

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej ZESPÓŁ PLACÓWEK OŚWIATOWYCH W SKARŻYSKU-KAMIENNEJ ul. Zwycięzców 13 26-110 Skarżysko-Kamienna Numer identyfikacyjny REGON 292424989		BILANS jednostki budżetowej Urząd Miasta w Skarżysku-Kamiennym Wydział Obsługi Interesanta 27.03.2024 L.Dz. podpisano sporządzony na dzień 31-12-2023 r.	Adresat: PREZYDENTMIASTA Wysłać bez pisma przewodniego 5259BD717FA8D582 
---	--	--	--

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	663 071,82	637 739,74	A Fundusz	379 933,20	325 981,58
A.I Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	A.I Fundusz jednostki	3 812 880,89	4 041 187,00
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	663 071,82	637 739,74	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	-3 432 947,69	-3 715 205,42
A.II.1 Środki trwałe	663 071,82	637 739,74	A.II.1 Zysk netto (+)	0,00	0,00
A.II.1.1 Grunty	52 200,00	52 200,00	A.II.2 Strata netto (-)	-3 432 947,69	-3 715 205,42
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 obiekty inżynierii lądowej i wodnej	610 871,82	573 719,74	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	0,00	11 820,00	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	379 431,26	409 275,24
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	379 431,26	409 275,24
A.III Należności długoterminowe	0,00	0,00	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	2 559,44	4 383,24
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	18 037,00	18 709,00
A.IV.1 Akcje i udziały	0,00	0,00	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	142 870,49	166 109,85
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	119 671,69	123 164,26

Edyta Ludew (główny księgowy)	2024-03-26 (rok, miesiąc, dzień)	Grażyna Janina Wódcz (kierownik jednostki)
----------------------------------	-------------------------------------	---

SJO BeSTia 5259BD717FA8D582

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	96 292,64	97 517,08	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00
B.I Zapasy	0,00	608,19	D.II.8 Fundusze specjalne	96 292,64	96 908,89
B.I.1 Materiały	0,00	608,19	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	96 292,64	96 908,89
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	65 000,00	67 800,00			
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	0,00	0,00			
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	65 000,00	67 800,00			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	31 292,64	29 108,89			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	31 292,64	29 108,89			
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			

Edyta Ludew
(główny księgowy)

2024-03-26
(rok, miesiąc, dzień)
5259BD717FA8D582

Grażyna Janina Wódcz
(kierownik jednostki)

SJO BeSTia

Strona 2 z 4

B.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			
Suma aktywów	759 364,46	735 256,82	Suma pasywów	759 364,46	735 256,82

Edyta Ludew
(główny księgowy)

2024-03-26
(rok, miesiąc, dzień)

Grażyna Janina Wódz
(kierownik jednostki)

SJO BeSTia

5259BD717FA8D582

Edyta Ludew
(główny księgowy)

2024-03-26
(rok, miesiąc, dzień)

Grażyna Janina Wódz
(kierownik jednostki)

SJO BeSTia

5259BD717FA8D582

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej ZESPÓŁ PLACÓWEK OŚWIATOWYCH W SKARŻYSKU-KAMIENNEJ ul. Zwycięzców 13 26-110 Skarżysko-Kamienna Numer identyfikacyjny REGON 292424989		Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy) Urząd Miasta w Skarżysku Biuro Obsługi Interesanta Wydrukowano: 27.03.2024 L.Dz. podpis  sporządzony na dzień 31-12-2023 r.	Adresat: PREZYDENTMIASTA Wysłać bez pisma przewodniego 367CEF06D0C4C734 
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A.	Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej	117 384,00	134 726,70
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	117 384,00	134 726,70
B.	Koszty działalności operacyjnej	3 652 578,83	3 859 933,48
B.I.	Amortyzacja	37 152,05	37 152,08
B.II.	Zużycie materiałów i energii	431 224,33	345 022,47
B.III.	Usługi obce	141 774,94	110 186,89
B.IV.	Podatki i opłaty	69,00	0,00
B.V.	Wynagrodzenia	2 406 888,21	2 673 001,65
B.VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	600 242,61	662 669,05
B.VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	32 119,69	4 901,34
B.VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
B.IX.	Inne świadczenia finansowane z budżetu	3 108,00	27 000,00
B.X.	Pozostałe obciążenia	0,00	0,00
C.	Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)	-3 535 194,83	-3 725 206,78
D.	Pozostałe przychody operacyjne	102 207,37	9 958,36
D.I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
D.II.	Dotacje	0,00	0,00
D.III.	Inne przychody operacyjne	102 207,37	9 958,36
E.	Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00

Edyta Ludew
główny księgowy

2024-03-26
rok, miesiąc, dzień

Grażyna Janina Wódz
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)	-3 432 987,46	-3 715 248,42
G.	Przychody finansowe	39,77	43,00
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G.II.	Odsetki	39,77	43,00
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)	-3 432 947,69	-3 715 205,42
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)	-3 432 947,69	-3 715 205,42
		.	

