

INFORMACJA DODATKOWA

| | |
|-----------|--|
| I. | Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności: |
| 1. | |
| 1.1 | nazwę jednostki |
| | Zespół Szkół w Zbicznie |
| 1.2 | siedzibę jednostki |
| | ul. Szosa Brodnicka 77 |
| 1.3 | adres jednostki |
| | ul. Szosa Brodnicka 77, 87-305 Zbiczno |
| 1.4 | podstawowy przedmiot działalności jednostki |
| | <p>Szkoła jest jednostką organizacyjną gminy realizującą zadania z zakresu edukacji publicznej. Szkoła realizuje cele i zadania wynikające z prawa oświatowego, a w szczególności:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1) umożliwia zdobycie wiedzy i umiejętności niezbędnych do uzyskania świadectwa ukończenia szkoły; 2) kształtuje środowisko wychowawcze sprzyjające realizacji celów i zadań określonych w ustawie, stosownie do warunków szkoły i wieku uczniów; 3) sprawuje opiekę nad uczniami odpowiednio do ich potrzeb oraz możliwości szkoły |
| 2. | wskazanie okresu objętego sprawozdaniem |
| | 01.01.2022r. – 31.12.2022r. |
| 3. | wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne |
| | Nie dotyczy |
| 4. | omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji) |
| | <p>Księgi rachunkowe prowadzone są w języku polskim i w walucie polskiej przy zastosowaniu technik ręcznych i komputerowych.</p> <p>Wartości materiałów i towarów, poza opałem, księgowane są w dniu zakupu w koszty zużycia. Dla materiałów na cele inwestycji systemem gospodarczym fakty zużycia potwierdza inspektor nadzoru na fakturze.</p> <p>Stosowane są uproszczenia polegające na zbiorczym księgowaniu operacji gospodarczych jednorodnych przeprowadzonych w jednym dniu (np. listy płac zasiłków).</p> <p>Przewiduje się stosowanie dowodu zastępczego w udokumentowaniu operacji gospodarczych takich jak:</p> <ul style="list-style-type: none"> - asygnat zastępczy Poczty Polskiej, - potwierdzenia opłaty skarbowej – dla potrzeb jednostki |

| | |
|-----|--|
| | <p>-opłat sądowych i notarialnych, - akty notarialne.</p> <p>Za środki trwałe uważa się rzeczowe aktywa trwałe i zrównane z nimi o przewidywalnym okresie użyteczności dłuższym niż rok, kompletne i zdadne do użytku, przeznaczone na potrzeby jednostki nad którymi ta jednostka sprawuje kontrolę. Środki trwałe umarza się wg stawek amortyzacyjnych zgodnie z ustawą o podatku dochodowym od osób prawnych.</p> <p>Środki trwałe o wartości powyżej 10.000 zł ewidencjonowane są na koncie 011.</p> <p>Pozostałe środki trwałe obejmują środki trwałe o wartości jednostkowej nieprzekraczającej wielkości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych, dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszt uzyskania przychodu w 100% ich wartości w momencie oddania do użytkowania. Jednorazowo umarza się również przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do użytkowania:</p> <ul style="list-style-type: none"> - książki i inne zbiory biblioteczne; - środki dydaktyczne służące procesowi dydaktyczno-wychowawczemu realizowanemu w szkołach i placówkach oświatowych; - odzież i umundurowanie; -meble i dywany. <p>Pozostałe środki trwałe ewidencjonowane są na koncie 013 o wartości jednostkowej:</p> <ul style="list-style-type: none"> - powyżej 500 zł do 10.000 zł objęte są ewidencją ilościowo-wartościową - powyżej 300 zł do 500 zł ewidencją ilościową - do 300 zł nie prowadzi się ewidencji. <p>Nie przeprowadza się inwentaryzacji składników majątkowych ujętych w ewidencji ilościowej.</p> <p>Wartości niematerialne i prawne o wartości jednostkowej do 10.000 zł odpisuje się jednorazowo w pełnej wartości w koszty „zużycia materiałów i wyposażenie” natomiast o wartości wyższej, niż 10.000 zł są umarzane wg stawek amortyzacyjnych określonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych.</p> <p>Umorzenie i amortyzacja środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych dokonuje się na dzień bilansowy.</p> <p>Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji właściwego organu wycenia się w wartości określonej w decyzji.</p> <p>Przyjęto zasadę, że faktura zawierająca koszt usługi i materiału jest księgowana w tym paragrafie wydatków, którego wartość jest wyższa.</p> <p>Aktywa i pasywa wyrażone w walutach obcych wycenia się na koniec każdego kwartału wg średniego kursu ustalonego przez NBP na ten dzień:</p> <ul style="list-style-type: none"> - aktywa po kursie kupna przez bank, - pasywa po kursie sprzedaży przez bank. |
| 5. | inne informacje |
| | |
| II. | Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności: |

