

KOREKTA

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej  
**Sportowa Szkoła Podstawowa nr 2 im. KEN**  
  
44-310 Radlin, ul. Rogozina 55  
  
Numer identyfikacyjny REGON  
000729333

**Bilans** jednostki budżetowej  
lub samorządowego zakładu  
budżetowego  
  
sporządzony  
na dzień: 31.08.2023

URZĄD MIASTA RADLIN  
Miasto Radlin  
  
Wpłynęło 26.04.2024  
  
Ilość załączników

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Ilość załączników	
				Nr sprawy	Stan na koniec roku
<b>A. Aktywa trwałe</b>	5 126 014,10	0,00	<b>A. Fundusze</b>		0,00
<b>I. Wartości niematerialne i prawne</b>	0,00	0,00	<b>I. Fundusz Jednostki</b>		7 103 543,47
<b>II. Rzeczowe aktywa trwałe</b>	5 126 014,10	0,00	<b>II. Wynik finansowy netto</b>		-7 103 543,47
<b>1. Środki trwałe</b>	5 110 639,10	0,00	<b>1. Zysk netto (+)</b>		0,00
<b>1.1 Grunty</b>	43 177,25	0,00	<b>2. Strata netto (-)</b>		-7 103 543,47
1.1.1 Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	0,00	<b>III. Odpisy z wyniku finansowego (nadwyżka środków obrotowych) (-)</b>		0,00
1.2 Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	4 998 956,00	0,00	<b>IV. Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek</b>		0,00
1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	0,00	0,00	<b>B. Fundusze placówek</b>		0,00
1.4 Środki transportu	0,00	0,00	<b>C. Państwowe fundusze celowe</b>		0,00
1.5 Inne środki trwałe	68 505,85	0,00	<b>D. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>		791 244,21
<b>2. Środki trwałe w budowie (inwestycje)</b>	15 375,00	0,00	<b>I. Zobowiązania długoterminowe</b>		0,00
<b>3. Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)</b>	0,00	0,00	<b>II. Zobowiązania krótkoterminowe</b>		791 244,21
<b>III. Należności długoterminowe</b>	0,00	0,00	<b>1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług</b>		46 198,69
<b>IV. Długoterminowe aktywa finansowe</b>	0,00	0,00	<b>2. Zobowiązania wobec budżetów</b>		30 903,00
<b>1. Akcje i udziały</b>	0,00	0,00	<b>3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń</b>		108 425,34
<b>2. Inne papiery wartościowe</b>	0,00	0,00	<b>4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń</b>		566 484,00
<b>3. Inne długoterminowe aktywa finansowe</b>	0,00	0,00	<b>5. Pozostałe zobowiązania</b>		25 411,95
<b>V. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek</b>	0,00	0,00	<b>6. Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)</b>		0,00
<b>B. AKTYWA OBROTOWE</b>	170 679,39	0,00	<b>7. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych</b>		0,00
<b>I. Zapasy</b>	228,94	0,00	<b>8. Fundusze specjalne</b>		13 821,23
<b>1. Materiały</b>	228,94	0,00	<b>8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych</b>		13 821,23
<b>2. Półprodukty i produkty w toku</b>	0,00	0,00	<b>8.2. Inne fundusze</b>		0,00
<b>3. Produkty gotowe</b>	0,00	0,00	<b>III. Rezerwy na zobowiązania</b>		0,00
<b>4. Towary</b>	0,00	0,00	<b>IV. Rozliczenia międzyokresowe</b>		0,00
<b>II. Należności krótkoterminowe</b>	156 605,11	0,00			
<b>1. Należności z tytułu dostaw i usług</b>	156 605,11	0,00			
<b>2. Należności od budżetów</b>	0,00	0,00			
<b>3. Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń</b>	0,00	0,00			
<b>4. Pozostałe należności</b>	0,00	0,00			
<b>5. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych</b>	0,00	0,00			
<b>III. Krótkoterminowe aktywa finansowe</b>	13 845,34	0,00			
<b>1. Środki pieniężne w kasie</b>	0,00	0,00			
<b>2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych</b>	13 845,34	0,00			
<b>3. Środki pieniężne państwowego funduszu celowego</b>	0,00	0,00			
<b>4. Inne środki pieniężne</b>	0,00	0,00			
<b>5. Akcje lub udziały</b>	0,00	0,00			
<b>6. Inne papiery wartościowe</b>	0,00	0,00			
<b>7. Inne krótkoterminowe aktywa finansowe</b>	0,00	0,00			
<b>IV. Rozliczenia międzyokresowe</b>	0,00	0,00			
<b>Suma aktywów</b>	<b>5 296 693,49</b>	<b>0,00</b>	<b>Suma pasywów</b>	<b>5 296 693,49</b>	<b>0,00</b>