Edyta Ludew
główny księgowy

2024-03-26
rok, miesiąc, dzień

Grażyna Janina Wódz
kierownik jednostki

Edyta Ludew
główny księgowy

2024-03-26
rok, miesiąc, dzień

Grażyna Janina Wódz
kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej ZESPÓŁ PLACÓWEK OŚWIATOWYCH W SKARŻYSKU-KAMIENNEJ ul. Zwycięzców 13 26-110 Skarżysko-Kamienna Numer identyfikacyjny REGON 292424989		Zestawienie zmian w funduszu jednostki Wpłynęło 27.03.2024 L.Dz. sporządzone na dzień 31-12-2023 r.		Adresat: PREZYDENT MIASTA Wysłać bez pisma przewodniego 357707A4E1CFBCBF 	
			Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego	
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)			3 682 677,69	3 812 880,89	
I.1. Zwiększenie funduszu (z tytułu)			3 541 032,42	3 812 235,35	
I.1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły			0,00	0,00	
I.1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe			3 541 032,42	3 800 415,35	
I.1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich			0,00	0,00	
I.1.4. Środki na inwestycje			0,00	11 820,00	
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	0,00	
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)			3 410 829,22	3 583 929,24	
I.2.1. Strata za rok ubiegły			3 292 822,02	3 432 947,69	
I.2.2. Zrealizowane dochody budżetowe			118 007,20	139 161,55	
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	11 820,00	
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)			3 812 880,89	4 041 187,00	

Edyta Ludew
główny księgowy

2024-03-26
rok, miesiąc, dzień

Grażyna Janina Wódcz
kierownik jednostki

III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	-3 432 947,69	-3 715 205,42
III.1.	zysk netto (+)	0,00	0,00
III.2.	strata netto (-)	-3 432 947,69	-3 715 205,42
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV.	Fundusz (II+,-III)	379 933,20	325 981,58

Edyta Ludew
główny księgowy

2024-03-26
rok, miesiąc, dzień

Grażyna Janina Wódz
kierownik jednostki

Edyta Ludew
główny księgowy

2024-03-26
rok, miesiąc, dzień

Grażyna Janina Wódz
kierownik jednostki

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki Zespół Placówek Oświatowych
1.2	siedzibę jednostki ul. Zwycięzców 13 w Skarżysku-Kamiennej
1.3	adres jednostki ul. Zwycięzców 13, 26-110 Skarżysko-Kamienna
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki Zaspokajanie potrzeb w zakresie edukacji publicznej
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem 01.01.2023 r. – 31.12.2023 r.
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne Nie dotyczy
4.	Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji) 1. Rokiem obrotowym jest rok budżetowy. 2. Okresem sprawozdawczym jest miesiąc. 3. Księgi rachunkowe prowadzone są techniką komputerową. 4. Wynik finansowy ustala się metodą porównawczą. 5. Środki trwałe wycenia się według cen nabycia (zakupione) lub wartości z decyzji, dokumentu dostawy czy innych posiadanych dokumentów (nieodpłatnie otrzymane, nabyte w drodze darowizny czy ujawnione w drodze inwentaryzacji). 6. Przyjmuje się trzy przedziały wartości środków trwałych: a) powyżej 10.000,- zł – środki trwałe ujmowane w ewidencji ilościowo-wartościowej na koncie 011 i amortyzowane liniowo wg stawek określonych w załączniku do ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych, począwszy od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia do użytkowania, b) powyżej 1.000,- zł do 10.000,- zł włącznie – pozostałe środki trwałe ujmowane w ewidencji ilościowo-wartościowej na koncie 013 i umarzane w 100% w miesiącu przyjęcia do używania, c) do 1.000,- zł włącznie - ewidencjonowane jedynie ilościowo i spisywane jednorazowo w koszty pod datą przekazania do używania. 7. Wartości niematerialne i prawne wycenia się według cen nabycia (zakupione) lub wartości z decyzji czy dokumentu dostawy (nieodpłatnie otrzymane i nabyte w drodze darowizny) i amortyzuje jednorazowo (wartości niematerialne i prawne o wartości do 10.000,- zł włącznie) lub metodą liniową (wartości niematerialne i prawne o wartości powyżej 10.000,- zł) przez okres 24 miesięcy tj. stosując odpis amortyzacyjny w wysokości 50% w stosunku rocznym (licencje na programy komputerowe oraz prawa autorskie) lub 60 miesięcy tj. odpis amortyzacyjny w wysokości 20% w stosunku rocznym (pozostałe wartości niematerialne i prawne). 8. Odpisów aktualizujących wartość należności dokonuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty. Odpisy dokonywane są w ciężar pozostałych kosztów operacyjnych lub kosztów finansowych (w zależności od charakteru należności) w przypadkach i w wysokości ustalonej w ustawie o rachunkowości. 9. Nie stosuje się rozliczeń międzyokresowych. 10. Materiały wycenia się wg ceny zakupu.