| | |
|------|---|
| 1. | |
| 1.1. | szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego – podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia |

| Lp. | Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów trwałych | Umorzenie- stan na początku roku obrotowego | Zwiększenie w ciągu roku obrotowego | | | Ogółem zwiększenie umorzenia (14+15+16) | Zmniejszenia umorzenia | Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (13+17-18) | Wartość netto składników Aktywów | |
|------------|--|---|-------------------------------------|-----------------------------|------------------|---|------------------------|---|---|--|
| | | | Aktualizacja | Amortyzacja za rok obrotowy | Inne Zwiększenia | | | | Stan na początek roku obrotowego (3-13) | Stan na koniec roku obrotowego (12-19) |
| | | 13 | 14 | 15 | 16 | 17 | 18 | 19 | 21 | 12 |
| I. | WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE | | | | | | | | | |
| II. | ŚRODKI TRWAŁE | 1.345.000,91 | | 65.357,78 | | 65.357,78 | | 1.410.358,69 | 1.119.072,61 | 1.093.688,85 |
| 1. | Grunty | | | | | | | | | |
| 1.1. | Grunty stanowiące własność JST, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom | | | | | | | | | |
| 2. | Budynki i budowle | 1.079.641,96 | | 52.613,92 | | 52.613,92 | | 1.132.255,88 | 992.851,01 | 980.211,11 |
| 3. | Obiekty inżynierii lądowej i wodnej | 91.542,42 | | 6.441,55 | | 6.441,55 | | 97.983,97 | 93.434,54 | 86.992,99 |
| 4. | Kotły i maszyny energetyczne | 57.246,00 | | 6.302,31 | | 6.302,31 | | 63.548,31 | 32.787,06 | 26.484,75 |
| 5. | Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania | 25.729,07 | | | | | | 25.729,07 | | |
| 6. | Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne | | | | | | | | | |
| 7. | Urządzenia techniczne | 6.624,60 | | | | | | 6.624,60 | | |
| 8. | Środki transportu | 10.957,21 | | | | | | 10.957,21 | | |
| 9. | Narzędzia, przyrządy ruchomości i wyposażenie gdzie indziej niesklasyfikowane | 73.259,65 | | | | | | 73.259,65 | | |

*przez przemieszczenie wewnętrzne należy rozumieć inne zwiększenia wartości początkowej, z wyłączeniem aktualizacji i nabycia. Może to być np. przekwalifikowanie między grupą rodzajową w związku z korektami, przeksięgowaniami czy też innymi operacjami księgowymi.

| | |
|------|--|
| 1.2. | aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami |
| | Brak danych |
| 1.3. | kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych |

Tabela nr 2. Odpisy aktualizujące wartość aktywów trwałych

| Lp. | Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie | Wartość początkowa aktywów - stan na początek roku obrotowego | Stan odpisów aktualizujących na początek roku obrotowego | Zwiększenie odpisów aktualizujących w ciągu roku | Zmniejszenie odpisów aktualizujących w ciągu roku | Wartość końcowa- stan na koniec roku obrotowego (4+5-6) | Wartość końcowa- aktywów- stan na koniec roku obrotowego (3-7) |
|-----|---|---|--|--|---|---|--|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| 1. | Długoterminowe aktywa niefinansowe objęte odpisami aktualizującymi | Nie dotyczy | | | | | |
| | a) wartości niematerialne i prawne | Nie dotyczy | | | | | |
| | b) środki trwałe | Nie dotyczy | | | | | |
| | c) środki trwałe w budowie | Nie dotyczy | | | | | |
| | d) zaliczki na środki trwałe w budowie | Nie dotyczy | | | | | |
| | | | | | | | |
| | Razem: | | | | | | |
| 2. | Długoterminowe aktywa finansowe objęte odpisami aktualizującymi | Nie dotyczy | | | | | |
| | a) akcje i udziały | Nie dotyczy | | | | | |
| | b) inne papiery wartościowe | Nie dotyczy | | | | | |
| | c) udzielone pożyczki | Nie dotyczy | | | | | |
| | d)) inne długoterminowe aktywa finansowe | Nie dotyczy | | | | | |

| | | | | | | | |
|--|---------------|--|--|--|--|--|--|
| | | | | | | | |
| | Razem: | | | | | | |

