

INFORMACJA DODATKOWA

I.	<b>Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:</b>
1.	
1.1	nazwę jednostki: <b>Zespół Szkolno-Przedszkolny nr 9 w Bełchatowie</b>
1.2	siedzibę jednostki: <b>os. Dolnośląskie 204A, 97-400 Bełchatów</b>
1.3	adres jednostki: <b>os. Dolnośląskie 204A, 97-400 Bełchatów</b>
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki: <b>działalność w zakresie edukacji</b>
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem: <b>01.01.2023-31.12.2023</b>
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

W roku obrotowym 2023 stosowano zasady wynikające z ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (tekst jednolity: Dz.U. z 2023 r. poz.120 z późn. zm.), z uwzględnieniem zasad wyceny zawartych w rozporządzeniu Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017 r. w sprawie rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej (tekst jednolity: Dz.U. z 2020 r. poz.342), tj.:

1. Środki trwałe – wycenione zostały w wartości netto tj. według ceny nabycia (zakupu) \*, pomniejszonej o odpisy umorzeniowe (amortyzacyjne) oraz o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości, ustalone na dzień bilansowy.

Nie dokonuje się odpisów umorzeniowych (amortyzacyjnych) od gruntów, dóbr kultury oraz prawa wieczystego użytkowania gruntu. Jednorazowo przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do użytkowania umarza się pozostałe środki trwałe o wartości nieprzekraczającej wartości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych, dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszt uzyskania przychodu w 100 % ich wartości w momencie oddania do użytkowania. Obecnie jest to kwota 10.000,00 zł.

2. Wartości niematerialne i prawne wycenione zostały w wartości netto tj. według ceny nabycia (zakupu), pomniejszonej o odpisy umorzeniowe (amortyzacyjne), o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości, ustalone na dzień bilansowy. Jednorazowo przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do użytkowania umarza się wartości niematerialne i prawne o wartości nieprzekraczającej kwoty 10.000,00 zł.
3. Środki trwałe w budowie wycenione zostały w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z nabyciem środków trwałych lub ich wytworzeniem pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.
4. Udziały i akcje oraz inne inwestycje zaliczane do aktywów trwałych wycenione zostały w cenie nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości lub wartości godziwej (rynkowej).
5. Inwestycje krótkoterminowe wycenione zostały w cenie (wartości) rynkowej/według ceny nabycia\*\*, zależnie od tego, która z nich jest niższa. Inwestycje krótkoterminowe, dla których nie istnieje aktywny rynek – według wartości godziwej.
6. Środki pieniężne wycenione zostały w wartości nominalnej.
7. Należności wycenione zostały w kwocie wymagającej zapłaty na dzień bilansowy z zachowaniem zasady ostrożności np. należność główna wraz z odsetkami za zwłokę pomniejszona o odpis aktualizujący wartość należności. Odpisy aktualizujące wartość należności realizowanych na rzecz innych jednostek obciążają zobowiązania tych jednostek, a odpisy aktualizujące należności na rzecz funduszy tworzonych na podstawie ustaw obciążają fundusze. Odpisów aktualizujących wartość należności dokonuje się nie później niż na dzień bilansowy.  
  
Odsetki od należności, w tym również tych, do których stosuje się przepisy dotyczące zobowiązań podatkowych, ujmuje się w księgach rachunkowych w momencie ich zapłaty, lecz nie później niż pod datą ostatniego kwartału w wysokości odsetek należnych na koniec tego kwartału.
8. Rzeczowe składniki aktywów obrotowych np. materiały, wyroby gotowe wycenione zostały w cenie nabycia nie wyższym od ceny sprzedaży netto na dzień bilansowy.

