

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej  
SZKOŁA PODSTAWOWA IM. KADM. WŁ. STEYERA W  
KROKOWIEJ  
  
Krokowa  
  
Numer identyfikacyjny REGON 190577918

Bilans

jednostki budżetowej

lub samorządowego zakładu

budżetowego

sporządzony

na dzień 31.12.2023

Adresat

WPLYNEŁO

Kancelaria Ogólna Urzędu Gminy w Krokowej

2024 -04- 02

Nr ..... podpis .....

| Aktywa                                                                                                                   |                       |                     | Pasywa                                                                               |                       |                     |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|---------------------|--------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|---------------------|
|                                                                                                                          | Stan na początek roku | Stan na koniec roku |                                                                                      | Stan na początek roku | Stan na koniec roku |
| A. Aktywa trwałe                                                                                                         | 0,00                  | 0,00                | A. Fundusze                                                                          | -481 308,69           | -43 396,74          |
| I. Wartości niematerialne i prawne                                                                                       | 0,00                  | 0,00                | I. Fundusz Jednostki                                                                 | 8 101 279,70          | 5 902 922,11        |
| II. Rzeczowe aktywa trwałe                                                                                               | 0,00                  | 0,00                | II. Wynik finansowy netto (+,-)                                                      | -8 582 588,39         | -5 946 318,85       |
| 1. Środki trwałe                                                                                                         | 0,00                  | 0,00                | 1. Zysk netto (+)                                                                    | 0,00                  | 0,00                |
| 1.1. Grunty                                                                                                              | 0,00                  | 0,00                | 2. Strata netto (-)                                                                  | -8 582 588,39         | -5 946 318,85       |
| 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) (-)                   | 0,00                  | 0,00                |
| 1.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej                                                               | 0,00                  | 0,00                | IV. Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek                                          | 0,00                  | 0,00                |
| 1.3. Urządzenia techniczne i maszyny                                                                                     | 0,00                  | 0,00                | B. Fundusze placówek                                                                 | 0,00                  | 0,00                |
| 1.4. Środki transportu                                                                                                   | 0,00                  | 0,00                | C. Państwowe fundusze celowe                                                         | 0,00                  | 0,00                |
| 1.5. Inne środki trwałe                                                                                                  | 0,00                  | 0,00                | D. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania                                            | 664 464,61            | 152 854,24          |
| 2. Środki trwałe w budowie (inwestycje)                                                                                  | 0,00                  | 0,00                | I. Zobowiązania długoterminowe                                                       | 0,00                  | 0,00                |
| 3. Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)                                                                      | 0,00                  | 0,00                | II. Zobowiązania krótkoterminowe                                                     | 664 464,61            | 152 854,24          |
| III. Należności długoterminowe                                                                                           | 0,00                  | 0,00                | 1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług                                              | 1 525,09              | 78 179,07           |
| IV. Długoterminowe aktywa finansowe                                                                                      | 0,00                  | 0,00                | 2. Zobowiązania wobec budżetów                                                       | 43 805,00             | 0,00                |
| 1. Akcje i udziały                                                                                                       | 0,00                  | 0,00                | 3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń                              | 171 822,43            | 0,00                |
| 2. Inne papiery wartościowe                                                                                              | 0,00                  | 0,00                | 4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń                                                 | 288 392,79            | 0,00                |
| 3. Inne długoterminowe aktywa finansowe                                                                                  | 0,00                  | 0,00                | 5. Pozostałe zobowiązania                                                            | 2 061,37              | 27,00               |
| V. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek                                                                               | 0,00                  | 0,00                | 6. Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)                             | 0,00                  | 0,00                |
| B. Aktywa obrotowe                                                                                                       | 183 155,92            | 109 457,50          | 7. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych | 0,00                  | 0,00                |
| I. Zapasy                                                                                                                | 25 076,19             | 31 327,07           | 8. Fundusze specjalne                                                                | 156 857,93            | 74 648,17           |
| 1. Materiały                                                                                                             | 0,00                  | 0,00                | 8.1. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych                                          | 156 857,93            | 74 648,17           |
| 2. Półprodukty i produkty w toku                                                                                         | 0,00                  | 0,00                | 8.2. Inne Fundusze                                                                   | 0,00                  | 0,00                |
| 3. Produkty gotowe                                                                                                       | 0,00                  | 0,00                | III. Rezerwy na zobowiązania                                                         | 0,00                  | 0,00                |
| 4. Towary                                                                                                                | 25 076,19             | 31 327,07           | IV. Rozliczenia międzyokresowe                                                       | 0,00                  | 0,00                |
| II. Należności krótkoterminowe                                                                                           | 63 858,02             | 78 130,43           |                                                                                      |                       |                     |
| 1. Należności z tytułu dostaw i usług                                                                                    | 1 221,80              | 3 482,26            |                                                                                      |                       |                     |
| 2. Należności od budżetów                                                                                                | 0,00                  | 0,00                |                                                                                      |                       |                     |
| 3. Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń                                                                    | 0,00                  | 0,00                |                                                                                      |                       |                     |
| 4. Pozostałe należności                                                                                                  | 62 636,22             | 74 648,17           |                                                                                      |                       |                     |
| 5. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych                                     | 0,00                  | 0,00                |                                                                                      |                       |                     |
| III. Krótkoterminowe aktywa finansowe                                                                                    | 94 221,71             | 0,00                |                                                                                      |                       |                     |
| 1. Środki pieniężne w kasie                                                                                              | 0,00                  | 0,00                |                                                                                      |                       |                     |
| 2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych                                                                              | 94 221,71             | 0,00                |                                                                                      |                       |                     |
| 3. Środki pieniężne państwowego funduszu celowego                                                                        | 0,00                  | 0,00                |                                                                                      |                       |                     |
| 4. Inne środki pieniężne                                                                                                 | 0,00                  | 0,00                |                                                                                      |                       |                     |
| 5. Akcje lub udziały                                                                                                     | 0,00                  | 0,00                |                                                                                      |                       |                     |
| 6. Inne papiery wartościowe                                                                                              | 0,00                  | 0,00                |                                                                                      |                       |                     |
| 7. Inne krótkoterminowe aktywa finansowe                                                                                 | 0,00                  | 0,00                |                                                                                      |                       |                     |
| IV. Rozliczenia międzyokresowe                                                                                           | 0,00                  | 0,00                |                                                                                      |                       |                     |
| Suma aktywów                                                                                                             | 183 155,92            | 109 457,50          | Suma pasywów                                                                         | 183 155,92            | 109 457,50          |