GLÓWNY KSIĘGOWY  
MIASTA RADLIN  
  
.....**Danuta Plawecka-Hulin**.....  
(główny księgowy)

26.04.2024  
(rok-miesiąc-dzień)

DYREKTOR  
Miejskiego Zespołu Obsługi  
Placówek Oświatowych w Radlinie  
  
mgr **Marek Koczy**  
(kierownik jednostki)

KOREKTA

**RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT JEDNOSTKI BUDŻETOWEJ LUB SAMORZĄDOWEGO ZAKŁADU  
BUDŻETOWEGO (WARIANT PORÓWNAWCZY)**

Nazwa i adres jedn. sprawozdawczej Sportowa Szkoła Podstawowa nr 2 im. KEN 44-310 Radlin, ul. Rogożina 55		Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy) .....	Adresat Miasto Radlin	
Numer identyfikacyjny REGON 000729333			URZĄD MIASTA RADLIN	
		sporządzony na dzień 31.08.2023	Wpłynęło 30.04.2024	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego	
<b>A</b>	<b>Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej</b>	<b>354 060,86</b>	<b>275 149,23</b>	
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	Koszty 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	354 060,86	275 149,23	
<b>B</b>	<b>Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>1 093 396,45</b>	<b>7 470 649,41</b>	
B.I	Amortyzacja	269 394,33	154 279,29	
B.II	Zużycie materiałów i energii	806 867,31	651 437,77	
B.III	Usługi obce	285 549,61	235 329,28	
B.IV	Podatki opłaty	10 069,78	9 069,90	
B.V	Wynagrodzenia	7 799 460,13	5 149 667,92	
B.VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	1 921 666,59	1 268 874,35	
B.VII	Pozostałe koszty rodzajowe	388,70	1 990,90	
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	
<b>C</b>	<b>Zysk (strata) z działalności podstawowej (A-B)</b>	<b>-10 739 335,59</b>	<b>-7 195 500,18</b>	
<b>D</b>	<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>169 761,31</b>	<b>90 290,24</b>	
D.I	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	
D.II	Dotacje	0,00	0,00	
D.III	Inne przychody operacyjne	169 761,31	90 290,24	
<b>E</b>	<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
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	
<b>F</b>	<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)</b>	<b>-10 569 574,28</b>	<b>-7 105 209,94</b>	
<b>G</b>	<b>Przychody finansowe</b>	<b>2 867,88</b>	<b>1 666,47</b>	
G.I	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00	
G.II	Odsetki	2 867,88	1 666,47	
G.III	Inne	0,00	0,00	
<b>H</b>	<b>Koszty finansowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
H.I	Odsetki	0,00	0,00	
H.II	Inne	0,00	0,00	
<b>I</b>	<b>Zysk (strata) brutto (F+G-H)</b>	<b>-10 566 706,40</b>	<b>-7 103 543,47</b>	
<b>J</b>	<b>Podatek dochodowy</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
<b>K</b>	<b>Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
<b>L</b>	<b>Zysk (strata) netto (I-J-K)</b>	<b>-10 566 706,40</b>	<b>-7 103 543,47</b>	

GLÓWNY KSIĘGOWY  
Miasto Radlin

mgr Danuta Plawecka-Hulin

.....Danuta Plawecka-Hulin.....  
(główny księgowy)

30.04.2024

(rok-miesiąc-dzień)

