

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej <b>Szkoła Podstawowa im. Wojska Polskiego w Rusinowie</b> Rusinowo 23  88-153 Kruszwica	<b>BILANS</b> jednostki budżetowej	Adresat:  <b>KRUSZWICA</b>
		Wysłać bez pisma przewodniego <b>C36E935C5BC07934</b> 
Numer identyfikacyjny REGON  <b>001155510</b>	sporządzony na dzień <b>31-12-2022 r.</b>	

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	93 791,76	90 757,84	A Fundusz	18 661,47	13 889,91
A.I Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	A.I Fundusz jednostki	1 437 455,03	1 570 639,10
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	93 791,76	90 757,84	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	-1 418 793,56	-1 556 749,19
A.II.1 Środki trwałe	93 791,76	90 757,84	A.II.1 Zysk netto (+)	0,00	0,00
A.II.1.1 Grunty	0,00	0,00	A.II.2 Strata netto (-)	-1 418 793,56	-1 556 749,19
A.II.1.1.1 Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	0,00	A.III Odpisy z wyniku finansowego (nadwyżka środków obrotowych) (-)	0,00	0,00
A.II.1.2 Budynek, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	93 791,76	90 757,84	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	0,00	0,00	B Fundusze placówek	0,00	0,00
A.II.1.4 Środki transportu	0,00	0,00	C Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
A.II.1.5 Inne środki trwałe	0,00	0,00	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	87 262,31	96 912,73
A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	D.I Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
A.II.3 Zaliczka na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	D.II Zobowiązania krótkoterminowe	87 262,31	96 912,73
A.III Należności długoterminowe	0,00	0,00	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	8 272,63	9 401,37
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	0,00	0,00
A.IV.1 Akcje i udziały	0,00	0,00	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	12 512,41	13 326,43
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	65 414,71	69 498,71

Ewa Ostrowska  
(główny księgowy)

SJO BeSTia

2023-03-14

(rok, miesiąc, dzień)

C36E935C5BC07934

Marcin Andrzej Piotrowski  
(kierownik jednostki)  
Wpł. 30. 03. 2023  
Strona 1 z 4  
Nr. Stanowisko

A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	84,54	142,62
A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	D.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	0,00	0,00
B Aktywa obrotowe	12 132,02	20 044,80	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00
B.I Zapasy	11 154,00	15 227,40	D.II.8 Fundusze specjalne	978,02	4 543,60
B.I.1 Materiały	11 154,00	15 227,40	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	978,02	4 543,60
B.I.2 Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	D.II.8.2 Inne fundusze	0,00	0,00
B.I.3 Produkty gotowe	0,00	0,00	D.III Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
B.I.4 Towary	0,00	0,00	D.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
B.II Należności krótkoterminowe	0,00	0,00			
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	0,00	0,00			
B.II.2 Należności od budżetów	0,00	0,00			
B.II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00			
B.II.4 Pozostałe należności	0,00	0,00			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	978,02	4 817,40			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	978,02	4 817,40			
B.III.3 Środki pieniężne państwowego funduszu celowego	0,00	0,00			
B.III.4 Inne środki pieniężne	0,00	0,00			
B.III.5 Akcje lub udziały	0,00	0,00			
B.III.6 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00			
B.III.7 Inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00			

Ewa Ostrowska  
(główny księgowy)

2023-03-14  
(rok, miesiąc, dzień)

Marcin Andrzej Piotrowski  
(kierownik jednostki)

SJO BeSTia

C36E935C5BC07934

Strona 2 z 4

B.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			
<b>Suma aktywów</b>	<b>105 923,78</b>	<b>110 802,64</b>	<b>Suma pasywów</b>	<b>105 923,78</b>	<b>110 802,64</b>

\_\_\_\_\_  
Ewa Ostrowska  
(główny księgowy)

\_\_\_\_\_  
2023-03-14  
(rok, miesiąc, dzień)

\_\_\_\_\_  
Marcin Andrzej Piotrowski  
(kierownik jednostki)