	<p>9. Zobowiązania, kredyty bankowe wycenione zostały w kwocie wymagającej zapłaty.</p> <p>9. Rezerwy wycenione zostały w uzasadnionej, wiarygodnie oszacowanej kwocie.</p> <p>10. Pozostałe aktywa i pasywa wycenione zostały w wartości nominalnej.</p> <p>* w przypadku przyjętych zasad wyceny innych niż wymienione opisać zasady przyjęte przez jednostkę (wypełnić w zakresie występujących pozycji aktywów i pasywów bilansu).</p> <p>**właściwe wpisać.</p>
5.	inne informacje
<b>II.</b>	<b>Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:</b>
1.	
1.1.	szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego – podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia

### Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne umarzone w czasie

1.1 Lp.	Określenie grupy składników majątku trwałego	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia				Ogółem zwiększenia (4+5+6+7)	Zmniejszenia				Ogółem zmniejszenia (9+10+11+12)	Stan na koniec roku obrotowego (3+8-13)
			nabycie	aktualizacja	nieodpłatnie otrzymane	inne		nieodpłatne przekazania	sprzedaż	likwidacja	inne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
1.	Wartości niematerialne i prawne	4930,87											4930,87
2.	Środki trwałe	21 170 133,76	11 000,00				11 000,00						21 181 133,76
a)	grupa 0-grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu)	1 205 949,00											1 205 949,00
b)	grupa 1-budynki i lokale	17 520 116,61											17 520 116,61
c)	grupa 2-objekty inżynierii lądowej i wodnej	2 101 314,78											2 101 314,78

d)	grupa 3-kotły i maszyny energetyczne												
e)	grupa 4-maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	31 435,40											31 435,40
f)	grupa 5-maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	69 651,17											69 651,17
g)	grupa 6-urządzenia techniczne	84 514,34											84 514,34
h)	grupa 7-środki transportu												
i)	grupa 8-narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane	157 152,46	11 000,00				11 000,00						168 152,46

Pozostałe środki trwałe i wartości niematerialne i prawne umarżane jednorazowo

1.1 Lp.	Określenie grupy składników majątku trwałego	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia				Ogółem zwiększenia (4+5+6+7)	Zmniejszenia				Ogółem zmniejszenia (9+10+11+12)	Stan na koniec roku obrotowego (3+8-13)
			nabycie	aktualizacja	nieodpłatnie otrzymane	inne		nieodpłatne przekazania	sprzedaż	likwidacja	inne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
1.	Wartości niematerialne i prawne	49 282,54											49 282,54
2.	Środki trwałe	1 485 339,69	71 949,87		59 276,51		131 226,38			38 528,80			1 578 037,27
a)	grupa 0-grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu)												
b)	grupa 1-budynki i lokale												

c)	grupa 2-objekty inżynierii lądowej i wodnej											
d)	grupa 3-kotły i maszyny energetyczne											
e)	grupa 4-maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	205 504,39	15 486,44		56 280,01		71 766,45			36 529,80		240 741,04
f)	grupa 5-maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne											-
g)	grupa 6-urządzenia techniczne											-
h)	grupa 7-środki transportu											
i)	grupa 8-narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane	1 279 835,30	56 463,43		2 996,50		59 459,93			1 999,00		1 337 296,23
j)	grupa 9 - inwentarz żywy											

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
------	---

Zmiany amortyzacji lub umorzenia środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych

1.1 Lp.	Określenie grupy składników majątku trwałego	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia			Ogółem zwiększenia (4+5+6)	Zmniejszenia			Ogółem zmniejszenia (8+9+10)	Stan na koniec roku obrotowego (3+7-11)
			amortyzacja		z aktualizacji wyceny		przekazane nieodpłatne	likwidacja	sprzedaż (koszty)		
			planowa	poza-planowa							
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1.	Wartości niematerialne i prawne	4930,87									4930,87
2.	Środki trwałe	<b>9 364 509,61</b>	<b>503 659,98</b>			<b>503 659,98</b>					<b>9 868 169,59</b>
a)	grupa 1-budynki, lokale	8 475 801,09	438 002,91			438 002,91					8 913 804,00
b)	grupa 2-objekty inżynierii lądowej i wodnej	584 407,31	57 369,53			57 369,53					641 776,84
c)	grupa 3-kotły i maszyny energetyczne										
1d)	grupa 4-maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	31 435,40									31 435,40
e)	grupa 5-maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	39 071,37	5 758,33			5 758,33					44 829,70
f)	grupa 6-urządzenia techniczne	76 641,98	2 529,21			2 529,21					79 171,19
g)	grupa 7-środki transportu										
h)	grupa 8-narzędzia ,przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane	157 152,46									157 152,46
i)	grupa 9-inwentarz żywy										

