

Nazwa i adres jednostki Gminny Zespół Obsługi Sakół Przedszkoli w Porąbce 43-353 Porąbka, ul. Rynek 22 pow. bielski, woj. śląskie SP Bujaków 072901106 tel. (033) 827-28-50 tel. 917-245-90-82 REGON 140120592		BILANS jednostki budżetowej lub samorządowego zakładu budżetowego		Adresat URZĄD GMINY PORĄBKA BIURO OBSŁUGI INTERESANTA wpł. dnia 11. 03. 2024 L.dz. 3864 podpis..... ilość załączników.....	
Numer identyfikacyjny REGON		sporządzony na dzień 31.12. 20 23. r.			
AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A. Aktywa trwałe	1 088 661,77	1 037 428,13	A. Fundusze	867 762,89	787 106,80
I. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I. Fundusz jednostki	4 409 173,53	4 586 329,68
II. Rzeczowe aktywa trwałe	1 088 661,77	1 037 428,13	II. Wynik finansowy netto (+, -)	-3 541 410,64	-3 799 222,88
1. Środki trwałe	1 088 661,77	1 037 428,13	1. Zysk netto (+)	0,00	0,00
1.1. Grunty	3 336,00	3 336,00	2. Strata netto (-)	-3 541 410,64	-3 799 222,88
1.1.1. Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	0,00	III. Odpisy z wyniku finansowego (nadwyżka środków obrotowych) (-)		
1.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1 085 325,77	1 034 092,13	IV. Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek		
1.3. Urządzenia techniczne i maszyny	0,00	0,00	B. Fundusze placówek		
1.4. Środki transportu	0,00		C. Państwowe fundusze celowe		
1.5. Inne środki trwałe	0,00		D. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	220 898,88	250 321,33
2. Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00		I. Zobowiązania długoterminowe		
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00		II. Zobowiązania krótkoterminowe	220 898,88	250 321,33
III. Należności długoterminowe			1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	67,64	11 343,48
IV. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	2. Zobowiązania wobec budżetów		
1. Akcje i udziały			3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	35 052,39	37 988,75
2. Inne papiery wartościowe			4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	185 778,85	200 989,10
3. Inne długoterminowe aktywa finansowe			5. Pozostałe zobowiązania		
V. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek			6. Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)		
			7. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych		

B. Aktywa obrotowe	0,00	0,00	8. Fundusze specjalne	0,00	0,00
I. Zapasy	0,00	0,00	8.1. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych		
1. Materiały			8.2. Inne fundusze		
2. Półprodukty i produkty w toku			III. Rezerwy na zobowiązania		
3. Produkty gotowe			IV. Rozliczenia międzyokresowe		
4. Towary	0,00	0,00			
II. Należności krótkoterminowe	0,00	0,00			
1. Należności z tytułu dostaw i usług					
2. Należności od budżetów					
3. Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń					
4. Pozostałe należności					
5. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych					
III. Krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00			
1. Środki pieniężne w kasie					
2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych					
3. Środki pieniężne państwowego funduszu celowego					
4. Inne środki pieniężne					
5. Akcje lub udziały					
6. Inne papiery wartościowe					
7. Inne krótkoterminowe aktywa finansowe					
IV. Rozliczenia międzyokresowe					
Suma aktywów	1 088 661,77	1 037 428,13	Suma pasywów	1 088 661,77	1 037 428,13

Główny księgowy

Lucyna Błażiak

(główny księgowy)

2024.02.28

(rok, miesiąc, dzień)

Dyrektor Gminnego Zespołu
Obsługi Szkół i Przedszkoli w Porąbce

Małgorzata Dubiel

(kierownik jednostki)

I. WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1.1 Nazwa jednostki

SZKOŁA PODSTAWOWA W BUJAKOWIE

1.2 Siedziba jednostki

BUJAKÓW

1.3 Adres jednostki

UL. SZKOLNA 13, 43-356

1.4 Podstawowy przedmiot działalności

8520Z – SZKOŁY PODSTAWOWE

2. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem

Okres sprawozdawczy 01.01.2023r. – 31.12.2023r.

3. Wskazanie, że sprawozdanie zawiera dane łączne

SP Bujaków sporządza sprawozdania jednostkowe.

4. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji).

a). Ze względu na nieistotny wpływ na sytuację finansową oraz nie wywierania istotnego ujemnego wpływu na rzetelne i jasne przedstawienie sytuacji majątkowej i finansowej jednostki oraz wyniku finansowego, opłacane z góry:

- prenumeraty,
- wszelkie abonamenty,
- ubezpieczenia majątkowe,
- inne,

nie podlegają rozliczeniu w czasie za pośrednictwem rozliczeń międzyokresowych kosztów, lecz księguje się je bezpośrednio w koszty miesiąca, w którym zostały poniesione. W związku z powyższym w jednostce nie występuje konto 490- „Rozliczenie kosztów” i konto 640 „Rozliczenie międzyokresowe kosztów”.

