

Załącznik nr 2 do Zarządzenia nr 49.2019

Wójta Gminy Chrząstowice

z dnia 28 lutego 2019 r.

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki: Zespół Szkolno – Przedszkolny Nr 3w Dębskiej Kuźni
1.2	siedzibę jednostki: ul. Wiejska 53, 46-053 Dębska Kuźnia
1.3	adres jednostki: ul. Wiejska 53, 46-053 Dębska Kuźnia
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki: działalność edukacyjna
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem: 01.01.2022 r. – 31.12.2022 r.
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne: nie dotyczy
4.	<p>omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji):</p> <p>1.Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się i amortyzuje raz w roku, przy zastosowaniu stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych</p> <p>2.Na dzień bilansowy środki trwałe wycenia się według wartości netto tj. z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych ustalonych na dzień bilansowy. Nie dotyczy to gruntów, które nie podlegają umorzeniu.</p> <p>3.Jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania, umarza się: książki i inne zbiory biblioteczne, środki dydaktyczne służące do nauczania i wychowania w szkołach i placówkach oświatowych, meble i dywany, pozostałe środki trwałe (wyposażenie) oraz wartości niematerialne i prawne, o wartości nie przekraczającej jednostkowo 1.000,00 zł (ewidencja ilościowa) z wyjątkiem sprzętu komputerowego, sprzętu RTV, wartościowego sprzętu muzycznego i nagłaśniającego (ewidencja ilościowo-wartościowa – konto 013).</p> <p>4. W jednostce przyjęto metodę liniową dla wszystkich środków trwałych .</p> <p>5. Rzeczowe składniki majątku obrotowego wycenia się na dzień bilansowy według ich wartości wynikającej z ewidencji.</p> <p>6. Nowo przyjęte środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się i amortyzuje począwszy od następnego miesiąca po miesiącu, w którym przyjęto je do używania.</p> <p>7. Wartości materiałów i towarów w dniu zakupu są księgowane w koszty zużycia, a pozostające na koniec roku z tego tytułu zapasy, objęte korektą kosztów i odniesione na magazyn. Wyceny stanu opału, środków czystości, materiałów biurowych na koniec roku dokonuje się na podstawie cen brutto z ostatnich faktur zakupu.</p> <p>8. Ustalenie wyniku finansowego odbywa się za pośrednictwem kont 860 „Wynik finansowy”.</p> <p>9. Wynik finansowy ustala się na dzień 31 grudnia.</p>

5.	<p>inne informacje:</p> <p>Jednostka prowadzi ewidencję księgową wzajemnych wyłączeń: należności i zobowiązań, przychodów i kosztów na koncie pozabilansowym 976 na podstawie not księgowych wystawionych między jednostkami oraz deklaracji o wysokości opłat za gospodarowanie odpadami komunalnymi.</p> <p>Wydatki dotyczące w szczególności kosztów zakupu prenumeraty, biletów, opłat abonamentowych, ubezpieczeń majątkowych i rzeczowych oraz inne płatności ponoszone za okres przekraczający okres sprawozdawczy, nie podlegają rozliczeniom międzyokresowych kosztów ze względu na nieistotny wpływ na sytuację finansową oraz rzetelne i jasne przedstawienie sytuacji majątkowej i finansowej jednostki i wyniku finansowego. Operacje te ujmuje się w całości w kosztach miesiąca, w którym został dokonany wydatek.</p>
II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:
1.	
1.1.	<p>szczególony 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</p> <p>– podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia</p> <p>Dane zawarte w tabeli nr 1 i nr 2</p>
1.2.	<p>aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami</p> <p>Nie dotyczy</p>
1.3.	<p>kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych</p> <p>Nie dotyczy</p>
1.4.	<p>wartość gruntów użytkowanych wieczystość: 730.756,00 zł</p>
1.5.	<p>wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu</p> <p>Nie dotyczy</p>
1.6.	<p>liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych</p> <p>Nie dotyczy</p>
1.7.	<p>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)</p> <p>Nie dotyczy</p>
1.8.	<p>dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym</p> <p>Nie dotyczy</p>

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: Nie dotyczy
b)	powyżej 3 do 5 lat: Nie dotyczy
c)	powyżej 5 lat: Nie dotyczy
1.10.	kwotę zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego Nie dotyczy
1.11.	łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń Nie dotyczy
1.12.	łączną kwotę zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń Nie dotyczy
1.13.	wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie Nie dotyczy
1.14.	łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie Nie dotyczy
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze: 218.371,70 zł
1.16.	inne informacje: Brak
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów: 55.925,21 zł
2.2.	koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym Nie dotyczy
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie Nie dotyczy
2.4.	informację o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazywanych w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych Nie dotyczy
2.5.	inne informacje: Brak
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki Brak

Główny Księgowy

.....mgr Joanna Słaboń.....