Wartość początkowa aktywów niefinansowych oraz aktywów finansowych może być pomniejszana o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Aktywa trwałe prezentuje się z podziałem na:

- a) aktywa niefinansowe tj. nieruchomości i wartości niematerialne i prawne,
- b) aktywa finansowe np. udziały i akcje, udzielone pożyczki.

| | |
|------|--|
| 1.4. | wartość gruntów użytkowanych wieczysto |
|------|--|

Tabela nr 3. Wartość gruntów użytkowanych wieczysto

| Lp. | Lokalizacja gruntów użytkowanych wieczysto oraz numer działki | Wyszczególnienie jednostka miary | Wartość gruntów użytkowanych wieczysto na początek roku obrotowego | Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego | | Stan wartości gruntów użytkowanych wieczysto na koniec roku obrotowego (4+5-6) |
|-----|---|----------------------------------|--|--|--------------|--|
| | | | | Zwiększenia | Zmniejszenia | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 1. | | Powierzchnia (m2) | Nie dotyczy | | | |
| | | Wartość | Nie dotyczy | | | |
| 2. | | Powierzchnia (m2) | Nie dotyczy | | | |
| | | Wartość | Nie dotyczy | | | |
| 3. | | Powierzchnia (m2) | Nie dotyczy | | | |
| | | Wartość | Nie dotyczy | | | |
| 4. | | Powierzchnia (m2) | Nie dotyczy | | | |
| | | Wartość | Nie dotyczy | | | |
| 5. | | Powierzchnia (m2) | Nie dotyczy | | | |
| | | Wartość | Nie dotyczy | | | |
| 6. | | Powierzchnia (m2) | Nie dotyczy | | | |
| | | Wartość | Nie dotyczy | | | |
| 7. | | Powierzchnia (m2) | Nie dotyczy | | | |
| | | Wartość | Nie dotyczy | | | |
| 8. | | Powierzchnia (m2) | Nie dotyczy | | | |
| | | Wartość | Nie dotyczy | | | |
| | OGÓŁEM | Powierzchnia (m2) | | | | |
| | | Wartość | | | | |

Wartość gruntów użytkowanych wieczysto w związku z nabyciem prawa użytkowania wieczystego gruntów.

Prawo wieczystego użytkowania gruntów jest wykazywane w ewidencji bilansowej i prezentuje się je w aktywach bilansu.

Wartość gruntów, na które ustanowiono prawo wieczystego użytkowania gruntów, ujmuje się w ewidencji pozabilansowej i prezentuje się w informacji dodatkowej.

| | |
|------|--|
| 1.5. | wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu |
|------|--|

Tabela nr 4. Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu leasingu

| Lp. | Grupa | Wyszczególnienie nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu leasingu (wg grup KŚT) | Stan na początek roku obrotowego | Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego | | Stan na koniec roku obrotowego (4+5-6) |
|-----|-------|--|----------------------------------|--|--------------|--|
| | | | | Zwiększenia | Zmniejszenia | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 1. | 0 | Grunty | Nie wystąpiły | | | |
| 2. | 1 | Budynki i lokale oraz spółdzielcze prawo do lokalu użytkowego i spółdzielcze własnościowe prawo do lokalu mieszkalnego | Nie wystąpiły | | | |
| 3. | 2 | Obiekty inżynierii lądowej i wodnej | Nie wystąpiły | | | |
| 4. | 3 | Kotły i maszyny energetyczne | Nie wystąpiły | | | |
| 5. | 4 | Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania | Nie wystąpiły | | | |
| 6. | 5 | Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne | Nie wystąpiły | | | |
| 7. | 6 | Urządzenia techniczne | Nie wystąpiły | | | |
| 8. | 7 | Środki transportu | Nie wystąpiły | | | |
| 9. | 8 | Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane | Nie wystąpiły | | | |
| 10. | 9 | Inwentarz żywy | Nie wystąpiły | | | |