5.	inne informacje
	Nie dotyczy
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
	Szczegółowe informacje zawiera tabela nr 1
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	Nie dotyczy
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
	Nie dotyczy
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczysto
	Szczegółowe informacje zawiera tabela nr 2
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
	Szczegółowe informacje zawiera tabela nr 3
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)
	Szczegółowe informacje zawiera tabela nr 4
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

2024 -03- 2 6

Główny Księgowy
Zespołu Placówek Oświatowych
Edyta
mgr Edyta Ludew

Dyrektor
mgr
mgr Grażyna Wódz

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
	Nie dotyczy
1.14.	łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	Nie dotyczy
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	Nagrody jubileuszowe – 25119,74
	Ekwiwalent za niewykorzystany urlop – 21328,27
1.16.	inne informacje
	Nie dotyczy
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
	Nie dotyczy
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	Nie dotyczy
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
	Nie dotyczy
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	Nie dotyczy

Główny Księgowy
Zespołu Placówek Oświatowych
Edyta
mgr Edyta Ludek
(główny księgowy)

2024 -03- 26

(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
mgr
mgr (kierownik jednostki)

Urząd Miasta w Skarżysku-Kamiennym
Biuro Obsługi Interesantów
Wpłynęło 27.03.2024
L.Dz. podpis

Zespół Planowania i Oceny
ul. Złocińców 13
26-110 Skarżysko-Kamienna
tel./fax 252-23-79
e-mail 292424388

Tabela Nr 1 - pkt 1.1

Zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów wg układu w bilansie	Wartość początkowa - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej			Ogółem zwiększenie wartości początkowej (4+5+6)	Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (8+9+10)	Wartość początkowa - stan na koniec roku obrotowego (3+7-11)
			aktualizacja wartości	przychody (w tym nabycie)	przemieszczenie		zbycie	Likwidacja	inne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1	WNiP	28 561,99				0,00				0,00	28 561,99
Razem WNiP		28 561,99	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	28 561,99
1	Grunty	52 200,00				0,00				0,00	52 200,00
2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1 492 295,29				0,00				0,00	1 492 295,29
3	Urządzenia techniczne i maszyny	366 420,12		28 504,42		28 504,42		26 683,78		26 683,78	368 240,76
4	Środki transportu	0,00				0,00				0,00	0,00
5	Inne środki trwałe	473 763,26		45 508,22		45 508,22		6 663,92		6 663,92	512 607,56
Razem środki trwałe		2 384 678,67	0,00	74 012,64	0,00	74 012,64	0,00	33 347,70	0,00	33 347,70	2 425 343,61

Główny Księgowy
Zespołu Placówek Oświatowych
mgr Edyta Ludek

mgr Grażyna Wódcz

2024 -03- 26

Umorzenie - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie umorzenia (14+15+16)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie-stan na koniec roku obrotowego (13+17-18)	Wartość netto składników aktywów	
	aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	inne				Stan na początek roku obrotowego (3-13)	Stan na koniec roku obrotowego (12-19)
13	14	15	16	17	18	19	20	21
28 561,99				0,00		28 561,99	0,00	0,00
28 561,99	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	28 561,99	0,00	0,00
0,00				0,00		0,00	52 200,00	52 200,00
881 423,47		37 152,08		37 152,08		918 575,55	610 871,82	573 719,74
366 420,12		16 684,42		16 684,42	26 683,78	356 420,76	0,00	11 820,00
0,00				0,00		0,00	0,00	0,00
473 763,26		45 508,22		45 508,22	6 663,92	512 607,56	0,00	0,00
1 721 606,85	0,00	99 344,72	0,00	99 344,72	33 347,70	1 787 603,87	663 071,82	637 739,74