DYREKTOR  
Miejscowego Zespołu Obsługi  
Placówek Oświatowych w Radlinie

mgr Marek Koczy

.....Marek Koczy.....  
(kierownik jednostki)

KOREKTA

URZĄD MIASTA RADLIN

Nazwa i adres jedn. sprawozdawczej Sportowa Szkoła Podstawowa nr 2 im. KEN 44-310 Radlin, ul. Rogozina 55		Zestawienie zmian w funduszu jednostki		Adresat Miasto Radlin Wpłynęło 30.04.2024	
Numer identyfikacyjny REGON 000729333		sporządzony na dzień 31.08.2023		Ilość załączników	
				Stan na koniec roku poprzedniego	
				Stan na koniec roku bieżącego	
I Fundusz jednostki na początek okresu (BO)		14 780 481,08		15 072 155,68	
I.1 Zwiększenia funduszu (z tytułu)		10 772 719,10		13 061 616,39	
I.1.1 Zysk bilansowy za rok ubiegły		0,00		0,00	
I.1.2 Zrealizowane wydatki budżetowe		10 772 719,10		8 079 906,06	
I.1.3 Zrealizowane płatności ze środków europejskich		0,00		0,00	
I.1.4 Środki na inwestycje		0,00		31 795,50	
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		4 949 914,83	
I.2 Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)		10 481 044,50		21 030 228,60	
I.2.1 Strata za rok ubiegły		10 077 674,24		10 566 706,40	
I.2.2 Zrealizowane dochody budżetowe		401 506,26		495 496,78	
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		31 795,50	
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		1 864,00		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		9 936 229,92	
II Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)		15 072 155,68		7 103 543,47	
III Wynik finansowy netto za rok bieżący (I. - II.)		-10 566 706,40		-7 103 543,47	
III.1 zysk netto		0,00		0,00	
III.2 strata netto (-)		-10 566 706,40		-7 103 543,47	
III.3 nadwyżka środków obrotowych		0,00		0,00	
IV Fundusz (poz. II +/- III)		4 505 449,28		0,00	

GŁÓWNY KSIĘGOWY  
MZOP w Radlinie

mgr Danuta Plawecka-Hulin

.....Danuta Plawecka-Hulin.....  
(główny księgowy).....30.04.2024.....  
(rok-miesiąc-dzień)DYREKTOR  
Miejskiego Zespołu Obsługi  
Placówek Oświatowych w Radlinie

mgr Marek Koczy

.....Marek Koczy.....  
(kierownik jednostki)

Wpłynęło 29. 11. 2023

## Informacja dodatkowa

Ilość załączników .....  
Nr sprawy .....

I.	<b>Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:</b>
1.	
1.1	nazwę jednostki
	<b>SPORTOWA SZKOŁA PODSTAWOWA NR 2 IM. KOMISJI EDUKACJI NARODOWEJ</b>
1.2	siedzibę jednostki
	<b>44-310 RADLIN, UL. ROGOZINA 55</b>
1.3	adres jednostki
	<b>J.W.</b>
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	<p>1.Szkola realizuje cele i zadania określone w Konstytucji Rzeczypospolitej Polskiej, w Powszechnej Deklaracji Praw Człowieka, Międzynarodowym Pakcie Praw Obywatelskich i Politycznych oraz Konwencji o Prawach Dziecka, Ustawie Prawo oświatowe oraz w przepisach wydanych na jej podstawie, a w szczególności w podstawie programowej i Programie wychowawczo-profilaktycznym szkoły.</p> <p>2.Najważniejszym celem kształcenia w szkole jest dbałość o integralny rozwój biologiczny, poznawczy, emocjonalny, społeczny i moralny uczniów.</p> <p>3.Główne cele i zadania szkoły określone są przepisami prawa i realizowane we współpracy z rodzicami. Należą do nich w szczególności:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1)bezpłatne nauczanie w zakresie ramowych planów nauczania;</li> <li>2)prowadzenie rekrutacji uczniów w oparciu o zasadę powszechnej dostępności;</li> <li>3)zatrudnianie nauczycieli posiadających kwalifikacje określone odrębnymi przepisami;</li> <li>4)dostęp do wiedzy, która umożliwi uczniom dalszą edukację i korzystanie z zasobów informacyjnych cywilizacji oraz rozwijanie zdolności i zainteresowań;</li> <li>5)umożliwienie nabywania umiejętności niezbędnych do uzyskania świadectwa ukończenia szkoły;</li> <li>6)wspomaganie rodziny w jej wychowawczej roli;</li> <li>7)kształcenie uniwersalnych zasad etycznych i odpowiedzialność za swoje czyny;</li> </ol> <p>Szkola współpracuje z innymi jednostkami z systemu oświaty- przedszkolami i szkołami, jednostkami pomocy społecznej, Ogniskiem Pracy Pozaszkolnej oraz innymi jednostkami z sektora kultury.</p>
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	<b>01.01.2023-31.08.2023</b>