1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych ..... zł, w tym dóbr kultury .....zł– o ile jednostka dysponuje takimi informacjami - <b>nie dotyczy</b>
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych ..... zł oraz długoterminowych aktywów finansowych .....zł <b>nie dotyczy</b>
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczystie <b>nie dotyczy</b>

1.5.	wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu <b>nie dotyczy</b>					
1.6.	liczbę ... .. oraz wartość posiadanych papierów wartościowych.....zł, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych <b>nie dotyczy</b>					
1.7.	dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego, z uwzględnieniem należności finansowych jednostek samorządu terytorialnego (stan pożyczek zagrożonych) <b>nie dotyczy</b>					
	Rodzaj należności	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego (3+4-5-6)
			Zwiększenia (+)	Wykorzystanie (-)	Rozwiązanie (-)	
1	2	3	4	5	6	7
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym <b>nie dotyczy</b>					
	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie w ciągu roku	Wykorzystanie w ciągu roku	Rozwiązanie w ciągu roku	Stan na koniec roku obrotowego (3+4-5-6)
1	2	3	4	5	6	7
1.	Rezerwy długoterminowe ogółem: -na świadczenia emerytalne i podobne -na pozostałe koszty					
2.	Rezerwy krótkoterminowe ogółem: -na świadczenia emerytalne i podobne -na pozostałe koszty					
	<b>OGÓŁEM REZERWY</b>					
1.9.	podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty: <b>nie dotyczy</b>					
a)	powyżej 1 roku do 3 lat					
b)	powyżej 3 do 5 lat					
c)	powyżej 5 lat					
1.10.	kwotę zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego <b>nie dotyczy</b>					

1.11.	łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń <b>nie dotyczy</b>		
1.12.	łączną kwotę zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń <b>nie dotyczy</b>		
1.13.	wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie <b>nie dotyczy</b>		
		<b>Stan na</b>	
	<b>Wyszczególnienie (tytuły)</b>	<b>początek roku obrotowego</b>	<b>koniec roku obrotowego</b>
1.	Ogółem czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów (aktywa bilansu – B.IV), w tym: (należy wyszczególnić ważniejsze tytuły figurujące w księgach rachunkowych) np.: - opłacone z góry czynsze - prenumeraty - polisy ubezpieczenia osób i składników majątku - inne (wskazać)		
2.	Ogółem rozliczenia międzyokresowe przychodów (pasywa bilansu – poz. D.IV), w tym: (należy wyszczególnić ważniejsze tytuły figurujące w księgach rachunkowych) np.: - ujemna wartość firmy - wielkość dotacji na budowę środków trwałych, na prace rozwojowe - wartość nieodpłatnie otrzymanych środków trwałych - inne (wskazać)		
1.14.	łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie <b>nie dotyczy</b>		
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze (stan końcowy Wn konta 405 „Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia”) <b>2 377 496,55 zł</b>		
1.16.	inne informacje, w tym kwoty i opis		
a)	Koszty poniesione przez jednostkę w celu realizacji zadań związanych z przeciwdziałaniem COVID-19 – 0,00 zł w tym:		



b)	Ubytki w dochodach będących skutkiem wystąpienia COVID-19(umorzenia, zwolnienia, obniżone wysokości należności)
c)	Formy wsparcia w ramach tzw. „Tarczy Antykryzysowej”, w tym m.in.: - nie dotyczy
d)	Inne zdarzenia, które miały istotny wpływ na sytuację finansową jednostki - Środki na edukację dzieci z Ukrainy – 111 933,00 zł; Podręczniki dla uczniów z Ukrainy – 441,02 zł
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów <b>nie dotyczy</b>
2.2.	koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym <b>nie dotyczy</b>
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie <b>nie dotyczy</b>
2.4.	informację o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazywanych w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych <b>nie dotyczy</b>
2.5.	inne informacje
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki

.....  
(główny księgowy)

2024-03-28  
(rok, miesiąc, dzień)

.....  
(kierownik jednostki)

Tabela Nr 1

**Aktualna wartość rynkowa środków trwałych umarzanych w czasie, w tym dóbr kultury  
( o ile jednostka dysponuje takimi informacjami) – stan na dzień 31 grudnia 2023 r. - nie dotyczy**

Grupa rodzajowa środków trwałych (wg KŚT)	Wartość rynkowa (brutto) – stan na koniec roku obrotowego	Uwagi
1	2	3
<b>RAZEM</b>	0,00	0,00

Tabela Nr 2

**Aktualna wartość rynkowa środków trwałych umarzanych jednorazowo, w tym dóbr kultury  
( o ile jednostka dysponuje takimi informacjami) - stan na dzień 31 grudnia 2023 r.- nie dotyczy**

Grupa rodzajowa środków trwałych (wg KŚT)	Wartość rynkowa (brutto) – stan na koniec roku obrotowego	Uwagi
1	2	3
<b>RAZEM</b>	0,00	0,00

Tabela Nr 3

**Odpisy aktualizujące wartość długoterminowych aktywów niefinansowych - nie dotyczy**

Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego ( 2+3-4)
		zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5
<b>RAZEM</b>	0,00			0,00

Tabela Nr 4

**Odpisy aktualizujące wartość długoterminowych aktywów finansowych  
nie dotyczy**

Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (2+3-4)
		zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5
<b>RAZEM</b>	0,00			0,00

Tabela Nr 5

**Środki trwale niemortyzowane lub nieumarzane - nie dotyczy**

Lp .	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego (3+4-5)
1	2	3	6
	Środki trwale obce – ewidencja ilościowa		
<b>RAZEM</b>		0,00	0,00

Tabela Nr 6

**Grunty w wieczystym użytkowaniu - nie dotyczy**

L p.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego
			zwiększenia	zmniejszenia	
	Powierzchnia ogółem wszystkich gruntów użytkowanych wieczystie (m <sup>2</sup> )				
	Wartość ogółem wszystkich gruntów użytkowanych wieczystie (zł)				

Tabela Nr 7

## Liczba i wartość posiadanych papierów wartościowych - nie dotyczy

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego		Zwiększenia		Zmniejszenia		Stan na koniec roku obrotowego (4+5-6)	
		Ilość	Wartość	Ilość	Wartość	Ilość	Wartość	Ilość	Wartość
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1.	Akcje								
2.	Udziały, w podziale na podmioty: - - -								
3.	Dłużne papiery wartościowe								

Tabela Nr 8

## Zobowiązania długoterminowe według tytułów - nie dotyczy

Lp.	Tytuł zobowiązania	Wartość na koniec roku obrotowego
1	2	3
1.		
2.		
3.		

Tabela Nr 9

## Wykaz zobowiązań zabezpieczonych na majątku - nie dotyczy

Lp.	Forma zabezpieczenia zobowiązania	Przedmiot zobowiązania	Wartość zobowiązania
1	2	3	3
1.	Weksel: 1. 2.		
2.	Hipoteka		
3.	Zastaw		
4.	Inne		
<b>RAZEM</b>			

## Wykaz zobowiązań warunkowych - nie dotyczy

Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku obrotowego (2+3-4)
1	2	3	4	5
1. Zobowiązania warunkowe wobec jednostek powiązanych				
- udzielone gwarancje i poręczenia				
- kaucje i wadia				
- indos weksli				
- inne				
2. Zobowiązania warunkowe wobec jednostek pozostałych				
- udzielone gwarancje i poręczenia				
- kaucje i wadia				
- indos weksli				
- inne				
3. Zobowiązania warunkowe w zakresie emerytur i podobnych świadczeń				
<b>RAZEM</b>				

## Struktura konta 720 Przychody z tytułu dochodów budżetowych wg stanu na dzień 31.12.2023 r.

Tytuł przychodu	Klasyfikacja wg §	Kwota
Duplikaty świadectw	0610	26,00
Duplikaty legitymacji	0690	108,00
Opłaty za wyżywienie w szkole	0830	225 863,50
Wynagrodzenie dla płatnika (US, ZUS).	0970	2 961,19
Opłaty za pobyt w przedszkolu	0660	83 466,89
Opłaty za wyżywienie w przedszkolu	0670	357 766,20
<b>RAZEM</b>	<b>X</b>	<b>670 191,78</b>