Główny Księgowy

Elżbieta Dominik

Główny księgowy

Dyrektor

Centrum Usług Wspólnych

Gminy Krokowa

Jolanta Adamczyk

Kierownik jednostki

2024-03-26

rok, miesiąc, dzień

## Jednostka: SP\_Krokowa

|                                                                                                                                                                                                            |                                                                                         |                                                                                                                                          |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej<br>SZKOŁA PODSTAWOWA IM. KADM. WL. STEYERA W KROKOWIE<br>ul. Szkolna 6, 84-110 Krokowa<br>tel. 58 673 76 00; fax 58 673 77 40<br>NIP 587-113-12-41, REGON 190577918 | <b>Zestawienie zmian w funduszu jednostki</b><br><br>sporządzone<br>na dzień 31.12.2023 | Adresat<br>GMINA KROKOWA<br><b>WPLYNĘŁO</b><br>Kancelaria Ogólna Urzędu Gminy w Krokowie<br><b>2024 -04- 02</b><br>Nr ..... podpis ..... |
| Numer identyfikacyjny REGON<br>190577918                                                                                                                                                                   |                                                                                         |                                                                                                                                          |

|                                                                                                                                             | Stan na koniec roku<br>poprzedniego | Stan na koniec roku<br>bieżącego |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------|----------------------------------|
| <b>I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)</b>                                                                                         | <b>7 722 564,23</b>                 | <b>8 101 279,70</b>              |
| 1. Zwiększenia funduszu (z tytułu)                                                                                                          | 8 614 467,79                        | 6 384 230,80                     |
| 1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły                                                                                                          |                                     |                                  |
| 1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe                                                                                                         | 8 614 467,79                        | 6 384 230,80                     |
| 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                                    |                                     |                                  |
| 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)                                                                                               | 8 235 752,32                        | 8 582 588,39                     |
| 2.1. Strata za rok ubiegły                                                                                                                  | 8 235 752,32                        | 8 582 588,39                     |
| 2.2. Zrealizowane dochody budżetowe                                                                                                         |                                     |                                  |
| 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                                                                                                                      |                                     |                                  |
| <b>II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)</b>                                                                                          | <b>8 101 279,70</b>                 | <b>5 902 922,11</b>              |
| <b>III. Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)</b>                                                                                      | <b>-8 582 588,39</b>                | <b>-5 946 318,85</b>             |
| 1. Zysk netto (+)                                                                                                                           |                                     |                                  |
| 2. Strata netto (-)                                                                                                                         | -8 582 588,39                       | 5 946 318,85                     |
| 3. Nadwyżka środków obrotowych                                                                                                              |                                     |                                  |
| <b>IV. Fundusz (II+,-III)</b>                                                                                                               | <b>-481 308,69</b>                  | <b>-43 396,74</b>                |

Główny Księgowy  
  
 Elżbieta Brach - Podpis  
 Główny księgowy

2024.03.06

rok, miesiąc, dzień

Dyrektor  
 Centrum Usług Wspólnych  
 Gminy Krokowa  
  
 Izabela Adamczyk  
 Kierownik jednostki

## Jednostka: SP\_Krokowa

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej

SZKOŁA PODSTAWOWA IM. KADM. WŁ. STEYERA W KROKOWIE  
ul. Szkolna 6  
84-110 Krokowa  
tel. 58 673 76 00; tel. fax 58 673 77 40  
NIP 582-143-12-81; REGON 190577918

Numer identyfikacyjny REGON

190577918

## Rachunek zysków i strat

sporządzony

na dzień 31.12.2023

Wariant porównawczy

Adresat

GMINA KROKOWA

WPLYNEŁO

Kancelaria Ogólna Urzędu Gminy w Krokowie

2024-04-02

Nr .....

podpis .....

|                                                                                                                                                                 | Stan na koniec roku<br>poprzedniego | Stan na koniec roku<br>bieżącego |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------|----------------------------------|
| <b>A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej</b>                                                                                                | <b>297 679,72</b>                   | <b>205 650,30</b>                |
| I. Przychody netto ze sprzedaży produktów                                                                                                                       | 297 465,22                          | 205 699,80                       |
| II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)                                                                      |                                     |                                  |
| III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki                                                                                                   |                                     |                                  |
| IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów                                                                                                           |                                     |                                  |
| V. Dotacje na finansowanie działalności podstawowej                                                                                                             |                                     |                                  |
