



ll

*Sprawozdanie finansowe za 2022r.*

*Szkoła Podstawowa w Sobieszkach*

| Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej  | BILANS   |                     |  | Adresat               |                     |
|---|--|---------------------|--|-----------------------|---------------------|
| SZKOŁA PODSTAWOWA<br>W SOBIESEKACH<br>000648221   | jednostki budżetowej<br>lub samorządowego zakładu<br>budżetowego |                     |  | WÓJT GMINY BRZEZINY   |                     |
|   | sporządzony na dzień ...31 GRUDNIA... 20 22. r.                  |                     |  |                       |                     |
| Numer identyfikacyjny REGON   |  |                     |  |                       |                     |
| AKTYWA  | Stan na początek roku  | Stan na koniec roku | PASYWA   | Stan na początek roku | Stan na koniec roku |
| A. Aktywa trwale  | 313 752,46   | 296 237,98          | A. Fundusze  | 217 999,57            | 199 469,81          |
| I. Wartości niematerialne i prawne  | 0,00   | 0,00                | I. Fundusz jednostki   | 1 821 032,03          | 1 793 781,56        |
| II. Rzeczowe aktywa trwale  | 313 752,46   | 296 237,98          | II. Wynik finansowy netto (+, -)   | -1 603 032,46         | -1 594 311,75       |
| 1. Środki trwale  | 283 752,46   | 296 237,98          | 1. Zysk netto (+)  | 0,00                  | 0,00                |
| 1.1. Grunty   | 133,75   | 133,75              | 2. Strata netto (-)  | -1 603 032,46         | -1 594 311,75       |
| 1.1.1. Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkownikom wieczyste innym podmiotom | 0,00   | 0,00                | III. Odpisy z wyniku finansowego (nadwyżka środków obrotowych) (-)                   | 0,00                  | 0,00                |
| 1.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej  | 268 891,20   | 257 986,66          | IV. Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek  | 0,00                  | 0,00                |
| 1.3. Urządzenia techniczne i maszyny  | 14 727,51  | 25 161,74           | B. Fundusze placówek   | 0,00                  | 0,00                |
| 1.4. Środki transportu  | 0,00   | 0,00                | C. Państwowe fundusze celowe   | 0,00                  | 0,00                |
| 1.5. Inne środki trwale   | 0,00   | 12 955,83           | D. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania  | 103 800,85            | 100 881,48          |
| 2. Środki trwale w budowie (inwestycje)   | 30 000,00  | 0,00                | I. Zobowiązania długoterminowe   | 0,00                  | 0,00                |
| 3. Zaliczki na środki trwale w budowie (inwestycje)   | 0,00   | 0,00                | II. Zobowiązania krótkoterminowe   | 103 800,85            | 100 881,48          |
| III. Należności długoterminowe  | 0,00   | 0,00                | 1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług  | 673,15                | 4 144,01            |
| IV. Długoterminowe aktywa finansowe   | 0,00   | 0,00                | 2. Zobowiązania wobec budżetów   | 3,77                  | 0,00                |
| 1. Akcje i udziały  | 0,00   | 0,00                | 3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń                              | 15 565,18             | 15 059,16           |
| 2. Inne papiery wartościowe   | 0,00   | 0,00                | 4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń   | 82 384,56             | 80 546,88           |
| 3. Inne długoterminowe aktywa finansowe   | 0,00   | 0,00                | 5. Pozostałe zobowiązania  | 0,00                  | 0,00                |
| V. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek  | 0,00   | 0,00                | 6. Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)                             | 0,00                  | 0,00                |
|   |  |                     | 7. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych | 0,00                  | 0,00                |