b) Jednostki nie prowadzą ewidencji obrotu materiałowego dla materiałów zakupionych na potrzeby administracyjno-gospodarcze (materiały biurowe, paliwo do kosiarek, materiały gospodarcze, środki czystości, druki i formularze, drobne materiały do remontów bieżących) dlatego odpisuje się je w ciężar kosztów w momencie zakupu po rzeczywistych cenach zakupu.

c) W sprawozdaniach Rb-28s kwartalnych przyjęto zasadę wykazywania zobowiązań, które wpłynęły do księgowości do dnia 5-go następnego miesiąca, po miesiącu sprawozdawczym zgodnie z datą wpływu dokumentu.

d) W sprawozdaniach Rb-28s rocznych przyjęto zasadę wykazywania zobowiązań, które wpłynęły do księgowości do dnia 10-go stycznia następnego roku, po roku sprawozdawczym zgodnie z datą wpływu dokumentu.

f) Przy księgowaniu faktur dopuszcza się księgowanie zbiorcze dla faktur i ich zapłaty od tego od tego samego kontrahenta

g) Na dzień bilansowy środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne wycenia się w wartości netto tj. z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych ustalonych na dzień bilansowy.

Podstawowe środki trwałe umarzane są stopniowo na podstawie aktualnego planu amortyzacji na podstawie stawek amortyzacyjnych ustalonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych. W jednostce przyjęto metodę liniową amortyzacji dla wszystkich środków trwałych. Jednostka amortyzuje i umarza środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne jednorazowo za okres całego roku.

Pozostałe środki trwałe to środki trwałe, które obejmują: środki trwałe o wartości początkowej nie przekraczającej wielkości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych, czyli do 10.000,00 zł, dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszt w 100 % ich wartości w momencie oddania do używania.

5. Inne informacje

Nie dotyczy

II. DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

1.1. Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia.

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 końcowa – stan na koniec roku obrotowego
			aktualizacja	przychody	przemieszczenie		zbycie	likwidacja	Inne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1.1	Licencje na użytkowanie programów komputerowych	17280,21		0,00		0,00				0	17280,21
1.2	Pozostałe wartości niematerialne i prawne										
I	Razem wartości niematerialne i prawne	17280,21	0	0,00	0,00	0,00	0	0	0	0	17280,21
2.1	Grunt	3336,00									3336,00
2.1.1	Grunt stanowiący własność jest przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom										
2.2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	2039089,54		0,00		0,00					2039089,54
2.3	Środki transportu	0				0			0	0	0
2.4	Urządzenia techniczne i maszyny	42571,10		0		0				0	42571,10
2.5	Inne środki trwałe	899004,57		50781,68		50781,68		0	0	0	949786,25
2	Razem środki trwałe	2984001,21	0	50781,68	0,00	50781,68	0	0	0	0	3034782,89
3	Środki trwałe w budowie (inwestycje)									0	0
4	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)									0	0
II	Razem rzeczowe aktywa trwałe (2+3+4)	2984001,21	0	50781,68	0	50781,68	0	0	0	0	3034782,89

Cd.dalszy tabeli 1.1.

Lp.	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 stan na koniec roku obrotowego (12-19)
		aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	inne				
	13	14	15	16	17	18	19	20
1.1	17280,21		0,00		0,00		17280,21	0,00
1.2								
I	17280,21	0	0,00	0	0,00		17280,21	0,00
2.1	0		0		0	0	0	3336,00
2.1.1								
2.2	953763,77		51233,64		51233,64		1004997,41	1034092,13
2.3	0				0	0	0	0,00
2.4	42571,10		0		0	0	42571,10	0,00
2.5	899004,57		50781,68		50781,68	0	949786,25	0,00
2	1895339,44		102015,32		102015,32	0	1997354,76	1037428,13
3								
4								
II	1895339,44	0	102015,32	0	102015,32	0	1997354,76	1037428,13

1.2. Aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi wartościami

Jednostka nie dysponuje danymi na temat aktualnej wartości rynkowej środków trwałych.

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

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

Tabela nr 5

Środki trwale nieamortyzowane lub nieumarzane

Lp.	Wyszczególnienie	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
1.	Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Urządzenia techniczne i maszyny	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Środki transportu	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	Inne środki trwale	0,00	0,00	0,00	0,00

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 według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:

- a) powyżej 1 roku do 3 lat
- b) powyżej 3 do 5 lat
- 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

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

Wypłacone świadczenia pracownicze

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje
1.	Odprawy emerytalne i rentowe	25344	1 osoba
2.	Nagrody jubileuszowe	36625,08	4 osoby
3.	Odprawy zwolnieniowe	0	0
4.	Odpis na ZFŚS	148914,11	
	Ogółem:	210883,19	

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

Stan i struktura zatrudnienia w roku obrotowym

Lp.	Wyszczególnienie	Przeciętne zatrudnienie
1.	Nauczyciele	30,74
2.	Pracownicy administracji i obsługi	9,25
3.	Pracownicy zatrudnieni poza granicami kraju	0
4.	Uczniowie	0
5.	Osoby przebywające na urloпах bezpłatnych i wychowawczych	
6.	Ogółem	39,99

Główny księgowy

Lucyna Niasiak
(główny księgowy)

Porąbka, dn. 11.03.2024r.