| VI. Przychody z tytułu dochodów budżetowych                                                                                                                     | 214,50                              | -49,50                           |
| <b>B. Koszty działalności operacyjnej</b>                                                                                                                       | <b>8 881 068,11</b>                 | <b>6 148 113,55</b>              |
| I. Amortyzacja                                                                                                                                                  |                                     |                                  |
| II. Zużycie materiałów i energii                                                                                                                                | 990 968,40                          | 713 492,85                       |
| III. Usługi obce                                                                                                                                                | 293 413,25                          | 134 795,92                       |
| IV. Podatki i opłaty                                                                                                                                            |                                     |                                  |
| V. Wynagrodzenia                                                                                                                                                | 5 912 675,34                        | 4 088 700,88                     |
| VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników                                                                                                  | 1 682 899,74                        | 1 209 410,47                     |
| VII. Pozostałe koszty rodzajowe                                                                                                                                 | 1 111,38                            | 1 713,43                         |
| VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów                                                                                                                  |                                     |                                  |
| IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu                                                                                                                      |                                     |                                  |
| X. Pozostałe obciążenia                                                                                                                                         |                                     |                                  |
| <b>C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A-B)</b>                                                                                                        | <b>-8 583 388,39</b>                | <b>-5 942 463,25</b>             |
| <b>D. Pozostałe przychody operacyjne</b>                                                                                                                        | <b>800,00</b>                       |                                  |
| I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych                                                                                                               |                                     |                                  |
| II. Dotacje                                                                                                                                                     |                                     |                                  |
| III. Inne przychody operacyjne                                                                                                                                  | 800,00                              |                                  |
| <b>E. Pozostałe koszty operacyjne</b>                                                                                                                           |                                     |                                  |
| I. Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku |                                     |                                  |
| II. Pozostałe koszty operacyjne                                                                                                                                 |                                     |                                  |
| <b>F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)</b>                                                                                                      | <b>-8 582 588,39</b>                | <b>-5 942 463,25</b>             |
| <b>G. Przychody finansowe</b>                                                                                                                                   |                                     |                                  |
| I. Dywidendy i udziały w zyskach                                                                                                                                |                                     |                                  |
| II. Odsetki                                                                                                                                                     |                                     |                                  |
| III. Inne                                                                                                                                                       |                                     |                                  |
| <b>H. Koszty finansowe</b>                                                                                                                                      |                                     |                                  |
| I. Odsetki                                                                                                                                                      |                                     |                                  |
| II. Inne                                                                                                                                                        |                                     |                                  |
| <b>I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)</b>                                                                                                                          | <b>-8 582 588,39</b>                | <b>-5 942 463,25</b>             |
| <b>J. Podatek dochodowy</b>                                                                                                                                     |                                     |                                  |
| <b>K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>                                                                                         |                                     | <b>3 855,60</b>                  |
| <b>L. Zysk (strata) netto (I-J-K)</b>                                                                                                                           | <b>-8 582 588,39</b>                | <b>-5 946 318,85</b>             |