SJO BeSTia

C36E935C5BC07934

Strona 3 z 4


**Wyjaśnienia do bilansu**

Ewa Ostrowska  
(główny księgowy)

SJO BeSTia

2023-03-14  
(rok, miesiąc, dzień)  
C36E935C5BC07934

Marcin Andrzej Piotrowski  
(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej <b>Szkoła Podstawowa im. Wojska Polskiego w Rusinowie</b> Rusinowo 23 88-153 Kruszwica	<b>Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy)</b>  <b>sporządzony na dzień 31-12-2022 r.</b>	Adresat: <b>KRUSZWICA</b>	
Numer identyfikacyjny REGON <b>001155510</b>		Wysłać bez pisma przewodniego <b>B4CEA6050E83703B</b> 	
		<b>Stan na koniec roku poprzedniego</b>	<b>Stan na koniec roku bieżącego</b>
<b>A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej</b>	0,00	0,00	
<b>A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej</b>	0,00	0,00	
A.I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	0,00	0,00	
A.II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	0,00	0,00	
A.III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00	
A.IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00	
A.V. Dotacje na finansowanie działalności podstawowej	0,00	0,00	
A.VI. Przychody z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00	
<b>B. Koszty działalności operacyjnej</b>	1 418 977,48	1 558 594,08	
B.I. Amortyzacja	5 327,05	3 033,92	
B.II. Zużycie materiałów i energii	125 479,50	102 493,35	
B.III. Usługi obce	87 348,50	107 504,03	
B.IV. Podatki i opłaty	0,00	0,00	
B.V. Wynagrodzenia	916 594,41	1 040 849,73	
B.VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	282 397,05	302 725,93	
B.VII. Pozostałe koszty rodzajowe	1 830,97	1 987,12	
B.VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00	
B.IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu	0,00	0,00	
B.X. Pozostałe obciążenia	0,00	0,00	
<b>C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)</b>	-1 418 977,48	-1 558 594,08	
<b>D. Pozostałe przychody operacyjne</b>	183,92	294,33	
D.I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	
D.II. Dotacje	0,00	0,00	
D.III. Inne przychody operacyjne	183,92	294,33	

Ewa Ostrowska  
główny księgowy

2023-03-14  
rok, miesiąc, dzień

Urząd Miejski w Kruszwicy

Marcin Andrzej Piotrowski  
kierownik jednostki

30. 03. 2023

<b>E.</b>	<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>	0,00	0,00
E.I.	Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku	0,00	0,00
E.II.	Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00
<b>F.</b>	<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)</b>	-1 418 793,56	-1 558 299,75
<b>G.</b>	<b>Przychody finansowe</b>	0,00	1 550,56
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G.II.	Odsetki	0,00	1 550,56
G.III.	Inne	0,00	0,00
<b>H.</b>	<b>Koszty finansowe</b>	0,00	0,00
H.I.	Odsetki	0,00	0,00
H.II.	Inne	0,00	0,00
<b>I.</b>	<b>Zysk (strata) brutto (F+G-H)</b>	-1 418 793,56	-1 556 749,19
<b>J.</b>	<b>Podatek dochodowy</b>	0,00	0,00
<b>K.</b>	<b>Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>	0,00	0,00
<b>L.</b>	<b>Zysk (strata) netto (I-J-K)</b>	-1 418 793,56	-1 556 749,19