2024 -03- 26

Główny Księgowy
Zespołu Placówek Oświatowych
Edyta
mgr Edyta Ludew

DYREKTOR

[Signature]
mgr Grażyna Wójcik

Tabela Nr 3 - pkt 1.5

Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów

Lp.	Wyszczególnienie wg grup KŚT	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (3+4-5)
			Zwiększenia	Zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6
					0,00
					0,00
					0,00
					0,00
					0,00
					0,00
					0,00
					0,00
Razem		0,00	0,00	0,00	0,00

2024-03-26

Główny Księgowy
Zespołu Placówek Oświatowych
Eludex
mgr Edyta Ludew

DYREKTOR

[Signature]

mgr Grzegorz Jodź

Dane o odpisach aktualizujących wartość należności

Lp.	Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w trakcie roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego (3+4-5-6)
			Zwiększenia	Zmniejszenia - wykorzystanie	Zmniejszenia - rozwiązanie	
1	2	3	4	5	6	7
						0,00
						0,00
						0,00
						0,00
						0,00
						0,00
						0,00
						0,00
	Razem	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Główny Księgarny
Zespołu Placówek Oświatowych
Exedra
mgr Edyta Ludew

DYREKTOR

Korekta Nr 1
INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki Zespół Placówek Oświatowych
1.2	siedzibę jednostki ul. Zwycięzców 13 w Skarżysku-Kamiennej
1.3	adres jednostki ul. Zwycięzców 13, 26-110 Skarżysko-Kamienna
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki Zaspokajanie potrzeb w zakresie edukacji publicznej
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem 01.01.2023 r. – 31.12.2023 r.
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne Nie dotyczy
4.	Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji) 1. Rokiem obrotowym jest rok budżetowy. 2. Okresem sprawozdawczym jest miesiąc. 3. Księgi rachunkowe prowadzone są techniką komputerową. 4. Wynik finansowy ustala się metodą porównawczą. 5. Środki trwałe wycenia się według cen nabycia (zakupione) lub wartości z decyzji, dokumentu dostawy czy innych posiadanych dokumentów (nieodpłatnie otrzymane, nabyte w drodze darowizny czy ujawnione w drodze inwentaryzacji). 6. Przyjmuje się trzy przedziały wartości środków trwałych: a) powyżej 10.000,- zł – środki trwałe ujmowane w ewidencji ilościowo-wartościowej na koncie 011 i amortyzowane liniowo wg stawek określonych w załączniku do ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych, począwszy od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia do użytkowania, b) powyżej 1.000,- zł do 10.000,- zł włącznie – pozostałe środki trwałe ujmowane w ewidencji ilościowo-wartościowej na koncie 013 i umarzane w 100% w miesiącu przyjęcia do używania, c) do 1.000,- zł włącznie - ewidencjonowane jedynie ilościowo i spisywane jednorazowo w koszty pod datą przekazania do używania. 7. Wartości niematerialne i prawne wycenia się według cen nabycia (zakupione) lub wartości z decyzji czy dokumentu dostawy (nieodpłatnie otrzymane i nabyte w drodze darowizny) i amortyzuje jednorazowo (wartości niematerialne i prawne o wartości do 10.000,- zł włącznie) lub metodą liniową (wartości niematerialne i prawne o wartości powyżej 10.000,- zł) przez okres 24 miesięcy tj. stosując odpis amortyzacyjny w wysokości 50% w stosunku rocznym (licencje na programy komputerowe oraz prawa autorskie) lub 60 miesięcy tj. odpis amortyzacyjny w wysokości 20% w stosunku rocznym (pozostałe wartości niematerialne i prawne). 8. Odpisów aktualizujących wartość należności dokonuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty. Odpisy dokonywane są w ciężar pozostałych kosztów operacyjnych lub kosztów finansowych (w zależności od charakteru należności) w przypadkach i w wysokości ustalonej w ustawie o rachunkowości. 9. Nie stosuje się rozliczeń międzyokresowych. 10. Materiały wycenia się wg ceny zakupu.