Główny Księgowy

Białobok

Elżbieta Białobok - Dominik

Główny księgowy

2024.03.28

rok, miesiąc, dzień

Dyrektor  
Centrum Usług Wspólnych  
Gminy Krokowa  
Izabela Adamczyk

Kierownik jednostki

## INFORMACJA DODATKOWA

|      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |
|------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| I.   | <b>Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |
| 1.   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |
| 1.1  | nazwę jednostki<br>Szkoła Podstawowa im. kadm. Wł. Steyera w Krokowej                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |
| 1.2  | siedzibę jednostki<br>Krokowa, ul. Szkolna 6                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |
| 1.3  | adres jednostki                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |
| 1.4  | podstawowy przedmiot działalności jednostki<br>80.20.Z Szkoły Podstawowe - edukacja i wychowanie                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |
| 2.   | wskazanie okresu objętego sprawozdaniem<br>Sprawozdanie za okres od 01.01.2023 do 31.08.2023                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |
| 3.   | wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |
| 4.   | omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)<br>Księgi rachunkowe Szkoły Podstawowej w Krokowej prowadzone są w Centrum Usług Wspólnych Gminy Krokowa (Krokowa, ul. Zamkowa 1). Prowadzone są przy zastosowaniu technik komputerowych za pomocą systemu FINANSE w języku polskim i walucie polskiej. Szkoła Podstawowa im. kadm. Wł. Steyera w Krokowej jest jednostką sektora finansów publicznych, nie posiadającą osobowości prawnej, działającą w formie jednostki budżetowej. Rokiem obrotowym jest okres roku budżetowego, czyli rok kalendarzowy od 1 stycznia do 31 grudnia. Najkrótszym okresem sprawozdawczym są poszczególne miesiące, w których sporządza się deklaracje ZUS i deklaracje PIT-4 oraz sprawozdania budżetowe na podstawie przepisów rozporządzenia Ministra Finansów o sprawozdawczości. Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości. Zamknięcie ksiąg rachunkowych polega na nieodwracalnym wyłączeniu możliwości dokonywania zapisów księgowych w zbiorach, tworząc zamknięte księgi. Zasady stosowane w prowadzeniu ksiąg rachunkowych:<br>1. Wycena środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych – wycenia się je według cen nabycia lub kosztów wytworzenia lub wartości przeszacowanej. Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne umarza się metodami określonymi poniżej:<br>* Jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania umarza się:<br>a) książki i inne zbiory biblioteczne,<br>b) środki dydaktyczne służące procesowi dydaktyczno – wychowawczemu realizowanemu w szkołach.<br>c) odzież i umundurowanie,<br>d) meble i dywany,<br>e) pozostałe środki trwałe (wyposażenie) oraz wartości niematerialne i prawne mieszczące się w przedziale 3500 zł, dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszty uzyskania przychodu są umarzane w 100% ich wartości w momencie oddania do używania.<br>* Nie umarza się gruntów oraz dóbr kultury.<br>* Składniki majątku o wartości nie przekraczającej 350 zł ewidencjonuje się bezpośrednio w koszty działalności i podlegają ewidencji bilansowej i pozabilansowej.<br>* zapasy materiałów wycenia się w ciągu roku i na dzień bilansowy według rzeczywistych cen zakupu. W odniesieniu do zapasu materiałów prowadzi się ewidencję ilościowo- wartościową. Ewidencja ta musi być prowadzona w sposób umożliwiający ustalenie:<br>a) obrotów materiałów<br>b) stanu zapasów na koncie każdego miesiąca.<br>Rozchody zapasu materiałów wycenia się według rzeczywistych cen zakupu. Zapisy kartoteki uwzględniane są raz w miesiącu z zapisami zbiorczymi oraz okresowo ze stanem księgowym. Na dzień bilansowy stany tych materiałów zmniejszają koszty danego roku obrotowego a zwiększają stany zapasów ogółem. |
| 5.   | inne informacje<br>brak                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |
| II.  | <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<br>brak                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |
| 1.2. | aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami<br>brak                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |
| 1.3. | kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych<br>brak                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |
| 1.4. | wartość gruntów użytkowanych wieczysto<br>brak                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
| 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                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |

|       |                                                                                                                                                                                                                                                                                            |
|-------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|       | brak                                                                                                                                                                                                                                                                                       |
| 1.6.  | liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych                                                                                                                                                                        |
|       | brak                                                                                                                                                                                                                                                                                       |
| 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)  |
|       | brak                                                                                                                                                                                                                                                                                       |
| 1.8.  | dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym                                                                                                                                                   |
|       | brak                                                                                                                                                                                                                                                                                       |
| 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                                                                                                                                                                                                                                                                    |
|       | brak                                                                                                                                                                                                                                                                                       |
| b)    | powyżej 3 do 5 lat                                                                                                                                                                                                                                                                         |
|       | brak                                                                                                                                                                                                                                                                                       |
| c)    | powyżej 5 lat                                                                                                                                                                                                                                                                              |
|       | brak                                                                                                                                                                                                                                                                                       |
| 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 |
|       | brak                                                                                                                                                                                                                                                                                       |
| 1.11. | łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń                                                                                                                                                                             |
|       | brak                                                                                                                                                                                                                                                                                       |
| 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                                    |
|       | brak                                                                                                                                                                                                                                                                                       |
| 1.13. | wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie                                            |
|       | brak                                                                                                                                                                                                                                                                                       |
| 1.14. | łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie                                                                                                                                                                                                      |
|       | brak                                                                                                                                                                                                                                                                                       |
| 1.15. | kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze                                                                                                                                                                                                                           |
|       | wynagrodzenia + pochodne : 5 238 072,98 zł                                                                                                                                                                                                                                                 |
| 1.16. | inne informacje                                                                                                                                                                                                                                                                            |
|       | brak                                                                                                                                                                                                                                                                                       |
| 2.    |                                                                                                                                                                                                                                                                                            |
| 2.1.  | wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów                                                                                                                                                                                                                                           |
|       | brak                                                                                                                                                                                                                                                                                       |
| 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                                                                                                                                                                                                                                                                                       |