\_\_\_\_\_  
Ewa Ostrowska  
główny księgowy

\_\_\_\_\_  
2023-03-14  
rok, miesiąc, dzień

\_\_\_\_\_  
Marcin Andrzej Piotrowski  
kierownik jednostki


Wyjaśnienia do sprawozdania

\_\_\_\_\_  
Ewa Ostrowska  
główny księgowy

\_\_\_\_\_  
2023-03-14  
rok, miesiąc, dzień

\_\_\_\_\_  
Marcin Andrzej Piotrowski  
kierownik jednostki



Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej <b>Szkoła Podstawowa im. Wojska Polskiego w Rusinowie</b> Rusinowo 23 88-153 Kruszwica	<b>Zestawienie zmian w funduszu jednostki</b>  <b>sporządzone</b> <b>na dzień 31-12-2022 r.</b>	Adresat: <b>KRUSZWICA</b>	
Numer identyfikacyjny REGON <b>001155510</b>		Wysłać bez pisma przewodniego <b>1AA03FED0692B1DE</b> 	
		<b>Stan na koniec roku poprzedniego</b>	<b>Stan na koniec roku bieżącego</b>
<b>I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)</b>	1 402 082,62	1 437 455,03	
I.1. Zwiększenie funduszu (z tytułu)	1 411 725,33	1 553 548,72	
I.1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły	0,00	0,00	
I.1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe	1 411 725,33	1 553 548,72	
I.1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich	0,00	0,00	
I.1.4. Środki na inwestycje	0,00	0,00	
I.1.5. Aktualizacja wyceny środków trwałych	0,00	0,00	
I.1.6. Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	
I.1.7. Aktywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek	0,00	0,00	
I.1.8. Aktywa otrzymane w ramach centralnego zaopatrzenia	0,00	0,00	
I.1.9. Pozostałe odpisy z wyniku finansowego za rok bieżący	0,00	0,00	
I.1.10. Inne zwiększenia	0,00	0,00	
I.2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)	1 376 352,92	1 420 364,65	
I.2.1. Strata za rok ubiegły	1 376 169,00	1 418 793,56	
I.2.2. Zrealizowane dochody budżetowe	183,92	1 571,09	
I.2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły	0,00	0,00	
I.2.4. Dotacje i środki na inwestycje	0,00	0,00	
I.2.5. Aktualizacja środków trwałych	0,00	0,00	
I.2.6. Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych	0,00	0,00	
I.2.7. Pasywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek	0,00	0,00	
I.2.8. Aktywa przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia	0,00	0,00	
I.2.9. Inne zmniejszenia	0,00	0,00	
<b>II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)</b>	1 437 455,03	1 570 639,10	

Ewa Ostrowska  
główny księgowy

2023-03-14  
rok, miesiąc, dzień

Marcin Andrzej Piotrowski



III.	<b>Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)</b>	-1 418 793,56	-1 556 749,19
III.1.	zysk netto (+)	0,00	0,00
III.2.	strata netto (-)	-1 418 793,56	-1 556 749,19
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV.	<b>Fundusz (II+,-III)</b>	18 661,47	13 889,91

\_\_\_\_\_  
Ewa Ostrowska  
główny księgowy

\_\_\_\_\_  
2023-03-14  
rok, miesiąc, dzień

\_\_\_\_\_  
Marcin Andrzej Piotrowski  
kierownik jednostki


Wyjaśnienia do sprawozdania

\_\_\_\_\_  
Ewa Ostrowska  
główny księgowy

\_\_\_\_\_  
2023-03-14  
rok, miesiąc, dzień

\_\_\_\_\_  
Marcin Andrzej Piotrowski  
kierownik jednostki



Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej <b>Szkoła Podstawowa im. Wojska Polskiego w Rusinowie</b> Rusinowo 23 88-153 Kruszwica	<b>Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'</b>  sporządzony na dzień: <b>31-12-2022 r.</b>	Adresat:  <b>KRUSZWICA</b>
Numer identyfikacyjny REGON  <b>001155510</b>		<b>7975129739764541</b> 

II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:	
	Wyszczególnienie	Kwota
1.7.	Kwota odpisu aktualizującego należności finansowe z tytułu pożyczek udzielonych ze środków budżetu JST utworzonego na podstawie art. 35b ust. 1 ustawy o rachunkowości - ujęta w poz. 1.7 Informacji dodatkowej	0,00
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	0,00
1.10.1.	Łączna kwota zobowiązań z tytułu leasingu finansowego wykazana w pozycji 1.10	0,00
1.10.2.	Łączna kwota zobowiązań z tytułu leasingu zwrotnego wykazana w pozycji 1.10	0,00
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	0,00



Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

Ewa Ostrowska  
(główny księgowy)

2023.01.23  
rok mies. dzień

Marcin Andrzej Piotrowski  
(kierownik jednostki)

Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'

Symbol	Wyszczególnienie	Uwaga JST
--------	------------------	-----------

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

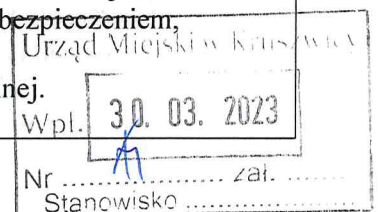
\_\_\_\_\_  
Ewa Ostrowska  
(główny księgowy)

\_\_\_\_\_  
2023.01.23  
rok mies. dzień

\_\_\_\_\_  
Marcin Andrzej Piotrowski  
(kierownik jednostki)

## INFORMACJA DODATKOWA

<b>I.</b>	<b>Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:</b>
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Szkoła Podstawowa im Wojska Polskiego w Rusinowie
1.2	siedzibę jednostki
	Rusinowo 23, 88-150 Kruszwica
1.3	adres jednostki
	Rusinowo 23, 88-150 Kruszwica
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	PKD 8520 Z Szkoły podstawowe – działalność edukacyjna
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	Rok 2022
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne
	Nie dotyczy
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	<p>1. Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości tj.:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1) Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne z zakupu oraz otrzymane z poza sektora finansów publicznych wg cen nabycia lub kosztów wytworzenia, lub wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny środków trwałych) pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.</li> <li>2) Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji wg wartości określonej w decyzji, a gdy brak jej określenia w decyzji to wg wyceny rzeczoznawcy lub wartości godziwej,</li> <li>3) Środki trwałe w budowie (inwestycje) w wysokości ogółu kosztów poniesionych w związku z inwestycją (budową) pomniejszone o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.</li> <li>4) Udziały w innych jednostkach wg cen nabycia pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.</li> <li>5) Rzeczowe składniki aktywów obrotowych -wg cen nabycia lub kosztów wytworzenia ,</li> <li>6) Należności i udzielone pożyczki w kwocie wymaganej zapłaty z zachowaniem ostrożności po uwzględnieniu odpisów aktualizujących , które tworzy się na: <ul style="list-style-type: none"> <li>– należności od dłużników postawionych w stan likwidacji lub upadłości do wysokości należności nieobjętej gwarancją lub innym zabezpieczeniem należności , zgłoszonej likwidatorowi lub sędziemu komisarzowi w postępowaniu upadłościowym,</li> <li>– należności od dłużników w przypadku oddalenia wniosku o ogłoszenie upadłości, jeżeli majątek dłużnika nie wystarcza na zaspokojenie kosztów postępowania upadłościowego - w pełnej wysokości należności,</li> <li>– należności kwestionowanych przez dłużników- do wysokości niepokrytej gwarancją lub innym zabezpieczeniem,</li> <li>– należności od dłużnika , który zmarł, został wykreślony z ewidencji działalności gospodarczej- do wysokości niepokrytej gwarancją lub innym zabezpieczeniem,</li> </ul> </li> <li>7) Zobowiązania - w kwocie wymagającej zapłaty.</li> <li>8) Kapitały własne oraz pozostałe aktywa i pasywa w wartości nominalnej.</li> </ol>