2024-04-08

Główny Księgowy
Zespołu Placówek Oświatowych
Edyta
mgr Edyta Łudew

DYREKTOR
[Signature]
mgr Grażyna Włodarczyk

5.	inne informacje
	Nie dotyczy
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
	Szczegółowe informacje zawiera tabela nr 1
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	Nie dotyczy
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
	Nie dotyczy
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczystie
	Szczegółowe informacje zawiera tabela nr 2
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
	Szczegółowe informacje zawiera tabela nr 3
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)
	Szczegółowe informacje zawiera tabela nr 4
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.	łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	Nie dotyczy
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
	Nie dotyczy

2024 -04- 08

Główny Księgowy
Zespołu Placówek Oświatowych
Edyta
mgr Edyta Łudew

Dyrektor
[Signature]
mgr Grażyna Wódz

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
	Nie dotyczy
1.14.	łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	Nie dotyczy
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	Nagrody jubileuszowe – 25119,74
	Ekwiwalent za niewykorzystany urlop – 21328,27
1.16.	inne informacje
	Nie dotyczy
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
	11820,00
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	Nie dotyczy
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
	Nie dotyczy
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	Nie dotyczy

Główny Księgowy
 Zespołu Placówek Oświatowych
Edyta Łudew
 mgr Edyta Łudew
 (główny księgowy)

2024 -04- 08
 (rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
Grażyna Wódz
 mgr Grażyna Wódz
 (kierownik jednostki)

Zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów wg układu w bilansie	Wartość początkowa - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej			Ogółem zwiększenie wartości początkowej (4+5+6)	Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (8+9+10)	Wartość początkowa - stan na koniec roku obrotowego (3+7-11)
			aktualizacja wartości	przychody (w tym nabycie)	przemieszczenie		zbycie	Likwidacja	inne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1	WNiP	28 561,99				0,00				0,00	28 561,99
Razem WNiP		28 561,99	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	28 561,99
1	Grunty	52 200,00				0,00				0,00	52 200,00
2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1 492 295,29				0,00				0,00	1 492 295,29
3	Urządzenia techniczne i maszyny	366 420,12		28 504,42		28 504,42		26 683,78		26 683,78	368 240,76
4	Środki transportu	0,00				0,00				0,00	0,00
5	Inne środki trwałe	473 763,26		45 508,22		45 508,22		6 663,92		6 663,92	512 607,56
Razem środki trwałe		2 384 678,67	0,00	74 012,64	0,00	74 012,64	0,00	33 347,70	0,00	33 347,70	2 425 343,61

2024-04-08

Główny Księgowy
Zespół ds. Spraw
Eduarda
mgr Edyta Ludek

DYREKTOR
mgr Grażyna Włodz

Umorzenie - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie umorzenia (14+15+16)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie-stan na koniec roku obrotowego (13+17-18)	Wartość netto składników aktywów	
	aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	inne				Stan na początek roku obrotowego (3-13)	Stan na koniec roku obrotowego (12-19)
13	14	15	16	17	18	19	20	21
28 561,99				0,00		28 561,99	0,00	0,00
28 561,99	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	28 561,99	0,00	0,00
0,00				0,00		0,00	52 200,00	52 200,00
881 423,47		37 152,08		37 152,08		918 575,55	610 871,82	573 719,74
366 420,12		16 684,42		16 684,42	26 683,78	356 420,76	0,00	11 820,00
0,00				0,00		0,00	0,00	0,00
473 763,26		45 508,22		45 508,22	6 663,92	512 607,56	0,00	0,00
1 721 606,85	0,00	99 344,72	0,00	99 344,72	33 347,70	1 787 603,87	663 071,82	637 739,74

2024-04-08

Główny Księgowy
 Zarząd Gminy Olsztyn
E. Kuciel
 mgr Edyta Łuciw

Dyrektor
[Signature]
 mgr Grotyna Władz

Wartość gruntów użytkowanych wieczystie

80-70-7207

mgr Grażyna Wład

Charles

Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów

Lp.	Wyszczególnienie wg grup KŚT	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (3+4-5)
			Zwiększenia	Zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6
					0,00
					0,00
					0,00
					0,00
					0,00
					0,00
					0,00
					0,00
	Razem	0,00	0,00	0,00	0,00

80-70-7207

County (Oregon)
Lester, David
Elected
The Electoral College

DIREKTOR
Wódc
mgr Grażyna Wódc