Wartość środków trwałych może wynikać z zawartych umów lub z polis ubezpieczeniowych albo w przypadku braku danych w tym zakresie - może zostać ustalona szacunkowo przez jednostkę we własnym zakresie

Dane do wypełnienia tej tabeli powinny wynikać z ewidencji pozabilansowej

| | |
|------|---|
| 1.6. | liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych |
|------|---|

Tabela nr 5. Wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych

| Lp. | Wyszczególnienie papierów wartościowych z podziałem na ich rodzaje i kontrahentów | Stan na początek roku obrotowego | | Zmiany stanu w trakcie roku Obrotowego (zwiększenie ze znakiem plus, zmniejszenie ze znakiem minus) | | Stan na koniec roku obrotowego | |
|-------------|---|----------------------------------|------------------|---|------------------|--------------------------------|------------------------|
| | | Ilość | Wartość udziałów | Ilość | Wartość udziałów | Ilość (3+5) | Wartość udziałów (4+6) |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| I. | Akcje | Nie wystąpiły | | | | | |
| 1. | | | | | | | |
| 2. | | | | | | | |
| „„ | | | | | | | |
| II. | Udziały | Nie wystąpiły | | | | | |
| 1. | | | | | | | |
| 2. | | | | | | | |
| „„ | | | | | | | |
| III. | Dłużne papiery wartościowe | Nie wystąpiły | | | | | |
| 1. | | | | | | | |
| 2. | | | | | | | |
| „„ | | | | | | | |
| | Razem | | | | | | |

Dane wynikające z konta 030

| | |
|------|---|
| 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) |
|------|---|

Tabela nr 6. Odpisy aktualizujące należności

| Lp. | Wyszczególnienie wg grup należności | Stan odpisów aktualizujących na początek roku obrotowego | Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego | | | Stan odpisów aktualizujących na koniec roku obrotowego (3+4-5-6) |
|------|-------------------------------------|--|--|---------------------------------|--------------------------------------|--|
| | | | Zwiększenia (ze znakiem plus) | Zmniejszenia (ze znakiem minus) | Uznanie za zbędne (ze znakiem minus) | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 1. | Nie dotyczy | | | | | |
| 2. | | | | | | |
| 3. | | | | | | |
| 4. | | | | | | |
| 5. | | | | | | |
| 6. | | | | | | |
| 7. | | | | | | |
| | | | | | | |
| | OGÓŁEM | | | | | |

Jako zwiększenia stanu odpisów podaje się odpisy dokonane w ciągu roku, zaliczone odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub kosztów finansowych - w zależności od rodzaju należności, od których dokonano odpisów aktualizujących, albo podwyższające wartość należności - np. w przypadku zasądzenia odsetek od należności już objętych odpisami (art. 35b ust 1 pkt 4 ustawy o rachunkowości).

W kolumnie dotyczącej wykorzystania odpisów podaje się należności odpisane w ciężar dokonanych uprzednio odpisów z tytułu ich aktualizacji.

Natomiast w kolumnie informującej o uznaniu odpisów za zbędne (rozwiązaniu) podaje się odpisy, których wartość odniesiono na pozostałe przychody operacyjne albo przychody finansowe - w zależności od rodzaju należności, których odpisy dotyczyły.

| | |
|------|--|
| 1.8. | dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym |
|------|--|

Tabela nr 7. Dane o stanie rezerw

| Lp. | Wyszczególnienie rezerw według celu ich utworzenia | Stan rezerw na początek roku obrotowego | Zmiany stanu rezerw w ciągu roku obrotowego | | | Stan rezerw na koniec roku obrotowego (3+4-5-6) |
|------|--|---|---|---------------------------------|---|---|
| | | | Zwiększenia (ze znakiem plus) | Zmniejszenia (ze znakiem minus) | Uznanie rezerw za zbędne (ze znakiem minus) | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 1. | Nie wystąpiły | | | | | |
| 2. | | | | | | |
| 3. | | | | | | |
| 4. | | | | | | |
| ,,,, | | | | | | |
| | OGÓŁEM | | | | | |

Jednostki zobligowane są do tworzenia rezerw na przyszłe zobowiązania, o których mowa w ustawie o rachunkowości.