3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	NIE
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	<p><b>Zasady wyceny aktywów i pasywów</b></p> <p>Do środków trwałych zalicza się rzeczowe aktywa trwałe o przewidywanym okresie ekonomicznej użyteczności dłuższym niż rok, kompletne, zdatne do użytku i przeznaczone na potrzeby jednostki.</p> <p>1.Odpisów umorzeniowych dokonuje się od wartości początkowej środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych, których wartość przekracza wielkość ustaloną w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych, dla których odpisy amortyzacyjne nie są uznawane za koszt uzyskania przychodu w 100% ich wartości w momencie oddania ich do używania (w dniu opracowywania polityki rachunkowości są to środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne, których wartość przekracza 10.000,00 zł, stosownie do treści ustawy o podatkach dochodowych .</p> <p>2.Jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania, umarza się niezależnie od wartości :</p> <p>1)książki i inne zbiory biblioteczne,</p> <p>2)środki dydaktyczne służące procesowi dydaktyczno- wychowawczemu realizowanemu w szkołach i placówkach oświatowych,</p> <p>3)odzież i umundurowanie,</p> <p>4)meble i dywany,</p> <p>5)pozostałe środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości nieprzekraczającej wielkości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych, dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszt uzyskania przychodu w 100% ich wartości w momencie oddania ich do używania.</p> <p>3.Ewidencję ilościowo-wartościową prowadzi się dla pozostałych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych, o których mowa w ust. 3 – spełniającą jedną z następujących przesłanek:</p> <p>1) sprzęt i urządzenia elektryczne posiadające indywidualne numery fabryczne,</p> <p>2) pozostałe środki trwałe, będące pomocami dydaktycznymi, o wartości jednostkowej powyżej 2.000,00 zł,</p> <p>3) pozostałe środki trwałe o wartości jednostkowej powyżej 2.000,00 zł,</p> <p>4) wartości niematerialne i prawne o wartości jednostkowej powyżej 2.000,00 zł.</p> <p>4.Wartość początkową ulepszonych, na skutek modernizacji lub przebudowy, środków trwałych podwyższa się :</p>