|  |                   |                   |   |                   |                   |
|--|-------------------|-------------------|---|-------------------|-------------------|
| <b>B. Aktywa obrotowe</b>  | 8 047,96          | 4 113,31          | 8. Fundusze specjalne                       | 5 174,19          | 1 131,43          |
| <b>I. Zapasy</b>   | 2 870,00          | 2 200,00          | 8.1. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych | 5 174,19          | 1 131,43          |
| 1. Materiały   | 2 870,00          | 2 200,00          | 8.2. Inne fundusze                          | 0,00              | 0,00              |
| 2. Półprodukty i produkty w toku   | 0,00              | 0,00              | <b>III. Rezerwy na zobowiązania</b>         | 0,00              | 0,00              |
| 3. Produkty gotowe   | 0,00              | 0,00              | <b>IV. Rozliczenia międzyokresowe</b>       | 0,00              | 0,00              |
| 4. Towary  | 0,00              | 0,00              |   |                   |                   |
| <b>II. Należności krótkoterminowe</b>  | 0,00              | 781,88            |   |                   |                   |
| 1. Należności z tytułu dostaw i usług  | 0,00              | 781,88            |   |                   |                   |
| 2. Należności od budżetów  | 0,00              | 0,00              |   |                   |                   |
| 3. Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń                                | 0,00              |                   |   |                   |                   |
| 4. Pozostałe należności  | 0,00              | 0,00              |   |                   |                   |
| 5. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych | 0,00              | 0,00              |   |                   |                   |
| <b>III. Krótkoterminowe aktywa finansowe</b>   | 5 177,96          | 1 131,43          |   |                   |                   |
| 1. Środki pieniężne w kasie  | 0,00              | 0,00              |   |                   |                   |
| 2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych  | 5 177,96          | 1 131,43          |   |                   |                   |
| 3. Środki pieniężne państwowego funduszu celowego                                    | 0,00              | 0,00              |   |                   |                   |
| 4. Inne środki pieniężne   | 0,00              | 0,00              |   |                   |                   |
| 5. Akcje lub udziały   | 0,00              | 0,00              |   |                   |                   |
| 6. Inne papiery wartościowe  | 0,00              | 0,00              |   |                   |                   |
| 7. Inne krótkoterminowe aktywa finansowe   | 0,00              | 0,00              |   |                   |                   |
| <b>IV. Rozliczenia międzyokresowe</b>  | 0,00              | 0,00              |   |                   |                   |
| <b>Suma aktywów</b>  | <b>321 800,42</b> | <b>300 351,29</b> | <b>Suma pasywów</b>                         | <b>321 800,42</b> | <b>300 351,29</b> |

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Aldona Witoń

(główny księgowy)

2023.03.24

(rok, miesiąc, dzień)

KIEROWNIK  
ZESPOŁU EKONOMICZNO-ADMINISTRACYJNEGO SZKOŁY  
w Brzeźkach

mgr Anieszka Jakubowska

(kierownik jednostki)

| Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej  | Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy) | Adresat                          |                               |
|---|---|----------------------------------|-------------------------------|
| SZKOŁA PODSTAWOWA<br>W SOBIESEKACH<br>000648221   | sporządzony na dzień .31.GRUDNIA. 20 22. r.             | WÓJT GMINY BRZEZINY              |                               |
| .....<br>Numer identyfikacyjny REGON  |   | Stan na koniec roku poprzedniego | Stan na koniec roku bieżącego |
| <b>A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej</b>  | 0,00  | 3 859,65                         |                               |
| I. Przychody netto ze sprzedaży produktów   | 0,00  | 0,00                             |                               |
| II. Zmiana stanu produktów<br>(zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)   | 0,00  | 0,00                             |                               |
| III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki   | 0,00  | 0,00                             |                               |
| IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów   | 0,00  | 0,00                             |                               |
| V. Dotacje na finansowanie działalności podstawowej   | 0,00  | 0,00                             |                               |
| VI. Przychody z tytułu dochodów budżetowych   | 0,00  | 3 859,65                         |                               |
| <b>B. Koszty działalności operacyjnej</b>   | 1 609 432,39  | 1 621 519,50                     |                               |
| I. Amortyzacja  | 11 999,54   | 17 514,48                        |                               |
| II. Zużycie materiałów i energii  | 84 239,14   | 118 045,72                       |                               |
| III. Usługi obce  | 16 545,79   | 21 444,99                        |                               |
| IV. Podatki i opłaty  | 45,00   | 47,00                            |                               |
| V. Wynagrodzenia  | 1 119 991,21  | 1 097 773,44                     |                               |
| VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników  | 366 030,43  | 356 468,72                       |                               |
| VII. Pozostałe koszty rodzajowe   | 3 389,28  | 3 777,15                         |                               |
| VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów  | 0,00  | 0,00                             |                               |
| IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu  | 7 192,00  | 6 448,00                         |                               |
| X. Pozostałe obciążenia   | 0,00  | 0,00                             |                               |
| <b>C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A–B)</b>  | -1 609 432,39   | -1 617 659,85                    |                               |
| <b>D. Pozostałe przychody operacyjne</b>  | 6 387,03  | 22 966,24                        |                               |
| I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych   | 0,00  | 0,00                             |                               |
| II. Dotacje   | 0,00  | 0,00                             |                               |
| III. Inne przychody operacyjne  | 6 387,03  | 22 966,24                        |                               |
| <b>E. Pozostałe koszty operacyjne</b>   | 0,00  | 0,00                             |                               |
| I. Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku | 0,00  | 0,00                             |                               |
| II. Pozostałe koszty operacyjne   | 0,00  | 0,00                             |                               |
| <b>F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D–E)</b>  | -1 603 045,36   | -1 594 693,61                    |                               |

|   |               |               |
|---|---------------|---------------|
| <b>G. Przychody finansowe</b>   | 12,90         | 381,86        |
| I. Dywidendy i udziały w zyskach  | 0,00          | 0,00          |
| II. Odsetki   | 12,90         | 381,86        |
| III. Inne   | 0,00          | 0,00          |
| <b>H. Koszty finansowe</b>  | 0,00          | 0,00          |
| I. Odsetki  | 0,00          | 0,00          |
| II. Inne  | 0,00          | 0,00          |
| <b>I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)</b>                                  | -1 603 032,46 | -1 594 311,75 |
| <b>J. Podatek dochodowy</b>   | 0,00          | 0,00          |
| <b>K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b> | 0,00          | 0,00          |
| <b>L. Zysk (strata) netto (I-J-K)</b>                                   | -1 603 032,46 | -1 594 311,75 |