**Struktura konta 760 Pozostałe przychody operacyjne wg stanu na dzień 31.12.2023 r.**

<b>Tytuł przychodu</b>	<b>Klasyfikacja wg §</b>	<b>Kwota</b>
Darowizny w postaci rzeczowej		59 276,51
Przychody z wynajmu pomieszczeń	0750	126 832,86
Odszkodowanie od ubezpieczyciela	0950	15 612,46
Przychody – (zwrot za media, zwrot za zniszczone podręczniki)	0970	28 852,60
Zwroty z lat ubiegłych	0940	7 160,79
<b>RAZEM</b>	<b>X</b>	<b>237 735,22</b>

Tabela Nr 13

**Struktura konta 761 Pozostałe koszty operacyjne wg stanu na dzień 31.12.2023 r.**

<b>Tytuł kosztu</b>	<b>Klasyfikacja wg §</b>	<b>Kwota</b>
Usuwanie skutków zalania	4270,4210	15 612,46
Przebiegowanie nadpłaty za gaz za rok ubiegły		7 160,79
<b>RAZEM</b>	<b>X</b>	<b>22 773,25</b>

Tabela Nr 14

**Struktura konta 750 Przychody finansowe wg stanu na dzień 31.12.2023 r.**

<b>Tytuł przychodu</b>	<b>Klasyfikacja wg §</b>	<b>Kwota</b>
Odsetki od nieterminowych płatności	80101-0920	251,39
Odsetki na rachunku bankowym	75814-0920	144,29
<b>RAZEM</b>	<b>X</b>	<b>395,68</b>

Tabela Nr 15

**Struktura konta 751 Koszty finansowe wg stanu na dzień 31.12.2023 r.**

<b>Tytuł kosztu</b>	<b>Klasyfikacja wg §</b>	<b>Kwota</b>
<b>RAZEM</b>	<b>X</b>	<b>0,00</b>

Tabela Nr 16

**Charakterystyka należności krótkoterminowych i zobowiązań krótkoterminowych oraz funduszy specjalnych**

<b>Lp.</b>	<b>Wyszczegółowienie wg grupy zobowiązań/należności</b>	<b>Opis</b>	<b>Kwota</b>
1.	Należności krótkoterminowe		<b>152 275,26</b>
a)	Należności z tytułu dostaw i usług	Należności z tytułu pobytu w PS (0660)	6 976,43
		Należności z tytułu wyżywienia w PS (0670)	35 729,32
		Należności – obiady w szkole (0830)	3 392,50
		Należności z tytułu najmu 0750	29 382,27
		Należności za zużyte media 0970	4 355,37
		Naliczone odsetki od nieterm. płatności (0920)	227,05
		Należności za media – IIILO	44 289,11
b)	Należności od budżetów		0,00
c)	Pozostałe należności	Pożyczki mieszkaniowe	24 480,00
		Podatek VAT naliczony do rozliczenia w przyszłych okresach	684,91
		Nadpłata z tytułu wynagrodzenia za czas choroby	2 758,30
2.	Zobowiązania krótkoterminowe		<b>1 081 712,42</b>
a)	Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	Zobowiązania z tytułu dostaw i usług (RB-28)	137 228,06
		Nadpłaty z tytułu opłat za pobyt (0660)	289,56
		Nadpłaty z tytułu opłat za wyżywienie (0670)	1 674,52
		Nadpłaty z tytułu opłat za obiady (0830)	1 209,00
b)	Zobowiązania wobec budżetów	Zobowiązania z tytułu podatku od wynagrodzeń	31 238,00
c)	Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	Zobowiązania wobec ZUS	186 215,66
d)	Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	Dodatkowe wynagrodzenie roczne (13-tka)	710 147,15
		Ekwiwalent za urlop (śmierć pracownika)	519,20
e)	Pozostałe zobowiązania	Współfinansowanie kosztów pracownika oddelegowanego do Zarządu ZNP	534,44
		Podatek VAT należny do rozliczenia w przyszłych okresach	2 736,72
		Podatek VAT za grudzień 2023	264,14
		Składki na PPK	9 655,97
3.	Fundusze specjalne	ZFSS	<b>123 220,71</b>
<b>RAZEM</b>			