	<p>1)w przypadku budynków – o sumę wydatków na ich ulepszenie;</p> <p>2)w przypadku innych, rzeczowych środków trwałych – o sumę wydatków na ich ulepszenie, jeżeli przekroczyła ona 50% wartości początkowej środka trwałego.</p> <p>5.Materiały i towary wycenia się przy zastosowaniu cen zakupu chyba, że metoda ta prowadzi do zniekształcenia stanu aktywów i wyniku finansowego. W powyższej sytuacji należy stosować ceny nabycia.</p> <p>6.Kosztami zakupu materiałów i usług w przeważającej części obciąża się okres sprawozdawczy, w którym zostały poniesione. <i>Stosuje się jednak pewnego rodzaju uproszczenia, nie mające ujemnego wpływu na wynik finansowy:</i></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- ponoszone koszty w jednostce ujmuje się tylko na kontach zespołu 4, które pozwalają na prawidłowe sporządzenie sprawozdań finansowych,</li> <li>- nie prowadzi się ujmowania kosztów na koncie 640 „Międzyokresowe rozliczenia kosztów”, gdyż wszystkie operacje co roku są powtarzalne,</li> <li>- koszty prenumeraty czasopism na rok następny księgowane są w okresie poniesienia wydatków bez rozliczenia ich w czasie na koncie 640,</li> <li>- gospodarką magazynową obejmuje się zakupy opału oraz żywności związanej z wyżywieniem na jednostkach posiadających kuchnie- nie obejmuje się zakupów drobnych, materiałów biurowych, gospodarczych. Ich wartością obciąża się koszty bezpośrednio po zakupie – zostają wydane bezpośrednio do zużycia pracownikom,</li> </ul> <p>W celu zapewnienia ciągłości zapisów, <i>na koniec roku stosuje się uproszczenia</i>, które również nie mają ujemnego wpływu na wynik finansowy, ponieważ zdarzenia te powtarzają się w każdym roku budżetowym. Do zdarzeń tych zaliczamy :</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- faktury, rachunki, noty księgowe wystawione lub o dacie sprzedaży z dniem 31 grudnia, a wpływające do jednostki w nowym roku, są księgowane w koszty roku, którego dotyczą;</li> <li>- faktury, rachunki, noty księgowe wystawione z datą nowego roku, a dotyczą zdarzeń za rok poprzedni, są księgowane pod datą 31 grudnia ,</li> <li>- faktury , rachunki łączone – koszty na przełomie roku będą ujmowane w roku z którego jest większość kosztów,</li> <li>- dokumenty spływające w miesięcznych okresach sprawozdawczych do księgowości w okresie do 5 -go danego miesiąca, a dotyczące okresu poprzedniego zostają ujęte w miesiącu poprzednim, a przyjęte po tym terminie w okresie następnym ( miesiącu w którym zostały przyjęte).</li> </ul>
5.	inne informacje
	<b>brak</b>
<b>II.</b>	<b>Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:</b>
1.	
1.1.	szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, zawierający stan tych aktywów na początek roku

3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	<b>NIE</b>
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	<p><b>Zasady wyceny aktywów i pasywów</b></p> <p>Do środków trwałych zalicza się rzeczowe aktywa trwałe o przewidywanym okresie ekonomicznej użyteczności dłuższym niż rok, kompletne, zdatne do użytku i przeznaczone na potrzeby jednostki.</p> <p>1.Odpisów umorzeniowych dokonuje się od wartości początkowej środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych, których wartość przekracza wielkość ustaloną w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych, dla których odpisy amortyzacyjne nie są uznawane za koszt uzyskania przychodu w 100% ich wartości w momencie oddania ich do używania (w dniu opracowywania polityki rachunkowości są to środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne, których wartość przekracza 10.000,00 zł, stosownie do treści ustawy o podatkach dochodowych .</p> <p>2.Jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania, umarza się niezależnie od wartości :</p> <p>1)książki i inne zbiory biblioteczne,</p> <p>2)środki dydaktyczne służące procesowi dydaktyczno- wychowawczemu realizowanemu w szkołach i placówkach oświatowych,</p> <p>3)odzież i umundurowanie,</p> <p>4)meble i dywany,</p> <p>5)pozostałe środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości nieprzekraczającej wielkości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych, dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszt uzyskania przychodu w 100% ich wartości w momencie oddania ich do używania.</p> <p>3.Ewidencję ilościowo-wartościową prowadzi się dla pozostałych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych, o których mowa w ust. 3 – spełniającą jedną z następujących przesłanek:</p> <p>1) sprzęt i urządzenia elektryczne posiadające indywidualne numery fabryczne,</p> <p>2) pozostałe środki trwałe, będące pomocami dydaktycznymi, o wartości jednostkowej powyżej 2.000,00 zł,</p> <p>3) pozostałe środki trwałe o wartości jednostkowej powyżej 2.000,00 zł,</p> <p>4) wartości niematerialne i prawne o wartości jednostkowej powyżej 2.000,00 zł.</p> <p>4.Wartość początkową ulepszonych, na skutek modernizacji lub przebudowy, środków trwałych podwyższa się :</p>