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Aldona Witoń  
(główny księgowy)

2023.03.24

(rok, miesiąc, dzień)

KIEROWNIK  
ZESPOŁU EKONOMICZNO-ADMINISTRACYJNEGO SZKOŁ  
w Brzezinkach  
mgr Agnieszka Jakubowska  
(kierownik jednostki)

| Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej  | Zestawienie zmian w funduszu jednostki    | Adresat                          |                               |
|---|---|----------------------------------|-------------------------------|
| SZKOŁA PODSTAWOWA<br>W SOBIESEKACH<br>000648221   |   | WÓJT GMINY BRZEZINY              |                               |
| .....<br>Numer identyfikacyjny REGON  | sporządzone na dzień 31 GRUDNIA 20 22. r. | .....                            |                               |
|   |   | Stan na koniec roku poprzedniego | Stan na koniec roku bieżącego |
| <b>I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)</b>   |   | 1 768 028,36                     | 1 821 032,03                  |
| 1. Zwiększenia funduszu (z tytułu)  |   | 1 685 295,72                     | 1 602 207,86                  |
| 1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły  |   | 0,00                             | 0,00                          |
| 1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe   |   | 1 634 334,47                     | 1 602 207,86                  |
| 1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich   |   | 0,00                             | 0,00                          |
| 1.4. Środki na inwestycje   |   | 30 000,00                        | 0,00                          |
| 1.5. Aktualizacja wyceny środków trwałych   |   | 0,00                             | 0,00                          |
| 1.6. Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne                                    |   | 20 961,25                        | 0,00                          |
| 1.7. Aktywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek  |   | 0,00                             | 0,00                          |
| 1.8. Aktywa otrzymane w ramach centralnego zaopatrzenia   |   | 0,00                             | 0,00                          |
| 1.9. Pozostałe odpisy z wyniku finansowego za rok bieżący   |   | 0,00                             | 0,00                          |
| 1.10. Inne zwiększenia  |   | 0,00                             | 0,00                          |
| 2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)   |   | 1 632 292,05                     | 1 629 458,33                  |
| 2.1. Strata za rok ubiegły  |   | 1 595 892,12                     | 1 603 032,46                  |
| 2.2. Zrealizowane dochody budżetowe   |   | 6 399,93                         | 26 425,87                     |
| 2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły   |   | 0,00                             | 0,00                          |
| 2.4. Dotacje i środki na inwestycje   |   | 30 000,00                        | 0,00                          |
| 2.5. Aktualizacja środków trwałych  |   | 0,00                             | 0,00                          |
| 2.6. Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych |   | 0,00                             | 0,00                          |
| 2.7. Pasywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek  |   | 0,00                             | 0,00                          |
| 2.8. Aktywa przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia  |   | 0,00                             | 0,00                          |
| 2.9. Inne zmniejszenia  |   | 0,00                             | 0,00                          |
| <b>II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)</b>  |   | 1 821 032,03                     | 1 793 781,56                  |
| <b>III. Wynik finansowy netto za rok bieżący (+, -)</b>   |   | -1 603 032,46                    | -1 594 311,75                 |
| 1. zysk netto (+)   |   | 0,00                             | 0,00                          |
| 2. strata netto (-)   |   | -1 603 032,46                    | -1 594 311,75                 |
| 3. nadwyżka środków obrotowych  |   | 0,00                             | 0,00                          |
| <b>IV. Fundusz (II+, -III)</b>  |   | 217 999,57                       | 199 469,81                    |

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Aldona Witoń

(główny księgowy)

2023.03.24

(rok, miesiąc, dzień)

KIEROWNIK  
ZESPOŁU EKONOMICZNO-ADMINISTRACYJNEGO SZKOŁ  
w Brzezinach

mgr Agnieszka Jabubowska

(kierownik jednostki)

