03.2024 r.

Data

Główny księgowy

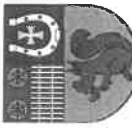
Kierownik jednostki

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	
1.	Wartości niematerialne i prawne	36.465,39	-	-	-	21.908,92	-	-	58.374,31
SUMA		36.465,39	-	-	-	21.908,92	-	-	58.374,31

Dokument podpisany przez KAROLINA MALEK
Data: 2024.03.25 13:55:30 CET
Polożenie: Jarocin; 37-405; Podkarpackie; Polska



Dokument podpisany przez Zbigniew Jan Walczak
Data: 2024.03.25 13:57:47 CET
Polożenie: Jarocin; 37-405; Podkarpackie; Polska

25.03.2024 r.

Główny księgowy

Data

Kierownik jednostki

Załącznik nr 3

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	2.417.469,73	-	34.534,70	-	-	-	-	-	-	2.452.004,43
1.1.	Umorzenie gruntów	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	Umorzenie budynków, lokali i obiektów inżynierii i lądowej i wodnej	2.202.133,37	-	8.392,16	-	-	-	-	-	-	2.210.525,53
1.2.	Umorzenie urządzeń technicznych										
1.3.	i maszyn	172.632,84	-	-	-	-	-	-	-	-	172.632,84
1.4.	Umorzenie środków transportu	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.5.	Umorzenie innych środków trwałych	42.703,52	-	26.142,54	-	-	-	-	-	-	68.846,06
	Umorzenie wartości niematerialnych										
2.	i prawnych	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	SUMA	2.417.469,73	-	34.534,70	-	-	-	-	-	-	2.452.004,43

Dokument podpisany
Marek KAROLINA
Data: 2024.03.25
13:55:54 CET
Adres: Jasin, 37-405
Podpisane w: Polska

Główny księgowy



Dokument podpisany
Wojciech Zbigniew Jan
Data: 2024.03.25
13:56:14 CET
Adres: Jasin, 37-405
Podpisane w: Polska

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	60.513,90
b) nagrody jubileuszowe	44.377,23
c) świadczenia urlopowe	44.637,45
d) inne	24.648,28
SUMA	174.176,86

Dokument podpisany
przez KAROLINA
MALEK
Data: 2024.03.25
13:36:20 CET
Pokoje: Jarocin,
37-405,
Podkarpackie, Polska



Główny księgowy


Dokument podpisany
przez Zbigniew Jan
Walczak
Data: 2024.03.25
13:58:43 CET
Pokoje: Jarocin,
37-405,
Podkarpackie, Polska



Kierownik jednostki

25.03.2024 r.

Data

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej ZESPÓŁ SZKOLNO-PRZEDSZKOLNY W JAROCINIE 116 37-405 Jarocin	<div style="border: 1px solid black; padding: 5px;"> <p>Wygiąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'</p> <p>Wpł. dn. 23-04-2024</p> <p>Nr sporządzony na dzień: 31-12-2023 r.</p> </div>	Adresat: Urząd Gminy w Jarocinie
Numer identyfikacyjny REGON 384261556		DCECEBD99BF09210 

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 MAŁEK

(główny księgowy)

2024.04.23

rok mies. dzień

WÓJT GMINY

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
Marek
KAROLINA MAŁEK
(główny księgowy)

2024.04.23
rok mies. dzień

WÓJT GMINY
Zbigniew Jan Walczak
(kierownik jednostki)

INFORMACJA DODATKOWA - KOREKTA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	<p>Sprawozdanie finansowe Zespołu Szkolno-Przedszkolnego w Jarocinie z siedzibą w Jarocinie 116 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>Zespół Szkolno-Przedszkolny w Jarocinie</p>
1.2	<p>siedzibę jednostki</p> <p>Jarocin 116, 37-405 Jarocin</p>
1.3	<p>adres jednostki</p> <p>Jarocin 116, 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 ceny 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 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 międzykresowych 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
MAŁEK
Data: 2024.04.23
13:29:26 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
13:31:39 CEST
Położenie: Jarocin; 37-
405; Podkarpackie;
Polska