	<p>1)w przypadku budynków – o sumę wydatków na ich ulepszenie;</p> <p>2)w przypadku innych, rzeczowych środków trwałych – o sumę wydatków na ich ulepszenie, jeżeli przekroczyła ona 50% wartości początkowej środka trwałego.</p> <p>5.Materiały i towary wycenia się przy zastosowaniu cen zakupu chyba, że metoda ta prowadzi do zniekształcenia stanu aktywów i wyniku finansowego. W powyższej sytuacji należy stosować ceny nabycia.</p> <p>6.Kosztami zakupu materiałów i usług w przeważającej części obciąża się okres sprawozdawczy, w którym zostały poniesione. <i>Stosuje się jednak pewnego rodzaju uproszczenia, nie mające ujemnego wpływu na wynik finansowy:</i></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- ponoszone koszty w jednostce ujmuje się tylko na kontach zespołu 4, które pozwalają na prawidłowe sporządzenie sprawozdań finansowych,</li> <li>- nie prowadzi się ujmowania kosztów na koncie 640 „Międzyokresowe rozliczenia kosztów”, gdyż wszystkie operacje co roku są powtarzalne,</li> <li>- koszty prenumeraty czasopism na rok następny księgowane są w okresie poniesienia wydatków bez rozliczenia ich w czasie na koncie 640,</li> <li>- gospodarką magazynową obejmuje się zakupy opału oraz żywności związanej z wyżywieniem na jednostkach posiadających kuchnie- nie obejmuje się zakupów drobnych, materiałów biurowych, gospodarczych. Ich wartością obciąża się koszty bezpośrednio po zakupie – zostają wydane bezpośrednio do zużycia pracownikom,</li> </ul> <p>W celu zapewnienia ciągłości zapisów, <i>na koniec roku stosuje się uproszczenia</i>, które również nie mają ujemnego wpływu na wynik finansowy, ponieważ zdarzenia te powtarzają się w każdym roku budżetowym. Do zdarzeń tych zaliczamy :</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- faktury, rachunki, noty księgowe wystawione lub o dacie sprzedaży z dniem 31 grudnia, a wpływające do jednostki w nowym roku, są księgowane w koszty roku, którego dotyczą;</li> <li>- faktury, rachunki, noty księgowe wystawione z datą nowego roku, a dotyczą zdarzeń za rok poprzedni, są księgowane pod datą 31 grudnia ,</li> <li>- faktury , rachunki łączone – koszty na przełomie roku będą ujmowane w roku z którego jest większość kosztów,</li> <li>- dokumenty spływające w miesięcznych okresach sprawozdawczych do księgowości w okresie do 5 -go danego miesiąca, a dotyczące okresu poprzedniego zostają ujęte w miesiącu poprzednim, a przyjęte po tym terminie w okresie następnym ( miesiącu w którym zostały przyjęte).</li> </ul>
5.	inne informacje
	<b>brak</b>
<b>II.</b>	<b>Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:</b>
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
	<b>Zał. nr 1</b>
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	<b>brak</b>
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
	<b>brak</b>
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczysto
	<b>brak</b>
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
	<b>brak</b>
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	<b>brak</b>
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)
	<b>brak</b>
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	<b>brak</b>
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
	<b>brak</b>

1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	<p>1. Nagrody jubileuszowe – 12 492,36 zł</p> <p>2. Odprawy z tyt. zwolnienia – 10 413,96 zł</p> <p>3. Ekwiwalent za urlop – 1 888,30 zł</p> <p>4. Ekwiwalent za odzież roboczą – 3 377,74 zł</p>
1.16.	inne informacje
	<b>brak</b>
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	<b>brak</b>
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
	<b>brak</b>
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	48 892,47 zł - darowizny
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
	<b>brak</b>
2.5.	inne informacje
	<p><b>W związku z likwidacją jednostki dokonano innych zwiększeń funduszu:</b></p> <p>- 4 949 914,83 zł – przekazanie zobowiązań oraz majątku (umorzenie)</p> <p><b>oraz innych zmniejszeń funduszu:</b></p> <p>- 24,11 zł – przekazane w roku 2023 odsetki bankowe z projektu „Wsparcie dla uczniów z Ukrainy” pozostałe na rachunku bankowym na 31.12.2022 r. <i>2022</i></p> <p>- 9 936 205,81 zł – przekazanie należności oraz majątku</p>
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki:
	<b>brak</b>