INFORMACJA DODATKOWA

|            |  |
|------------|--|
| <b>I.</b>  | <b>Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:</b>   |
| 1.         |  |
| 1.1        | nazwę jednostki  |
|            | <i>Szkoła Podstawowa w Sobieszkach</i>   |
| 1.2        | siedzibę jednostki   |
|            | <i>Sobieski</i>  |
| 1.3        | Adres jednostki  |
|            | <i>Sobieski 11, 62-874 Brzeziny</i>  |
| 1.4        | Podstawowy przedmiot działalności jednostki  |
|            | <i>Szkolnictwo podstawowe</i>  |
| 2.         | wskazanie okresu objętego sprawozdaniem  |
|            | <i>01.01.2022 – 31.12.2022</i>   |
| 3.         | wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne   |
|            | <i>Sprawozdanie finansowe jednostkowe</i>  |
| 4.         | omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)  |
|            | <i>Zasady prezentuje załącznik nr 3 do Informacji dodatkowej</i>   |
| 5.         | inne informacje  |
|            | -  |
| <b>II.</b> | <b>Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:</b>  |
| 1.         |  |
| 1.1.       | szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego<br>– podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia |
|            | <i>Dane prezentuje tabela nr 1 i tabela nr 2 w załączniku nr 1 do Informacji dodatkowej (zgodnie z Zarządzeniem Nr Or.0050.60.2018 Wójta Gminy Brzeziny z dnia 31 grudnia 2018 roku)</i>   |
| 1.2.       | aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami  |
|            | <i>Brak danych</i>   |
| 1.3.       | kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych   |
|            | <i>Brak danych</i>   |
| 1.4.       | wartość gruntów użytkowanych wieczysto   |
|            | <i>Brak danych</i>   |
| 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   |
|            | <i>Dane prezentuje tabela nr 5 w załączniku nr 4 do Informacji dodatkowej (zgodnie z Zarządzeniem Nr Or.0050.60.2018 Wójta Gminy Brzeziny z dnia 31 grudnia 2018 roku)</i>   |

|      |  |
|------|--|
| 1.6. | liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych  |
|      | <i>Brak danych</i>   |
| 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)  |
|      | <i>Brak danych</i>   |
| 1.8. | dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym   |
|      | <i>Brak danych</i>   |
| 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  |
|      | <i>Brak danych</i>   |
| b)   | powyżej 3 do 5 lat   |
|      | <i>Brak danych</i>   |
| c)   | powyżej 5 lat  |
|      | <i>Brak danych</i>   |
| 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 |
|      | <i>Brak danych</i>   |
| 1.11 | łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń   |
|      | <i>Brak danych</i>   |
| 1.12 | łącznie 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                                  |
|      | <i>Brak danych</i>   |
| 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  |
|      | <i>Brak danych</i>   |
| 1.14 | łącznie kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie  |
|      | <i>Brak danych</i>   |
| 1.15 | kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze   |
|      | <i>Dane prezentuje tabela nr 14 w załączniku nr 2 do Informacji dodatkowej ( zgodnie z Zarządzeniem Nr Or.0050.60.2018 Wójta Gminy Brzeziny z dnia 31 grudnia 2018 roku )</i>  |
| 1.16 | inne informacje  |
|      | <i>Brak danych</i>   |
| 2.   |  |
| 2.1. | wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów   |
|      | <i>Brak danych</i>   |
| 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  |
|      | <i>Brak danych</i>   |



|      |   |
|------|---|
| 2.3. | kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie  |
|      | <i>Brak danych</i>  |
| 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 |
|      | <i>Brak danych</i>  |
| 2.5. | inne informacje   |
|      | <i>Brak danych</i>  |
| 3.   | Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki  |
|      | <i>Brak danych</i>  |

GŁÓWNY KSIĘGOWY

*A. W.*  
 mgr Aldona Witoń  
 (główny księgowy)

2023.03.24  
 (rok, miesiąc, dzień)

KIEROWNIK  
 ZESPOŁU EKONOMICZNO-ADMINISTRACYJNEGO SZKÓŁ  
 w Brzeżinach  
*A. J.*  
 mgr Agnieszka Jakubowska  
 (kierownik jednostki)

Tabela 1 zarządzenia. Zmiany stanu wartości początkowej wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych

| Lp.        | Wyszczególnienie   | Wartość początkowa – stan na początek okresu | Zwiększenia      |  |              |                   | Zmniejszenia |                 |                  |                    | Wartość początkowa – stan na koniec okresu |
|------------|--|--|------------------|--|--------------|-------------------|--------------|-----------------|------------------|--------------------|--|
|            |  |  | Nabycie / zakup  | Przemieszczenie / nieodpłatne otrzymanie | aktualizacja | razem zwiększenia | zbycie       | likwidacja      | inne             | razem zmniejszenia |  |
| 1.1        | Licencje na użytkowanie programów komputerowych                                    | 12 404,83                                    | 2 767,00         | 0,00                                     | 0,00         | 2 767,00          | 0,00         | 1 474,00        | 0,00             | 1 474,00           | 13 697,83                                  |
| 1.2        | Pozostałe wartości niematerialne i prawne  | 2 574,00                                     | 0,00             | 0,00                                     | 0,00         | 0,00              | 0,00         | 0,00            | 0,00             | 0,00               | 2 574,00                                   |
| <b>I.</b>  | <b>Razem wartości niematerialne i prawne</b>                                       | <b>14 978,83</b>                             | <b>2 767,00</b>  | <b>0,00</b>                              | <b>0,00</b>  | <b>2 767,00</b>   | <b>0,00</b>  | <b>1 474,00</b> | <b>0,00</b>      | <b>1 474,00</b>    | <b>16 271,83</b>                           |
| 2.1        | Grunty   | 133,75                                       | 0,00             | 0,00                                     | 0,00         | 0,00              | 0,00         | 0,00            | 0,00             | 0,00               | 133,75                                     |
| 2.1.1      | Grunty 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                                       |
| 2.2        | Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej                              | 579 494,48                                   | 0,00             | 0,00                                     | 0,00         | 0,00              | 0,00         | 0,00            | 0,00             | 0,00               | 579 494,48                                 |
| 2.3        | Urządzenia techniczne i maszyny  | 97 604,19                                    | 14 453,00        | 0,00                                     | 0,00         | 14 453,00         | 0,00         | 0,00            | 0,00             | 0,00               | 112 057,19                                 |
| 2.4        | Środki transportu  | 0,00   | 0,00             | 0,00                                     | 0,00         | 0,00              | 0,00         | 0,00            | 0,00             | 0,00               | 0,00                                       |
| 2.5        | Inne środki trwałe   | 292 825,39                                   | 21 721,56        | 1,00                                     | 0,00         | 21 722,56         | 0,00         | 135,98          | 0,00             | 135,98             | 314 411,97                                 |
| <b>2.</b>  | <b>Razem środki trwałe</b>   | <b>970 057,81</b>                            | <b>36 174,56</b> | <b>1,00</b>                              | <b>0,00</b>  | <b>36 175,56</b>  | <b>0,00</b>  | <b>135,98</b>   | <b>0,00</b>      | <b>135,98</b>      | <b>1 006 097,39</b>                        |
| 3.         | Środki trwałe w budowie (inwestycje)   | 30 000,00                                    | 0,00             | 0,00                                     | 0,00         | 0,00              | 0,00         | 0,00            | 30 000,00        | 30 000,00          | 0,00                                       |
| 4.         | Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)                                   | 0,00   | 0,00             | 0,00                                     | 0,00         | 0,00              | 0,00         | 0,00            | 0,00             | 0,00               | 0,00                                       |
| <b>II.</b> | <b>Razem rzeczowe aktywa trwałe (2+3+4)</b>  | <b>1 015 036,64</b>                          | <b>38 941,56</b> | <b>1,00</b>                              | <b>0,00</b>  | <b>38 942,56</b>  | <b>0,00</b>  | <b>1 609,98</b> | <b>30 000,00</b> | <b>31 609,98</b>   | <b>1 022 369,22</b>                        |

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Aldona Witoń  
(główny księgowy)

2023.03.24

(rok.miesiąc.dzień)

KIEROWNIK  
ZESPOŁU EKONOMICZNO-ADMINISTRACYJNEGO SZKOŁ  
w Brzezinachmgr Ewelina Ochubowska  
(kierownik jednostki)

Tabela 2 zarządzenia. Zmiany stanu umorzenia/amortyzacji wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych składników majątku trwałego