(rok, miesiąc, dzień)

Dyrektor Gminnego Zespołu
Obsługi Szkół i Przedszkoli w Porąbce
(kierownik jednostki)
Małgorzata Dubiel

Drukowane programem DRUKI GOFIN Wydawnictwa Podatkowego GOFIN - www.Druki.Gofin.pl
Wersja programu: 3.17.110.0, druku: 1332,2256.0.0

G. Przychody finansowe	6,40	0,61
I. Dywidendy i udziały w zyskach		
II. Odsetki	6,40	0,61
III. Inne		
H. Koszty finansowe	0,00	0,00
I. Odsetki		
II. Inne		
I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)	-3 541 410,64	-3 799 222,88
J. Podatek dochodowy		
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L. Zysk (strata) netto (I-J-K)	-3 541 410,64	-3 799 222,88

Główny księgowy

Lucyna Buśiak

(główny księgowy)

2024.02.28

(rok, miesiąc, dzień)

Dyrektor Gminnego Zespołu
Obsługi Szkół i Przedszkoli w Porąbce

Małgorzata Dubiel


(kierownik jednostki)

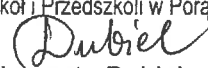
Gminny Zespół Obsługi Szkół
i Przedszkoli w Porąbce
43-353 Porąbka, ul. Rynek 22
pow. bielski, woj. śląskie
tel. (033) 827-28-50
NIP 937-245-90-82 REGON 240120590

SP BUJAKÓW

Wyłączenia z rachunku zysków i strat jednostki za 2023r.- wzajemne rozliczenie między jednostkami

Cz. B koszty działalności operacyjnej	0
Pkt. II Zużycie materiałów i energii	0
Pkt. III Usługi obce	0
Pkt. IV Podatki i opłaty	0

Główny księgowy

Lucyna Błasiak

Dyrektor Gminnego Zespołu
Obsługi Szkół i Przedszkoli w Porąbce

Małgorzata Dubiel

Nazwa i adres jednostki Główny Zespół Obsługi Szkół i Przedszkoli w Porąbce 43-353 Porąbka, ul. Rynek 22 w. bielski, woj. śląskie tel. (033) 827-28-50 tel. 937-245-90-82 REGON 240120592 SP Bujaków 072901106 Numer identyfikacyjny REGON	Zestawienie zmian w funduszu jednostki sporządzone na dzień31.12..... 20 23. r.	Adresat URZĄD GMINY PORĄBKA BIURO OBSŁUGI INTERESANTA wpł. 11. 03. 2024 Lp. 3862 podpis..... ilość załączników
	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)	4 176 842,05	4 409 173,53
1. Zwiększenia funduszu (z tytułu)	3 632 482,03	3 915 798,46
1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły	0,00	0,00
1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe	3 632 482,03	3 915 798,46
1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich		
1.4. Środki na inwestycje		
1.5. Aktualizacja wyceny środków trwałych		
1.6. Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
1.7. Aktywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek		
1.8. Aktywa otrzymane w ramach centralnego zaopatrzenia		
1.9. Pozostałe odpisy z wyniku finansowego za rok bieżący		
1.10. Inne zwiększenia		
2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)	3 400 150,55	3 738 642,31
2.1. Strata za rok ubiegły	3 249 348,07	3 541 410,64
2.2. Zrealizowane dochody budżetowe	150 802,48	197 231,67
2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły		
2.4. Dotacje i środki na inwestycje		
2.5. Aktualizacja środków trwałych		
2.6. Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych		
2.7. Pasywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek		
2.8. Aktywa przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia		
2.9. Inne zmniejszenia		
II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)	4 409 173,53	4 586 329,68
III. Wynik finansowy netto za rok bieżący (+, -)	-3 541 410,64	-3 799 222,88
1. zysk netto (+)		
2. strata netto (-)	-3 541 410,64	-3 799 222,88
3. nadwyżka środków obrotowych		
IV. Fundusz (II+, -III)	867 762,89	787 106,80

Główny księgowy

Lucyna Maślak

(główny księgowy)

2024 02 28

(rok, miesiąc, dzień)

Dyrektor Gminnego Zespołu
Obsługi Szkół i Przedszkoli w Porąbce

Margareta Dubiel

Gminny Zespół Obsługi Szkół
i Przedszkoli w Porąbce
43-353 Porąbka, ul. Rynek 22
pow. bielski, woj. śląskie
tel. (033) 827-28-50
NIP 937-245-90-82 REGON 240120592

SP BUJAKÓW

Wyłączenia z zestawienia zmian w funduszu jednostki za 2023r.- wzajemne rozliczenie między jednostkami

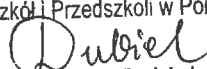
Cz. I Fundusz jednostki

1. Zwiększenie funduszu	0
Pkt. 1.6 Nieodpłatnie otrzymane środki trwale i śr. trw. w budowie oraz wartości niematerialne i prawne	0

Główny księgowy


Lucyna Błasiak

Dyrektor Gminnego Zespołu
Obsługi Szkół i Przedszkoli w Porąbce


Małgorzata Dubiel