(główny księgowy)

2023.03.30

.....

(rok, miesiąc, dzień)

Dyrektor
Zespołu Szkolno-Przedszkolnego Nr 3

.....mgr Krystyna Jakuczek.....
(kierownik
jednostki)

**INSTRUKCJA SPORZĄDZANIA INFORMACJI DODATKOWEJ
DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO**

INFORMACJA DODATKOWA

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:

1.

1.1 Nazwa jednostki

1.2 Siedziba jednostki

1.3 Adres Jednostki

1.4 Podstawowy przedmiot działalności

(należy podać krótki opis, np. działalność edukacyjna)

2. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem *(podajemy w układzie: dd-mm-rrrr - dd-mm-rrrr)*

3. Wskazanie, że sprawozdanie zawiera dane łączne *

** Zapis: "Sprawozdanie finansowe obejmuje łączne dane dotyczące jednostki i wchodzących w jej skład (podać liczbę) jednostek budżetowych".*

W przypadku obowiązku sporządzenia łącznego sprawozdania finansowego, należy przestrzegać zasad określonych w art. 51 ustawy o rachunkowości. Pozycję tę pomija się, jeśli jednostka budżetowa nie sporządza łącznego sprawozdania.

4. Omówienie przyjętych zasad (polityki rachunkowości), w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji).

W punkcie tym nie wpisujemy wszystkich zapisów polityki rachunkowości obowiązujących w jednostce budżetowej i które są obligatoryjne i zgodne z zapisami ustawy o rachunkowości lecz takie zapisy, które jednostka może zastosować bo ustawa o rachunkowości daje jej możliwość wyboru:

a) dokonywania odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych,

b) wyceny nieruchomości oraz wartości niematerialnych i prawnych zaliczanych do inwestycji, a także aktywów finansowych,

c) prowadzenia ewidencji szczegółowej rzeczowych składników aktywów obrotowych oraz ich wyceny na dzień bilansowy,

d) dokonywania odpisów aktualizujących wartość aktywów,

e) metod wyceny zapasów i środków pieniężnych,

h) kwalifikacji umów leasingu,

j) ustalania wyniku finansowego (kalkulacyjny lub porównawczy).

5. Inne informacje

(podaje się inne informacje mające istotny wpływ na sporządzone sprawozdanie finansowe, jednostki sporządzające łączne sprawozdania powinny w tym miejscu podać zasady stosowania wyłączeń wzajemnych rozliczeń między jednostkami, o których mowa w § 27 ust. 2 i 3 rozporządzenia

II . Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:

Do „Wprowadzenia do sprawozdania finansowego” każda jednostka wypełnia wszystkie załączone tabele. Jeśli któraś z pozycji w załączonych tabelach nie występuje w jednostce, należy dołączyć wypełnioną tabelę ze stanami zerowymi. Tabele zostały opracowane na podstawie obowiązującego załącznika nr 12 rozporządzenia do sprawozdania finansowego dla jednostki budżetowej.

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

Tabela nr 1 i 2

1.2. Aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami

(Jednostka takie informacje może posiadać tylko w odniesieniu do niektórych środków trwałych, w szczególności nieruchomości posiadających wycenę dla potrzeb operacji gospodarki nieruchomościami)

1.3. Kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych

Tabela nr 3

1.4. Wartość gruntów użytkowanych wieczysto

Tabela nr 4 (chodzi o grunty przejęte (otrzymane, nabyte) przez jednostki w wieczyste użytkowanie i pozostające w ich posiadaniu na koniec roku sprawozdawczego)

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

Tabela nr 5 (wykazać można obce środki trwałe nie księgowane na koncie 011 i 013, np. komputer przekazany z np. Ministerstwa, kserokopiarka z leasing)

1.6. Liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych

Tabela nr 6 (wartość posiadanych papierów wartościowych należy wykazać według wartości rynkowej i aktualnej wartości księgowej przyjętej do ewidencji w dniu bilansowym)

1.7. Dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego, z uwzględnieniem należności finansowych jednostek samorządu terytorialnego (stan pożyczek zagrożonych)

Tabela nr 7 (dane potrzebne będą pochodziły z ewidencji analitycznej do konta 290 budżetu gminy)

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

Tabela nr 8

1.9. Podział zobowiązań długoterminowych od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:

- a) powyżej 1 roku do 3 lat
- b) powyżej 3 do 5 lat
- c) powyżej 5 lat

Tabela nr 9 (ogólną wartość zobowiązań długoterminowych z pozycji w bilansie można podzielić na grupy wiekowe)

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

(należy podać kwoty zobowiązań wynikające z umów leasingu na koniec roku obrotowego)