| Lp.        | Wyszczególnienie   | Umorzenie – stan na początek okresu | Zwiększenia                                  |              |                  |                   | Zmniejszenia                 |                                     |             |                    | Umorzenie – stan na koniec okresu |
|------------|--|-------------------------------------|--|--------------|------------------|-------------------|------------------------------|-------------------------------------|-------------|--------------------|-----------------------------------|
|            |  |                                     | amortyzacja/umorzenie za okres sprawozdawczy | aktualizacja | inne zwiększenia | razem zwiększenia | Dotyczące zbytych składników | dotyczące zlikwidowanych składników | inne        | razem zmniejszenia |                                   |
| 1.1        | Licencje na użytkowanie programów komputerowych                                    | 12 404,83                           | 2 767,00                                     |              | 0,00             | 2 767,00          | 0,00                         | 1 474,00                            | 0,00        | 1 474,00           | 13 697,83                         |
| 1.2        | Pozostałe wartości niematerialne i prawne  | 2 574,00                            |  | 0,00         | 0,00             | 0,00              | 0,00                         |                                     | 0,00        | 0,00               | 2 574,00                          |
| <b>I.</b>  | <b>Razem wartości niematerialne i prawne</b>                                       | <b>14 978,83</b>                    | <b>2 767,00</b>                              | <b>0,00</b>  | <b>0,00</b>      | <b>2 767,00</b>   | <b>0,00</b>                  | <b>1 474,00</b>                     | <b>0,00</b> | <b>1 474,00</b>    | <b>16 271,83</b>                  |
| 2.1        | Grunty   | 0,00                                | 0,00   | 0,00         | 0,00             | 0,00              | 0,00                         | 0,00                                | 0,00        | 0,00               | 0,00                              |
| 2.1.1      | Grunty 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                              |
| 2.2        | Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej                              | 310 603,28                          | 10 904,54                                    | 0,00         | 0,00             | 10 904,54         | 0,00                         | 0,00                                | 0,00        | 0,00               | 321 507,82                        |
| 2.3        | Urządzenia techniczne i maszyny  | 82 876,68                           | 4 018,77                                     | 0,00         | 0,00             | 4 018,77          | 0,00                         | 0,00                                | 0,00        | 0,00               | 86 895,45                         |
| 2.4        | Środki transportu  | 0,00                                | 0,00   | 0,00         | 0,00             | 0,00              | 0,00                         | 0,00                                | 0,00        | 0,00               | 0,00                              |
| 2.5        | Inne środki trwałe   | 292 825,39                          | 8 765,73                                     | 0,00         | 1,00             | 8 766,73          | 0,00                         | 135,98                              | 0,00        | 135,98             | 301 456,14                        |
| <b>2.</b>  | <b>Razem środki trwałe</b>   | <b>686 305,35</b>                   | <b>23 689,04</b>                             | <b>0,00</b>  | <b>1,00</b>      | <b>23 690,04</b>  | <b>0,00</b>                  | <b>135,98</b>                       | <b>0,00</b> | <b>135,98</b>      | <b>709 859,41</b>                 |
| 3.         | Środki trwałe w budowie (inwestycje)   | 0,00                                | 0,00   | 0,00         | 0,00             | 0,00              | 0,00                         | 0,00                                | 0,00        | 0,00               | 0,00                              |
| 4.         | Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)                                   | 0,00                                | 0,00   | 0,00         | 0,00             | 0,00              | 0,00                         | 0,00                                | 0,00        | 0,00               | 0,00                              |
| <b>II.</b> | <b>Razem rzeczowe aktywa trwałe (2+3+4)</b>  | <b>701 284,18</b>                   | <b>26 456,04</b>                             | <b>0,00</b>  | <b>1,00</b>      | <b>26 457,04</b>  | <b>0,00</b>                  | <b>1 609,98</b>                     | <b>0,00</b> | <b>1 609,98</b>    | <b>726 131,24</b>                 |

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Aldona Wilon

(główny księgowy)

2023.03.24

(rok.miesiąc.dzień)

KIEROWNIK  
ZESPOŁU EKONOMICZNO-ADMINISTRACYJNEGO SERWISU  
w Przewodach  
mgr Agnieszka Jakubowska

(kierownik jednostki)

Tabela 14 zarządzenia. Wyplacone środki pieniężne na świadczenia pracownicze

| Lp. | Rodzaj świadczenia                                    | Kwota wyplaconych świadczeń na koniec okresu |
|-----|---|--|
| 1.  | Wynagrodzenia z tytułu zatrudnienia wraz ze składkami | 1 289 051,77                                 |
| 2.  | Nagrody jubileuszowe                                  | 19 135,38                                    |
| 3.  | Odprawy emerytalne i rentowe                          | 0,00   |
| 4.  | Odpisy na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych      | 73 133,00                                    |
| 5.  | Inne świadczenia pracownicze*                         | 75 109,86                                    |
|     | <b>Razem:</b>   | <b>1 456 430,01</b>                          |

\* m.in. wydatki poniesione w związku z zagwarantowaniem pracownikom ochrony zdrowia, bezpieczeństwa i higieny pracy, tj. zapewnienie odzieży i obuwia roboczego (względnie wypłacenia ekwiwalentu pieniężnego za nie, sfinansowania obowiązkowych badań profilaktycznych i okularów korekcyjnych, zapewnienie napojów i posiłków regeneracyjnych), dodatki wiejskie i mieszkaniowe dla nauczycieli oraz wydatki na szkolenia pracowników i zwrot kosztów za używanie przez pracowników własnych pojazdów do celów służbowych.