Mogą to być rezerwy na przyszłe zobowiązania wynikające z toczących się postępowań sądowych, w tym o zapłatę odszkodowań itp.

| | |
|------|---|
| 1.9. | podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty: |
| a) | powyżej 1 roku do 3 lat |
| b) | powyżej 3 do 5 lat |
| c) | powyżej 5 lat |

Tabela nr 8. Zobowiązania długoterminowe

| Lp. | Wyszczególnienie | Stan na początku roku | Stan na koniec roku |
|-----|-------------------------|-----------------------|---------------------|
| 1. | Powyżej 1 roku do 3 lat | Nie wystąpiły | |
| 2. | Powyżej 3 lat do 5 lat | Nie wystąpiły | |
| 3. | Powyżej 5 lat | Nie wystąpiły | |

Należy tu zaprezentować zobowiązania długoterminowe, czyli takie, które stają się wymagalne w okresie dłuższym niż 12 miesięcy od dnia bilansowego, z wyjątkiem zobowiązań z tytułu dostaw towarów i usług.

| | |
|-------|--|
| 1.10. | kwotę zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego |
| | Nie wystąpiły |
| 1.11. | łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń |

Tabela nr 9. Zobowiązania zabezpieczone na majątku ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń

| Rodzaj zabezpieczenia | Kwota zobowiązania | | Kwota zabezpieczenia | | na aktywach trwałych | | na aktywach obrotowych | |
|--------------------------------|--------------------|----------------|----------------------|----------------|----------------------|----------------|------------------------|----------------|
| | na początek roku | na koniec roku | na początek roku | na koniec roku | na początek roku | na koniec roku | na początek roku | na koniec roku |
| Hipoteka | Nie dotyczy | | | | | | | |
| Przewłaszczenie | Nie dotyczy | | | | | | | |
| Zastaw rejestrowy | Nie dotyczy | | | | | | | |
| Weksle, w tym weksel in blanco | Nie dotyczy | | | | | | | |
| Inne | Nie dotyczy | | | | | | | |
| OGÓŁEM | | | | | | | | |

W przypadku wystąpienia zobowiązań zabezpieczonych na majątku należy je wykazać w powyższym zestawieniu.

Zabezpieczenie na majątku może wystąpić między innymi w formie:

- hipoteki,
- przewłaszczenia,,
- zastawu rejestrowego,
- weksla.

| | |
|-------|---|
| 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 |
|-------|---|

Tabela nr 11. Czynne i bierne rozliczenia międzyokresowe

| Lp. | Czynne i bierne rozliczenia międzyokresowe | stan na początek roku obrotowego | stan na koniec roku obrotowego |
|-----|---|----------------------------------|--------------------------------|
| 1. | Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym: | Nie dotyczy | |
| | a) | | |
| | b) | | |
| | c) | | |
| | d) | | |
| | e) | | |
| 2. | Bierne rozliczenia międzyokresowe, w tym: | Nie dotyczy | |
| | a) | | |
| | b) | | |
| | c) | | |
| | d) | | |
| | e) | | |
| | RAZEM | | |

Jednostki, które zrezygnowały z rozliczenia kosztów w czasie z uwagi na zastosowanie uproszczeń, nie powodujących zniekształcenia obrazu sytuacji majątkowej i finansowej jednostki (art.8 ust.1 uor), nie wypełniają tego punktu.

| | |
|-------|---|
| 1.14. | łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie |
|-------|---|

Tabela nr 12. Otrzymane poręczenia i gwarancje

| Lp. | Wyszczególnienie (rodzaj otrzymanych gwarancji i poręczeń) | Kwota otrzymanych gwarancji wg stanu na koniec roku obrotowego |
|-------|--|--|
| 1. | Nie wystąpiły | |
| 2. | | |
| 3. | | |
| 4. | | |
| | | |
| | RAZEM | |

Otrzymane poręczenia i gwarancje należy wykazywać w ewidencji pozabilansowej

1.15. kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

Tabela nr 13. Kwoty wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

| Lp. | Wartość świadczeń pracowniczych wypłaconych w trakcie roku obrotowego z podziałem na: | Kwota |
|-----|---|-------------------|
| 1. | Nagrody jubileuszowe | 59.400,75 |
| 2. | Odprawy emerytalne i rentowe | 51.339,60 |
| 3. | Ekwiwalent za niewykorzystany urlop | 6.013,83 |
| 4. | Inne świadczenia pracownicze* | 2.579,39 |
| | OGÓŁEM | 119.333,57 |