GŁÓWNY KSIĘGOWY  
 MZOPC w Radlinie  
 mgr Danuta Włoczek-Hulin  
 (główny księgowy)

2023-11-29  
 (rok, miesiąc, dzień)


DYREKTOR  
 Miejskiego Zespołu Obsługi  
 Placówek Oświatowych w Radlinie  
 mgr Marek Koczy  
 (kierownik jednostki)

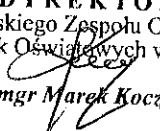
b)	powyżej 3 do 5 lat																															
	<b>brak</b>																															
c)	powyżej 5 lat																															
	<b>brak</b>																															
	<table border="1"> <thead> <tr> <th rowspan="2">Lp.</th> <th rowspan="2">Zobowiązania</th> <th colspan="3">Okres wymagalności</th> <th rowspan="2">Razem</th> </tr> <tr> <th>powyżej 1 roku do 3 lat</th> <th>powyżej 3 lat do 5 lat</th> <th>powyżej 5 lat</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>1.</td> <td>Kredyty i pożyczki</td> <td>-----</td> <td>-----</td> <td>-----</td> <td>-----</td> </tr> <tr> <td>2.</td> <td>Z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych</td> <td>-----</td> <td>-----</td> <td>-----</td> <td>-----</td> </tr> <tr> <td></td> <td>Razem</td> <td>-----</td> <td>-----</td> <td>-----</td> <td>-----</td> </tr> </tbody> </table>					Lp.	Zobowiązania	Okres wymagalności			Razem	powyżej 1 roku do 3 lat	powyżej 3 lat do 5 lat	powyżej 5 lat	1.	Kredyty i pożyczki	-----	-----	-----	-----	2.	Z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	-----	-----	-----	-----		Razem	-----	-----	-----	-----
Lp.	Zobowiązania	Okres wymagalności			Razem																											
		powyżej 1 roku do 3 lat	powyżej 3 lat do 5 lat	powyżej 5 lat																												
1.	Kredyty i pożyczki	-----	-----	-----	-----																											
2.	Z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	-----	-----	-----	-----																											
	Razem	-----	-----	-----	-----																											
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																															
	<b>brak</b>																															
1.11.	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń																															
	<b>brak</b>																															
1.12.	łącną kwotę z obowiązań 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																															
	<b>brak</b>																															
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																															
	<b>brak</b>																															
1.14.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie																															
	<b>brak</b>																															

zał. nr 1

Szkoła Podstawowa nr  
2 im. KEN

Poz.	Rodzaj środków trwałych	Wartość na dzień 31.12.2022 r.	Zwiększenia Wartości	Zmniejszenia wartości	Saldo	Wartość na dzień 31.08.2023 r.	Umorzenie narastająco na dzień 31.08.2023 r.	Wartość bilansowa netto na dzień 31.08.2023 r.
1.1	KŚT 0 Grunty	43 177,25	0,00	43 177,25	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2	KŚT 1,2 Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	8 084 779,63	31 795,50	8 116 575,13	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3	KŚT 3,4,5,6 Urządzenia techniczne i maszyny	52 739,49	0,00	52 739,49	0,00	0,00	0,00	0,00
1.4	KŚT 7 Środki transportu	0,00	- 0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.5	KŚT 8 Inne środki trwałe	456 368,19	0,00	456 368,19	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Pozostałe środki trwałe	915 472,75	0,00	915 472,75	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Wartości niematerialne i prawne	97 435,88	0,00	97 435,88	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Zbiory biblioteczne	270 487,57	45 784,66	316 272,23	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	Środki trwałe w budowie	15 375,00	31 795,50	47 170,50	0,00	0,00	0,00	0,00
	Razem Aktywa trwałe	9 935 835,76	109 375,66	10 045 211,42	0,00	0,00	0,00	0,00

mgr inż.   
mgr inż. Andrzej Haliński

**DYREKTOR**  
Miejskiego Zespołu Obsługi  
Placówek Oświatowych w Radlinie  
  
mgr Marek Koczy