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Aldona Witoń

(główny księgowy)

2023.03.24

(rok.miesiąc.dzień)

KIEROWNIK  
ZESPOŁU EKONOMICZNO-ADMINISTRACYJNEGO SZKÓŁ  
w Brzezimach

mgr Agnieszka Jakubowska

(kierownik jednostki)

Zgodnie z ustaleniami zawartymi w art.10 ust.1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości jednostka posiada dokumentację opisującą przyjęte przez nią zasady rachunkowości obejmującą:

- określenie roku obrotowego i wchodzących w jego skład okresów sprawozdawczych,
- metod wyceny aktywów i pasywów oraz ustalenia wyniku finansowego,
- sposób prowadzenia ksiąg rachunkowych w tym:
  - a) Zakładowy plan kont ustalający:
    - wykaz kont księgi głównej,
    - przyjęte zasady klasyfikacji zdarzeń,
    - zasady prowadzenia kont pomocniczych oraz ich powiązania z kontami księgi głównej,
  - b) Wykaz zbiorów tworzących księgi rachunkowe na komputerowych nośnikach danych
  - c) Opis systemu komputerowego
  - d) System ochrony danych i ich zbiorów.

Księgi rachunkowe prowadzone są przy użyciu komputera. Podstawą zapisów zdarzeń gospodarczych na kontach księgi głównej i ksiąg pomocniczych są sprawdzane pod względem merytorycznym, formalno - rachunkowym oraz zatwierdzone dowody księgowo zgodnie z obowiązującą instrukcją obiegu i kontroli dokumentów ( dowodów księgowych)

Aktywa i pasywa wyceniane są zgodnie z obowiązującymi nadrzędnymi zasadami rachunkowości. Sprawozdanie finansowe na dzień 31.12.2022r. przedstawia rzetelne i jasne informacje istotne dla oceny sytuacji majątkowej i finansowej jednostki.

#### Zastosowane zasady wyceny aktywów i pasywów:

Jednostka prowadzi rachunkowość zgodnie z przepisami ustawy o rachunkowości, ustawy o finansach publicznych z uwzględnieniem zasad szczególnych określonych w odrębnych przepisach.

Aktywa i pasywa jednostki wycenia się według zasad określonych w ustawie o rachunkowości oraz w przepisach szczególnych wydanych na podstawie ustawy o finansach publicznych oraz według niżej przedstawionych zasad.

Wartości niematerialne i prawne nabyte ze środków własnych wprowadza się do ewidencji w cenie nabycia/zakupu, zaś otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji właściwego organu - w wartości określonej w tej decyzji, a otrzymane na podstawie darowizny – w wartości rynkowej na dzień nabycia.

Wartość rynkowa określana jest na podstawie przeciętnych cen stosowanych w obrocie rzeczami tego samego rodzaju i gatunku, z uwzględnieniem ich stopnia zużycia.

Środki trwale wprowadza się do ewidencji według ich wartości początkowej, która wyceniana jest w następujący sposób;

- w przypadku zakupu - według ceny nabycia lub ceny zakupu, jeśli koszty zakupu nie stanowią istotnej wartości,
- w przypadku wytworzenia we własnym zakresie – według kosztu wytworzenia, zaś w przypadku trudności z ustaleniem kosztu wytworzenia – według wyceny dokonanej przez rzeczoznawcę,
- w przypadku ujawnienia w trakcie inwentaryzacji – w wartości wynikającej z posiadanych dokumentów, natomiast gdy ich brak – uwzględniając ich aktualną wartość rynkową i ewentualne dotychczasowe zużycie.
- w przypadku spadku lub darowizny – według wartości rynkowej z dnia otrzymania chyba że umowa darowizny lub umowa o nieodpłatnym przekazaniu określa tę wartość w niższej wysokości,
- w przypadku otrzymania środka w sposób nieodpłatny od skarbu Państwa lub jednostki samorządu terytorialnego – w wysokości określonej w decyzji o przekazaniu,
- w przypadku otrzymania środka na skutek wymiany środka niesprawnego – w wysokości wynikającej z dowodu dostawcy, z podaniem cech szczególnych nowego środka.

Na dzień bilansowy środki trwałe i wartości niematerialne i prawne wycenia się w wartości początkowej pomniejszonej o odpisy amortyzacyjne oraz ewentualne odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej powyżej 10.000 zł amortyzuje się metodą liniową. Amortyzację środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych nalicza się stosując stawki określone w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych.

Od nowo przyjętych na stan środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych odpisów umorzeniowych dokonuje się począwszy od pierwszego dnia miesiąca następującego po miesiącu, w którym wprowadzono je do ewidencji do końca tego miesiąca, w którym następuje zrównanie sumy odpisów amortyzacyjnych z ich wartością początkową, lub w którym postawiono je w stan likwidacji, zbyto lub stwierdzono ich niedobór.

Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej do 10.000,00 zł umarżane są w 100% w miesiącu przyjęcia ich do używania. Umarża się jednorazowo i w całości zalicza się w koszty w momencie przyjęcia do eksploatacji: książki i inne zbiory biblioteczne, środki dydaktyczne w szkołach i placówkach oświatowych, odzież i umundurowanie, meble i dywany.

Nie umarża się gruntów.