Główny Księgowy

*[Podpis]*

Elżbieta Bratke - Dominik  
Główny księgowy

*[Podpis]*

data: rok, miesiąc, dzień

Dyrektor  
Centrum Usług Wspólnych  
Gminy Krokowa

*[Podpis]*  
Izabela Adamczyk

Kierownik jednostki

| PASYWA                                               | Bilans przed<br>wyłączeniami | WYŁĄCZENIA |    | Skonsolidowany bilans jst |
|------------------------------------------------------|------------------------------|------------|----|---------------------------|
|                                                      |                              | WN         | MA |                           |
| <b>A. FUNDUSZ</b>                                    | -43396,74                    |            |    | -43396,74                 |
| A.I. Fundusze jednostek                              | 5902922,11                   |            |    | 5902922,11                |
| A.II. Skumulowany wynik budżetu (+,-)                |                              |            |    |                           |
| A.III. Wynik budżetu                                 |                              |            |    |                           |
| A.IV. Wyniki finansowe roku bieżącego                | -5946318,85                  |            |    | -5946318,85               |
| A.IV.1.1 Zysk netto                                  |                              |            |    |                           |
| A.IV.1.2 Strata netto                                | -5946318,85                  |            |    | -5946318,85               |
| A.V. Wyniki finansowe lat ubiegłych                  |                              |            |    |                           |
| A.VI.1 Zysk netto                                    |                              |            |    |                           |
| A.V.1.2 Strata netto                                 |                              |            |    |                           |
| A.VI. Kapitały mniejszości                           |                              |            |    |                           |
| A.VII. Pozostałe pozycje                             |                              |            |    |                           |
| B. Zobowiązania długoterminowe                       |                              |            |    |                           |
| B.I Zobowiązania finansowe długoterminowe            |                              |            |    |                           |
| B.II Pozostałe zobowiązania długoterminowe           |                              |            |    |                           |
| C. Zobowiązania krótkoterminowe i fundusze specjalne | 152854,24                    |            |    | 152854,24                 |
| C.I. Zobowiązania finansowe krótkoterminowe          |                              |            |    |                           |
| C.II Pozostałe zobowiązania krótkoterminowe          | 78206,07                     |            |    | 78206,07                  |
| C.III. Rezerwy na zobowiązania                       |                              |            |    |                           |
| C.IV. Fundusze specjalne                             | 74648,17                     |            |    | 74648,17                  |
| D. Rozliczenia międzyokresowe                        |                              |            |    |                           |
| E. Ujemna wartość firmy jednostek podporządkowanych  |                              |            |    |                           |
| F. Inne pasywa                                       |                              |            |    |                           |
| <b>SUMA PASYWÓW</b>                                  | 109457,50                    |            |    | 109457,50                 |

Krokowa 29-03-2024

Główny Księgowy  
  
 Elżbieta Bradke - Damska

Dyrektor  
 Centrum Usług Wspólnych  
 Gminy Krokowa  
  
 Izabela Adamczyk

# Wyłączenia konsolidacyjne 2023 rok

Szkoła Podstawowa im. Kadm. Włodzimierza Steyera w Krokowej

| AKTYWA                                                                        | Bilans przed<br>wyłączeniami | WYŁĄCZENIA |    | Skonsolidowany bilans jst |
|-------------------------------------------------------------------------------|------------------------------|------------|----|---------------------------|
|                                                                               |                              | WN         | MA |                           |
| <b>A. AKTYWA TRWAŁE</b>                                                       |                              |            |    |                           |
| A.I. Wartości niematerialne i prawne                                          |                              |            |    |                           |
| A.II. Wartość firmy jednostek podporządkowanych                               |                              |            |    |                           |
| A.III. Rzeczowe aktywa trwałe                                                 |                              |            |    |                           |
| A.III.1.1 Grunty                                                              |                              |            |    |                           |
| A.III.1.2 Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej               |                              |            |    |                           |
| A.III.1.3 Pozostałe środki trwałe                                             |                              |            |    |                           |
| A.III.1.4 Inwestycje(środki trwałe w budowie)                                 |                              |            |    |                           |
| A.III.1.5 Środki przekazane na poczet inwestycji (środków trwałych w budowie) |                              |            |    |                           |
| A.IV. Długoterminowe aktywa finansowe                                         |                              |            |    |                           |
| A.IV.1.1. Akcje i udziały                                                     |                              |            |    |                           |
| A.IV.1.2. Papiery wartościowe długoterminowe                                  |                              |            |    |                           |
| A.IV.1.3 Inne                                                                 |                              |            |    |                           |
| A.V. Należności finansowe długoterminowe                                      |                              |            |    |                           |
| A.VI. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek                                 |                              |            |    |                           |
| <b>B. AKTYWA OBROTOWE</b>                                                     | <b>109457,50</b>             |            |    | <b>109457,50</b>          |
| B.I. Zapasy                                                                   | 31327,07                     |            |    | 31327,07                  |
| B.II. Należności i roszczenia                                                 |                              |            |    |                           |
| B.III Należności finansowe krótkoterminowe                                    | 78130,43                     |            |    | 78130,43                  |
| B.IV. Środki pieniężne                                                        | 0                            |            |    | 0                         |
| B.V. Krótkoterminowe papiery wartościowe                                      |                              |            |    |                           |
| C. Rozliczenia międzyokresowe                                                 |                              |            |    |                           |
| D. Inne aktywa                                                                |                              |            |    |                           |
| <b>SUMA AKTYWÓW</b>                                                           | <b>109457,50</b>             |            |    | <b>109457,50</b>          |

