

|     |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |
|-----|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| I.  | <b>Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |
| 1.  |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |
| 1.1 | nazwę jednostki: Zespół Szkolno – Przedszkolny w Pogrzebieniu                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |
| 1.2 | siedzibę jednostki: Zespół Szkolno – Przedszkolny w Pogrzebieniu                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |
| 1.3 | adres jednostki: 44-285 Pogrzebień ul. Pamiątki 25                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |
| 1.4 | podstawowy przedmiot działalności jednostki: PKD 8560Z Działalność Wspomagająca Edukację Zespół Szkolno-Przedszkolny w Pogrzebieniu                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
| 2.  | wskazanie okresu objętego sprawozdaniem: 01.01.2022-31.12.2022                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |
| 3.  | wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne: <b>nie występuje</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |
| 4.  | <p>omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji):</p> <p>Aktywa i pasywa jednostki wycenia się według zasad określonych w ustawie o rachunkowości oraz w przepisach szczególnych wydanych na podstawie ustawy o finansach publicznych według niżej przedstawionych zasad.</p> <p><b>Wartości niematerialne i prawne</b></p> <p>Wartości niematerialne i prawne zakupione ze środków na wydatki bieżące umarzane są w 100% w miesiącu przyjęcia do używania,</p> <p><b>Rzeczowe aktywa trwałe</b> obejmują:</p> <p>środki trwałe</p> <p>pozostałe środki trwałe</p> <p>zbiory biblioteczne</p> <p>Na dzień bilansowy środki trwałe wycenia się w wartości netto, tj. z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych ustalonych na dzień bilansowy.</p> <p>Środki trwałe ewidencjonuje się w podziale na:</p> <p>podstawowe środki trwałe na koncie 011 „Środki trwałe”,</p> <p>pozostałe środki trwałe na koncie 013 „Pozostałe środki trwałe w używaniu”.</p> <p><b>Podstawowe środki trwałe finansuje</b> się ze środków na inwestycje. Umarzane są stopniowo na podstawie aktualnego planu amortyzacji według stawek amortyzacyjnych ustalonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych.</p> <p>Odpisów umorzeniowych dokonuje się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia środka trwałego do używania.</p> |

|     |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |
|-----|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|     | <p>W jednostce przyjęto metodę liniową dla wszystkich środków trwałych.</p> <p><b>Pozostałe środki trwałe</b> to środki trwałe, które finansuje się ze środków na bieżące wydatki</p> <p>Na podstawie decyzji Dyrektora w ewidencji ilościowo–wartościowej na koncie 013 „Pozostałe środki trwałe w używaniu” ujmuje się następujące składniki majątkowe:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• o wartości ewidencyjnej przekraczającej 1500 zł,</li> <li>• sprzęt komputerowy,</li> <li>• sprzęt RTV,</li> <li>• wartościowy sprzęt muzyczny i nagłaśniający ( fortepian, organy elektryczne, wzmacniacze, itp. ),</li> <li>• inne środki trwałe które na podstawie decyzji dyrektora zostaną uwzględnione w ewidencji ilościowo-wartościowej</li> </ul> <p>Wyżej wymienione składniki majątkowe umarza się w 100% w miesiącu przyjęcia do używania.</p> <p><b>Zbiory biblioteczne</b></p> <p>Zakupione zbiory wyceniane są w cenie zakupu. Zbiory ujawnione, darowane wycenia się według wartości szacunkowej. Rozchody wycenia się w wartości ewidencyjnej.</p> <p>Zbiory biblioteczne bez względu na wartość są umarzane w 100% w miesiącu przyjęcia do używania.</p> <p><b>Zapasy</b></p> <p>Na koncie 310 „Materiały” ewidencjonowany jest stan opału w cenie zakupu lub nabycia, który weryfikowany jest na koniec roku. Rozchód i stany opału ustala się metodą FIFO pierwsze weszło – pierwsze wyszło.</p> <p>W innych przypadkach jednostka nie prowadzi ewidencji obrotu materiałowego. Pozostałe materiały odpisywane są w koszty w momencie ich zakupu.</p> <p>Zakupione materiały takie jak np. materiały biurowe czy środki czystości przekazywane są bezpośrednio do zużycia w działalności. Zakupu materiałów dokonuje się na bieżąco a ich zapasy gromadzone są na poziomie zabezpieczającym płynność funkcjonowania jednostki w związku z czym nie dokonuje się ich spisu ani wyceny na koniec roku.</p> |
| 5.  | inne informacje – <b>nie występuje</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
| 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 – <b>obowiązuje Tabela 1.1</b> |
| 1.2.  | aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami: <b>nie występuje</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |
| 1.3.  | kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych – <b>obowiązuje Tabela 1.3 – nie występuje</b>                                                                                                                                                                                                                |
| 1.4.  | wartość gruntów użytkowanych wieczystość – <b>obowiązuje Tabela 1.4 – nie występuje</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>obowiązuje Tabela 1.5 – nie występuje</b>                                                                                                                                                                                                                                    |
| 1.6.  | liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych – <b>obowiązuje Tabela 1.6 – nie występuje</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>obowiązuje Tabela 1.7 – nie występuje</b>                                                                                                                 |
| 1.8.  | dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym – <b>obowiązuje Tabela 1.8 – nie występuje</b>                                                                                                                                                                                                                                                                  |
| 1.9.  | podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty: <b>nie występuje</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 występuje</b>                                                                                                                                        |
| 1.11. | łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń – <b>nie występuje</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |

|       |                                                                                                                                                                                                                                                                                |
|-------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 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 – <b>nie występuje</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 występuje</b>         |
| 1.14. | łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie – <b>nie występuje</b>                                                                                                                                                                   |
| 1.15. | kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze – <b>obowiązuje Tabela 1.15</b>                                                                                                                                                                               |
| 1.16. | inne informacje – <b>nie występuje</b>                                                                                                                                                                                                                                         |
| 2.    |                                                                                                                                                                                                                                                                                |
| 2.1.  | wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów – obowiązuje Tabela 2.1 – <b>nie występuje</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>obowiązuje Tabela 2.2 – nie występuje</b>                                                               |
| 2.3.  | kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie – <b>nie występuje</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 występuje</b>                                   |
| 2.5.  | inne informacje – <b>nie występuje</b>                                                                                                                                                                                                                                         |
| 3.    | Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki – <b>obowiązuje Tabela 3</b>                                                                                          |



| Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie                 | Umorzenie- stan na początek roku obrotowego | Zwiększenie umorzenia w ciągu roku obrotowego |                             |                  |          | Ogółem zwiększenia umorzenia (14+15+16) | Zmniejszenie umorzenia w ciągu roku obrotowego |                     |                   |                                         | Ogółem zmniejszenia umorzenia (18+19+20) | Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (13+17-21) | Wartość netto składników aktywów       |  |
|-----------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------|-----------------------------------------------|-----------------------------|------------------|----------|-----------------------------------------|------------------------------------------------|---------------------|-------------------|-----------------------------------------|------------------------------------------|-------------------------------------------------------|----------------------------------------|--|
|                                                                                   |                                             | aktualizacja                                  | amortyzacja za rok obrotowy | inne zwiększenia |          |                                         | z tytułu zbycia                                | z tytułu likwidacji | inne zmniejszenia | stan na początek roku obrotowego (3-13) |                                          |                                                       | stan na koniec roku obrotowego (12-22) |  |
| 0                                                                                 | 13                                          | 14                                            | 15                          | 16               | 17       | 18                                      | 19                                             | 20                  | 21                | 22                                      | 23                                       | 24                                                    |                                        |  |
| Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego                 |                                             | 0,00                                          | 0,00                        |                  | 0,00     | 0,00                                    | 0,00                                           | 0,00                | 0,00              | 0,00                                    | 0,00                                     | 0,00                                                  |                                        |  |
| Pozostałe wartości niematerialne i prawne                                         | 0,00                                        | 0,00                                          |                             | 0,00             | 0,00     | 0,00                                    | 0,00                                           | 0,00                | 0,00              | 0,00                                    | 0,00                                     | 0,00                                                  |                                        |  |
| Wartości niematerialne i prawne ogółem (poz. 1+2)                                 | 0,00                                        | 0,00                                          | 0,00                        | 0,00             | 0,00     | 0,00                                    | 0,00                                           | 0,00                | 0,00              | 0,00                                    | 0,00                                     | 0,00                                                  |                                        |  |