Należności krótkoterminowe to należności o terminie spłaty krótszym od jednego roku od dnia bilansowego. Wyceniane są w wartości nominalnej łącznie z podatkiem VAT, a na dzień bilansowy w wysokości wymaganej zapłaty, czyli łącznie z wymagalnymi odsetkami z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny, tj. w wysokości netto, czyli po pomniejszeniu o wartość ewentualnych odpisów aktualizujących dotyczących należności wątpliwych.

-Odpisy aktualizujące wartość należności są dokonywane nie później niż na dzień bilansowy,

-Odsetki od należności i zobowiązań, w tym również tych, do których stosuje się przepisy dotyczące zobowiązań podatkowych, ujmuje się w księgach rachunkowych w momencie ich zapłaty, lecz nie później niż pod datą ostatniego dnia kwartału w wysokości odsetek należnych na koniec tego kwartału.

Aktywa pieniężne wycenia się i ujmuje w księgach rachunkowych w wartości nominalnej.

Rzeczowe składniki majątku obrotowego wycenia się na dzień bilansowy według wartości wynikających z ewidencji.

Zapasy materiałów wycenia się w cenach zakupu ( opał ).

Rozliczenia międzyokresowe czynne kosztów to koszty już poniesione, ale dotyczące przyszłych okresów

sprawozdawczych. Ich wycena bilansowa przebiega na poziomie wartości nominalnej. W jednostce rozliczenia międzyokresowe czynne mają nieistotną wartość i dlatego nie są rozliczane w czasie, lecz od razu powiększają koszty działalności.

Zobowiązania wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty, czyli łącznie z odsetkami naliczonymi na podstawie not odsetkowych otrzymanych od kontrahentów.

Rozliczenia międzyokresowe bierne to rezerwy na koszty przyszłych okresów. W jednostce rozliczenia międzyokresowe bierne mają nieistotną wartość i dlatego nie są tworzone.

Fundusze własne oraz pozostałe aktywa i pasywa wycenia się według wartości nominalnej.

Ustalenie wyniku finansowego w jednostce budżetowej:

- Wynik finansowy jednostki ustalony jest na koniec roku obrotowego jako różnica pomiędzy uzyskanymi przychodami, a poniesionymi kosztami związanymi z tymi przychodami dotyczącymi danego okresu sprawozdawczego, niezależnie od terminu zapłaty.

- Wynik ustalany jest zgodnie z wariantem porównawczym rachunku zysków i strat na koncie 860 „Wynik finansowy”.

Na koncie tym ewidencja prowadzona jest:

na koniec roku obrotowego – przeksięgowanie przychodów i kosztów, w roku następnym po zatwierdzeniu sprawozdania finansowego – przeniesienie na fundusz jednostki straty lub zysku bilansowego.

- Pod datą 31 grudnia ujmuje się:

po stronie WN:

- poniesione koszty
  - koszty operacji finansowych
  - pozostałe koszty operacyjne
- po stronie MA:
- przychody z tyt. dochodów budżetowych
  - przychody finansowe
  - pozostałe przychody operacyjne.

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Aliona Witon

(główny księgowy)

2023.03.24

(rok.miesiąc.dzień)

KIEROWNIK  
ZESPOŁU TECHNICZNO-ADMINISTRACYJNEGO SZKOŁ  
w Brzezniech  
mgr Agnieszka Jakubowska

(kierownik jednostki)

Załącznik nr 4  
do Informacji dodatkowej 2022

Tabela nr 5 zarządzenia.

Wartość nieamortyzowanych lub nieumorzonych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu

| Lp. | Wyszczególnienie                                       | Stan na początek okresu | Zwiększenia      | Zmniejszenia | Stan na koniec okresu |
|-----|--|-------------------------|------------------|--------------|-----------------------|
| 1.  | Grunty   | 0,00                    | 0,00             | 0,00         | 0,00                  |
| 2.  | Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej. | 0,00                    | 0,00             | 0,00         | 0,00                  |
| 3.  | Urządzenia techniczne i maszyny                        | 0,00                    | 36.008,25        | 0,00         | 36.008,25             |
| 4.  | Środki transportu                                      | 0,00                    | 0,00             | 0,00         | 0,00                  |
| 5.  | Inne środki trwałe                                     | 0,00                    | 0,00             | 0,00         | 0,00                  |
|     | <b>Razem:</b>  | <b>0,00</b>             | <b>36.008,25</b> | <b>0,00</b>  | <b>36.008,25</b>      |

GŁÓWNY KSIĘGOWY

*[Signature]*  
mgr Aldona Witoń

Główny księgowy

2023.03.24

Data

KIEROWNIK  
ZESPOŁU EKONOMICZNO-ADMINISTRACYJNEGO SEKTORA  
w Brzeźnicy

*[Signature]*  
mgr Agnieszka Ochabowska

Kierownik jednostki