**SZKOŁA PODSTAWOWA**  
 ul. Krokowa 6, 84-110 Krokowa  
 tel. 58 673 77 00, fax 58 673 77 60  
 NIP 587-134-743, REGON 150577918

**Szkoła Podstawowa im. kadm. Włodzimierza Steyera w Krokowej**

Główne składniki aktywów trwałych za rok 2023

| lp.  | Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów trwałych                                | początkowa- stan na początek roku | Zwiększenie wartości początkowej |              |                 | Ogółem zwiększenie wartości początkowej | Zmniejszenie wartości początkowej |              |      | Ogółem zmniejszenie wartości początkowej |
|------|----------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------|----------------------------------|--------------|-----------------|-----------------------------------------|-----------------------------------|--------------|------|------------------------------------------|
|      |                                                                                  |                                   | Aktualizacja                     | Przychody    | Przenieszczenie |                                         | Zbycie                            | Likwidacja   | Inne |                                          |
| I    | <b>WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRWANE</b>                                           | 41 145,05 zł                      |                                  | 0,00 zł      |                 |                                         |                                   | 41 145,05 zł |      | -41 145,05 zł                            |
| II.  | <b>ŚRODKI TRWAŁE</b>                                                             |                                   |                                  |              |                 |                                         |                                   |              |      |                                          |
| 1    | Grunty                                                                           |                                   |                                  |              |                 |                                         |                                   |              |      |                                          |
| 2    | Budynki i lokale                                                                 |                                   |                                  |              |                 |                                         |                                   |              |      |                                          |
| 3    | Obiekty inżynierii lądowej i wodnej                                              |                                   |                                  |              |                 |                                         |                                   |              |      |                                          |
| 4    | Kotły i maszyny energetyczne                                                     |                                   |                                  |              |                 |                                         |                                   |              |      |                                          |
| 5    | Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania                              |                                   |                                  |              |                 |                                         |                                   |              |      |                                          |
| 6    | Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne                                    |                                   |                                  |              |                 |                                         |                                   |              |      |                                          |
| 7    | Urządzenia techniczne                                                            |                                   |                                  |              |                 |                                         |                                   |              |      |                                          |
| 8    | Środki transportu                                                                |                                   |                                  |              |                 |                                         |                                   |              |      |                                          |
| 9    | Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej nie sklasyfikowane |                                   |                                  |              |                 |                                         |                                   |              |      |                                          |
| III. | <b>Zbiory biblioteczne</b>                                                       | 273 824,35 zł                     |                                  | 40 709,90 zł |                 | 314 534,25 zł                           |                                   | 26 796,91 zł |      | -26 796,91 zł                            |

Krokowa 29-03-2024

Główny Księgowy  
*Barbara Prudke - Dominika*

Dyrektor  
 Centrum Usług Wspólnych  
 Gminy Krokowa  
*Przedstawiciel Adamczyk*

[illegible]