.....
(kierownik jednostki)

Załącznik Nr 1

Tabela dla środków trwałych z podziałem na grupy rodzajowe środków trwałych z uwzględnieniem stanu początkowego z dalszym 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	Inne	
1.	Środki trwałe	4.726.014,27	-	-	1.033.202,01	-	-	-	-	-	5.759.216,28
1.1.	Grunty	45.175,58	-	-	-	-	-	-	-	-	45.175,58
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	4.223.242,60	-	-	1.007.059,47	-	-	-	-	-	5.230.302,07
1.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	414.892,57	-	-	-	-	-	-	-	-	414.892,57
1.4.	Środki transportu	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.5.	Inne środki trwałe	42.703,52	-	-	26.142,54	-	-	-	-	-	68.846,06
	SUMA	4.726.014,27	-	-	1.033.202,01	-	-	-	-	-	5.759.216,28

...

 Dokument podpisany
 MAŁEK KAROLINA
 Data: 2024.04.23
 13:29:49 CEST
 Wyższe: Jarosław

 70388

...

 Urząd Gminy
 Waleczak
 Data: 2024.04.23
 13:32:13 CEST
 Wyższe: Jarosław
 405 Prokuratura,
 Polska

23.04.2024 r.

Data

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	Inne	
1.	Wartości niematerialne i prawne	36.465,39	-	-	-	21.908,92	-	-	-	-	58.374,31
SUMA		36.465,39	-	-	-	21.908,92	-	-	-	-	58.374,31

Dokument podpisany
przez KATAROLINA
MALEK
Data: 2024.04.23
13:38:11 CEST
Pozycja: Jancin:
37-405
Podpisane: ..
Polska

Główny księgowy

23.04.2024 r.

Data

Dokument podpisany
przez Zbigniew Jan
Malek
Data: 2024.04.23
13:12:42 CEST
Pozycja: Jancin:
37-405
Podpisane: 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	2.277.500,69	-	139.969,04	34.534,70	-	-	-	-	-	2.452.004,43
1.1.	Umorzenie gruntów	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	Umorzenie budynków, lokali i obiektów inżynierii i lądowej i wodnej	2.095,077,41	-	107.055,96	8.392,16	-	-	-	-	-	2.210.525,53
1.2.	Umorzenie urządzeń technicznych	139.719,76	-	32.913,08	-	-	-	-	-	-	172.632,84
1.3.	i maszyn										
1.4.	Umorzenie środków transportu	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.5.	Umorzenie innych środków trwałych	42.703,52	-	-	26.142,54	-	-	-	-	-	68.846,06
	Umorzenie wartości niematerialnych	36.465,39	-	21.908,92	-	-	-	-	-	-	58.374,31
2.	i prawnych										
	SUMA	2.313.966,08	-	161.877,96	34.534,70	-	-	-	-	-	2.510.378,74



Praca KAROLINA
MAŁEK

Data: 2024.04.23

13:00:37 CEST

06:06:37

Podmiot: Jarocin

Podprzemie: 37

Państwo: Polska



Dokument podpisany
w systemie e-Dokumenty
Wzrostek

Data: 2024.04.23

13:00:37 CEST

06:06:37

Podmiot: Jarocin

Podprzemie: 37

Państwo: Polska

23.04.2024 r.

Data

Główny księgowy

Kierownik jednostki

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	60.513,90
b) nagrody jubileuszowe	44.377,23
c) świadczenia urlopowe	44.637,45
d) inne	24.648,28
SUMA	174.176,86

Dokument podpisany
przez: MAŁEK KACOLINA
Data: 2024.04.23
13:31:02 CEST
Pokozenie: Jarocin;
37-405;
Podkarpackie; Polska

Główny księgowy

23.04.2024 r.

Data

Dokument podpisany
przez: Zbigniew Jan
Wojcik
Data: 2024.04.23
13:33:49 CEST
Pokozenie: Jarocin;
37-405;
Podkarpackie; Polska

Kierownik jednostki