| Grunt                                                                             | 0,00                                        | 0,00                                          | 0,00                        |                  | 0,00     | 0,00                                    | 0,00                                           | 0,00                | 0,00              | 0,00                                    | 0,00                                     | 0,00                                                  |                                        |  |
| Grunt stanowiące własność JST, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom | 0,00                                        | 0,00                                          | 0,00                        |                  | 0,00     | 0,00                                    | 0,00                                           | 0,00                | 0,00              | 0,00                                    | 0,00                                     | 0,00                                                  |                                        |  |
| Budynki, lokale obiekty inżynierii lądowej i wodnej                               | 10341,72                                    | 0,00                                          | 1 270,05                    |                  | 0,00     | 0,00                                    | 0,00                                           | 0,00                | 0,00              | 11 611,77                               | 40 460,19                                | 39 190,14                                             |                                        |  |
| Urządzenia techniczne i maszyny                                                   | 5 801,40                                    | 0,00                                          | 5 217,70                    |                  | 0,00     | 0,00                                    | 0,00                                           | 0,00                | 0,00              | 11 019,10                               | 16 375,65                                | 11 157,95                                             |                                        |  |
| Środki transportu                                                                 | 0,00                                        | 0,00                                          | 0,00                        |                  | 0,00     | 0,00                                    | 0,00                                           | 0,00                | 0,00              | 0,00                                    | 0,00                                     | 0,00                                                  |                                        |  |
| Inne środki trwałe                                                                | 48 840,85                                   | 0,00                                          | 2 923,19                    |                  | 0,00     | 0,00                                    | 0,00                                           | 0,00                | 0,00              | 51 764,04                               | 961,45                                   | 8 738,26                                              |                                        |  |
| Środki trwałe ogółem (od 1.1 do 1.5.)                                             | 64 983,97                                   | 0,00                                          | 9 410,94                    | 0,00             | 9 410,94 | 0,00                                    | 0,00                                           | 0,00                | 0,00              | 74 394,91                               | 57 797,29                                | 59 086,35                                             |                                        |  |

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

|      |
|------|
| 0,00 |
|------|

Nazwa i adres jednostki budżetowej  
(pieczęć)

**Tabela 1.15. Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze**

| <b>Lp.</b> | <b>Wartość świadczeń pracowniczych wypłaconych w<br/>trakcie roku obrotowego z podziałem na:</b> | <b>Kwota</b>        |
|------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------|
| <i>1</i>   | <i>2</i>                                                                                         | <i>3</i>            |
| 1          | Wynagrodzenia z tytułu zatrudnienia wraz ze składkami                                            | 1 850 156,91        |
| 2          | Nagrody jubileuszowe                                                                             | 42 116,75           |
| 3          | Odprawy emerytalne i rentowe                                                                     | 0,00                |
| 4          | Odpisy na Zakładowy Fundusz Świadczeń Pracowniczych                                              | 91 445,48           |
| 5          | Inne świadczenia pracownicze*                                                                    | 1 481,00            |
|            | <b>Ogółem:</b>                                                                                   | <b>1 985 200,14</b> |

\*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.



Nazwa i adres jednostki budżetowej  
(pieczęć)

**Tabela 3. Stan i struktura zatrudnienia w roku obrotowym**

| Lp. | Wyszczególnienie                                          | Przeciętne<br>zatrudnienie |
|-----|-----------------------------------------------------------|----------------------------|
| 1.  | Pracownicy umysłowi                                       | 18,86                      |
| 2.  | Pracownicy na stanowiskach robotniczych                   | 5,83                       |
| 3.  | Pracownicy zatrudnieni poza granicami kraju               | 0,00                       |
| 4.  | Uczniowie                                                 | 0,00                       |
| 5.  | Osoby przebywające na urloпах bezpłatnych i wychowawczych | 0,00                       |
| 6.  | <b>Ogółem</b>                                             | 24,69                      |