	<p>2. Zasady stosowane w prowadzeniu ksiąg rachunkowych:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1) Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się lub amortyzuje według stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych metodą liniową począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania do używania, jednorazowo na koniec roku.</li> <li>2) Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości przekraczającej 10.000 zł wprowadza się do ewidencji tych aktywów , umarza lub amortyzuje według stawek określonych w ustawie z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych metodą liniową począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania do używania. Bez względu na wartość do środków trwałych zalicza się grunty, budowle i budynki.</li> <li>3) Do celów bilansowych prawo użytkowania wieczystego gruntu amortyzuje się lub umarza przy zastosowaniu stawki rocznej 5 %.</li> <li>4) Odpisy amortyzacyjne od licencji na programy komputerowe, których cena jednostkowa zakupu przekracza kwotę 10.000 zł ustala się w wysokości 30% rocznie, a przy cenie jednostkowej poniżej 10.000 zł umarza się jednorazowo. Od pozostałych wartości niematerialnych i prawnych o jednostkowej cenie zakupu powyżej 10.000 zł odpisy amortyzacyjne wynoszą 20%, a przy jednostkowej cenie niższej niż 10.000 zł stosuje się umorzenie jednorazowe.</li> <li>5) Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości od 300,00 zł do 10.000 zł podlegają ewidencji bilansowej na koncie pozostałe środki trwałe. Od tego rodzaju składników majątkowych dokonuje się jednorazowych odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych w miesiącu przyjęcia do używania.</li> <li>6) Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości do 300 zł, odpisuje się bezpośrednio w koszty działalności i nie podlegają ewidencji bilansowej i pozabilansowej;</li> <li>7) Jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania, umarza się: <ul style="list-style-type: none"> <li>– sprzęt ochrony osobistej tj. odzież robocza i ochronna kontrolowane przez referenta BHP</li> <li>– rękawice robocze wydawane pracownikom przy pracach fizycznych;</li> <li>– sprzęt gospodarczy do utrzymania czystości pomieszczeń i utrzymania higieny np.: wiadra, szczotki, miski, wycieraczki, ręczniki, ścierki;</li> <li>– sprzęt typu kuchennego np.: szklanki, kieliszki, filiżanki, talerze, noże, widelce, obrusy, serwetki;</li> <li>– sprzęt biurowy np.: dziurkacze, zszywacze, noże do papieru, nożyczki, firany, zasłony, sprzęt przeciwpożarowy ( za wyjątkiem OSP);</li> <li>– książki podręczne służące do bieżącej pracy;</li> <li>– pomoce dydaktyczne;</li> <li>– meble;</li> <li>– wykładziny umocowane do podłogi, chodniki, lampy wiszące, karnisze</li> </ul> </li> <li>8) Materiały w momencie zakupu przeznaczone do zużycia podlegają zaliczeniu do kosztów bezpośrednio po zakupie i nie podlegają ewidencji na kartach zapasów, a tym samym nie prowadzi się do nich ewidencji szczegółowej.</li> <li>9) Rozliczanie kosztów w czasie nie występuje.</li> </ol>
5.	inne informacje
	Rozliczanie z tytułu centralizacji Vat w Gminie prowadzi się w księgach rachunkowych Urzędu Miejskiego.
<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

L p.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów	Wartość - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości			Ogółem zwiększenie wartości (3+5+6)	Zmniejszenie wartości				Ogółem zmniejszenie wartości (8+9+10+11)	Wartość - stan na koniec roku obrotowego (3+7-12)
			aktualizacja	przychody	przemieszczenie *)		aktualizacja	zbycie	likwidacja	inne *)		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
<b>1</b>	<b>Wartości niematerialne i prawne</b>	<b>0</b>										<b>0</b>
<b>2</b>	<b>Środki trwałe, w tym:</b>	<b>704 862,61</b>		<b>22 659,04</b>		<b>22 659,04</b>						<b>727 521,65</b>
a	Grunty ( w tym prawo wieczystego użytkowania gruntów)											
b	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodne	215 852,99										215 852,99
c	Urządzenia techniczne i maszyny	77 037,33										77 037,33
d	Środki transportu											
e	Inne środki trwałe	411 972,29		22 659,04		22 659,04						434 631,33