* Wydatki poniesione w związku z zagwarantowaniem pracownikom ochrony zdrowia, bezpieczeństwa i higieny pracy tj. zapewnienie odzieży i obuwia roboczego (względnie wypłacenie ekwiwalentu pieniężnego za nie); fakultatywnego wykupienia pracowniczych pakietów medycznych, sfinansowania obowiązkowych badań profilaktycznych i okularów korekcyjnych; zapewnienie napojów i posiłków regeneracyjnych.

| | |
|-------|--|
| 1.16. | inne informacje |
| | Nie dotyczy |
| 2. | |
| 2.1. | wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów |

Tabela nr 14. Odpisy aktualizujące wartość zapasów

| Lp. | Wyszczególnienie według rodzaju zapasów | Stan odpisów aktualizujących na początek roku obrotowego | Zmiany stanu odpisów aktualizujących w ciągu roku obrotowego | | | Stan odpisów aktualizujących na koniec roku obrotowego (3+4-5-6) |
|------|---|--|--|---------------------------------|--|--|
| | | | Zwiększenia (ze znakiem plus) | Zmniejszenia (ze znakiem minus) | Uznanie odpisów za zbędne (ze znakiem minus) | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 1. | Nie dotyczy | | | | | |
| 2. | Nie dotyczy | | | | | |
| 3. | Nie dotyczy | | | | | |
| 4. | Nie dotyczy | | | | | |
| | | | | | | |
| | OGÓŁEM | | | | | |

Odpisy aktualizujące wartość zapasów wystąpią wyłącznie w jednostkach, które prowadzą gospodarkę materiałową.

| | |
|------|---|
| 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 |
|------|---|

Tabela nr 15. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym

| Lp. | Wyszczególnienie środków trwałych w budowie | Koszty poniesione w ciągu roku na budowę środków trwałych w budowie | | |
|-------|---|---|---------|-----------------|
| | | Ogółem | w tym: | |
| | | | Odsetki | Różnice kursowe |
| 1. | Nie wystąpiły | | | |
| 2. | | | | |
| 3. | | | | |
| 4. | | | | |
| | | | | |
| | OGÓŁEM | | | |

Pozycja ta występuje w jednostkach, w których budowa środka trwałego realizowana jest siłami własnymi, tj. jednostka sama we własnym zakresie wykonuje prace polegające na dostosowaniu nowego lub używanego składnika do użytkowania, wznoszeniu budynków, budowli, całych instalacji lub innych obiektów. W takim przypadku wartością początkową środka trwałego jest koszt wytworzenia (zgodnie z pkt 6.3.2. KRS nr 11).

W przypadku, gdy jednostka nie buduje środków trwałych w koszcie wytworzenia, w pkt 2.2. należy zawrzeć zapis „jednostka nie wytwarza środków trwałych we własnym zakresie”.

| | |
|------|--|
| 2.3. | kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie |
|------|--|

Tabela nr 16. Przychody lub koszty o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie

| Lp. | Wyszczególnienie | Kwota |
|-----|-------------------------------------|---------------|
| I. | Przychody występujące incydentalnie | Nie wystąpiły |
| 1. | | |
| 2. | | |
| 3. | | |
| ''' | | |
| II. | Koszty występujące incydentalnie | Nie wystąpiły |
| 1. | | |
| 2. | | |
| 3. | | |
| ''' | | |

W celu oceny sytuacji majątkowej i finansowej oraz wyniku finansowego jednostki w poz. 2.3. jednostka wykazuje wielkość nadzwyczajnych i występujących incydentalnie przychodów i kosztów.

| | |
|------|---|
| 2.4. | informację o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazywanych w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych |
| | Nie dotyczy |
| 2.5. | inne informacje |
| | Nie wystąpiły |
| 3. | Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki |
| | Nie wystąpiły |

Małgorzata Puczyńska
(główny księgowy)

2023.03.30
(rok, miesiąc, dzień)

Magdalena Golubska
(kierownik jednostki)