Tabela Nr 17

**Charakterystyka pozostałych pozycji w zestawieniu zmian funduszu jednostki**

<b>Lp.</b>	<b>Wyszczegółowienie pozycji funduszu</b>	<b>Opis</b>	<b>Kwota</b>
1.	Inne zwiększenia		0,00
2.	Inne zmniejszenia		0,00

Tabela Nr 18

**Wyłączenia z tytułu wzajemnych należności i zobowiązań występujących między pozostałymi jednostkami Urzędu Miasta Bełchatowa**

<b>Nazwa jednostki budżetowej</b>	<b>Kwota wyłączeń</b>		<b>Pozycja aktywów/pasywów</b>	<b>Przedmiot wyłączenia</b>
	<b>Należności</b>	<b>Zobowiązania</b>		
Miasto Bełchatów		264,14	Pasywa D.II.5	VAT za XII/2023
III LO	44 289,11		Aktywa B.II.1	Opłata za media

Tabela Nr 19

**Wyłączenia z tytułu wzajemnych rozliczeń – przychodów i kosztów występujących między pozostałymi jednostkami Urzędu Miasta Bełchatowa**

<b>Nazwa jednostki budżetowej</b>	<b>Kwota wyłączeń</b>		<b>Pozycja przychodów/kosztów</b>	<b>Przedmiot wyłączenia</b>
	<b>Przychody</b>	<b>Koszty</b>		
MOPS	8 144,50		A.VI	Dożywianie dzieci
Miasto Bełchatów	825,00		D.III	Lokal pod wybory
Miasto Bełchatów		1 021,00	B.IV	Podatek od nieruchomości
Miasto Bełchatów		104 910,00	B. IV	Opłata za gospodarowanie odpadami



**Wyłączenia z tytułu wzajemnych rozliczeń – zmiany w funduszu z tytułu nieodpłatnego przekazania/otrzymania aktywów trwałych między jednostkami dla sporządzenia zestawienie zmian w funduszu jednostki**

Nazwa jednostki budżetowej	Kwota wyłączeń		Pozycja zwiększenia/zmniejszenia funduszu	Przedmiot wyłączenia
	Zwiększenia funduszu	Zmniejszenia funduszu		

## OŚWIADCZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Oświadczamy, że:

1. Sprawozdanie Zespołu Szkolno-Przedszkolnego nr 9 z siedzibą w Bełchatowie za rok 2023, na które składają się:

- bilans
- rachunek zysków i strat (wariant porównawczy)
- zestawienie zmian w funduszu jednostki
- informacja dodatkowa,

sporządzone zostało zgodnie z obowiązującymi przepisami prawa na podstawie ksiąg rachunkowych, które zawierają kompletnie ujęte wszystkie operacje gospodarcze dotyczące okresu sprawozdawczego, udokumentowane dowodami własnymi i obcymi.

2. W sprawozdaniu finansowym ujawnione zostały wszystkie zdarzenia, które mają wpływ na prawidłowość i rzetelności naszego sprawozdania oraz ocenę sytuacji majątkowej i finansowej jednostki.

3. Obowiązek przeprowadzenia inwentaryzacji został wypełniony zgodnie z przepisami ustawy o rachunkowości, a jej wyniki prawidłowo udokumentowane i ujęte w księgach rachunkowych.

4. Posiadamy pełną świadomość ponoszonej przez nas odpowiedzialność za prawidłowość i rzetelność przedkładanego sprawozdania oraz stanowiących podstawę jego sporządzenia ksiąg rachunkowych i dowodów księgowych.

Dnia 28.03.2024

.....  
(Pieczęć i podpis)

Dyrektor

.....  
(Pieczęć i podpis)

Osoba odpowiedzialna za prowadzenie ksiąg rachunkowych