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów	Umorzenia					Wartość netto składników aktywów	
		Umorzenie - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie umorzenia (aktualizacja, amortyzacja za rok obrotowy)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (14+15-16)	stan na początek roku obrotowego (3-14)	stan na koniec roku obrotowego (13-17)	
		14	15	16	17	18	19	
1	2							
1	<b>Wartości niematerialne i prawne</b>	<b>0</b>			<b>0</b>			
2	<b>Środki trwałe, w tym:</b>	<b>611 070,85</b>	<b>25 692,96</b>		<b>636 763,81</b>	<b>93 791,76</b>	<b>90 757,84</b>	
a	Grunty ( w tym prawo wieczystego użytkowania gruntów)							
b	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodne	122 061,23	3 033,92		125 095,15	93 791,76	90 757,84	
c	Urządzenia techniczne i maszyny	77 037,33			77 037,33			
d	Środki transportu							
e	Inne środki trwałe	411 972,29	22 659,04		434 631,33			

1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury o ile jednostka dysponuje takimi																								
	Brak danych																								
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów																								
	Nie dokonywano odpisów																								
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczysto																								
	Nie dotyczy																								
1.5.	wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu																								
	<table border="1"> <thead> <tr> <th rowspan="2">Lp</th> <th rowspan="2">Grunty użytkowane wieczysto</th> <th rowspan="2">Stan na pierwszy dzień roku</th> <th colspan="2">Zmiany w ciągu roku</th> <th rowspan="2">Stan na ostatni dzień roku</th> </tr> <tr> <th>Zwiększenia</th> <th>Zmniejszenia</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>1</td> <td>powierzchnia w ha</td> <td>0</td> <td></td> <td></td> <td>0</td> </tr> <tr> <td>2</td> <td>Wartość</td> <td>0</td> <td></td> <td></td> <td>0</td> </tr> </tbody> </table>					Lp	Grunty użytkowane wieczysto	Stan na pierwszy dzień roku	Zmiany w ciągu roku		Stan na ostatni dzień roku	Zwiększenia	Zmniejszenia	1	powierzchnia w ha	0			0	2	Wartość	0			0
Lp	Grunty użytkowane wieczysto	Stan na pierwszy dzień roku	Zmiany w ciągu roku		Stan na ostatni dzień roku																				
			Zwiększenia	Zmniejszenia																					
1	powierzchnia w ha	0			0																				
2	Wartość	0			0																				
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych																								
	Nie dotyczy																								
1.7.	dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego, z uwzględnieniem należności finansowych jednostek samorządu terytorialnego (stan pożyczek																								
	Informacje wg załącznika 4																								
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym																								
	Nie utworzono rezerw																								
1.9.	podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:																								
a)	powyżej 1 roku do 3 lat																								
	Informacje wg załącznika 5																								
b)	powyżej 3 do 5 lat																								
	Informacje wg załącznika 5																								
c)	powyżej 5 lat																								
	Informacje wg załącznika 5																								
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																								
	Nie dotyczy																								
1.11.	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń																								
	Nie dotyczy																								

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
	Nie dotyczy
1.13.	wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie
	Informacje wg załącznika 6
1.14.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	Nie dotyczy
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	87.991,13 zł
1.16.	inne informacje
	Brak.
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	Informacje wg załącznika nr 8
2.2.	koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym
	Nie dotyczy.
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	Nie dotyczy.
2.4.	informację o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazywanych w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych
	Nie dotyczy
2.5.	inne informacje
	W tym; informacje o środkach zgromadzonych na rachunku VAT
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	Nie wystąpiły.

Ewa Ostrowska  
(główny księgowy)

**GŁÓWNY KSIĘGOWY**  
*Ewa Ostrowska*  
Ewa Ostrowska

2023-03-20  
(rok, miesiąc, dzień)

Marcin Piotrowski  
(kierownik jednostki)

**DYREKTOR**  
Zespołu Oświaty i Wychowania  
*Marcin Piotrowski*  
Marcin Piotrowski