1.11. Łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń

(dotyczy zobowiązań własnych jednostki zabezpieczonych majątkiem własnym, np. hipoteka na gruntach, na nieruchomościach)

1.12. Łączną kwotę zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń

Tabela nr 10 (zobowiązania warunkowe, takimi są przede wszystkim gwarancje i poręczenia spłaty kredytów i pożyczek udzielone przez jednostkę samorządu terytorialnego innym podmiotom, nie są przedmiotem ewidencji bilansowej)

1.13. Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie

Tabela nr 11 i nr 12 (jednostki budżetowe wykazują czynne (strona WN konta 640) i bierne (strona MA konta 640) międzyokresowe rozliczenia kosztów wykazane na saldach konta 640)

1.14. Łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie

(otrzymane gwarancje i poręczenia nie są objęte ewidencją bilansową dotyczą całej jednostki samorządu terytorialnego)

1.15. Kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

Tabela nr 13 (koszty świadczeń pracowniczych wypłacone w formie pieniężnej wykazanych na koncie 405)

1.16. Inne informacje

2.

2.1. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów

Tabela nr 14

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

Tabela nr 15 (podać należy ogólną wartość kosztów budowy środków trwałych oraz wartość odsetek i ujemnych różnic kursowych)

2.3. Kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie

(ujmujemy pozycje przychodów i kosztów które ewidencjonowane są na kontach 760 i 761 i mogą być związane np. ze sprzedażą majątki, kosztami remontu)

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

(informacja jest skierowana tylko do organów podatkowych podległych ministrowi do spraw publicznych)

2.5. Inne informacje

3. Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki

Tabela nr 1: Główne składniki aktywów trwałych

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów trwałych	Wartość początkowa - Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej		Ogółem zwiększenie wartości początkowej (4+5+6)	Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (8+9+10)	Wartość początkowa - stan na koniec roku obrotowego (3+7-11)
			aktualizacja	przychody		przenieszenie nie wewnętrzne	zbycie	Likwidacja		
	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1										12
1.	Wartości niematerialne i prawne	29.115,31	0,00	10.224,99	0,00	10.224,99	0,00	0,00	0,00	39.340,30
2.	Środki trwałe	4.825.436,47	0,00	117.896,97	0,00	117.896,97	0,00	36.538,23	0,00	4.906.795,21
1)	Grunt	730.756,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	730.756,00
2)	Budynki i lokale	1.801.677,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.801.677,00
3)	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1.271.185,24	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.271.185,24
4)	Kotły i maszyny energetyczne	19.872,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	19.872,00
5)	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6)	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7)	Urządzenia techniczne	12.392,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	12.392,00
8)	Środki transportu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9)	Narzędzia, przyrządy ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej nieklasyfikowane	989.554,23	0,00	117.896,97	0,00	117.896,97	0,00	36.538,23	0,00	1.070.912,97
RAZEM:		4.854.551,78	0,00	128.121,96	0,00	128.121,96	0,00	36.538,23	0,00	4.946.135,51

Dyrektor
Zespołu Szkolno-Przedszkolnego Nr 3
.....
mgr Krzysztof Jakuczek
(kierownik jednostki)

30.03.2023 r.
(data)

Główny Księgowy
.....
mgr Joanna Staboi
(główny księgowy)

Sporządził:

Główny Księgowy
.....
mgr Joanna Staboi

Tabela 2: Umozorzenia środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych

Lp.	Specyfikacja	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego		Zmniejszenia w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego	
			aktualizacja	nabycie	przemieszczenie wewnętrzne	aktualizacja	rozchód		przemieszczenie wewnętrzne
1	Umorzenie środków trwałych	2.268.390,63	85.048,54	103.046,97	0,00	0,00	36.538,23	0,00	2.419.947,91
1.1	Umorzenie gruntów	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2	Umorzenie budynków, lokali i obiektów inżynierii lądowej i wodnej	1.262.393,34	80.042,18	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.342.435,52
1.3	Umorzenie urządzeń technicznych i maszyn	19.810,88	1.391,04	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	21.201,92
1.4	Umorzenie środków transportu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.5	Umorzenie innych środków trwałych	986.186,41	3.615,32	103.046,97	0,00	0,00	36.538,23	0,0	1.056.310,47
2.	Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych	29.115,31	0,00	10.224,99	0,00	0,00	0,00	0,00	39.340,30
SUMA		2.297.505,94	85.048,54	113.271,96	0,00	0,00	36.538,23	0,00	2.459.288,21

Główny księgowy

mgr Joanna Słabon

30.03.2023 r.

(data)

Dyrektor

Zespołu Szkolno-Pracazkolnego Nr 3

mgr Krystyna Jakuszek

(kierownik jednostki)

Sporządził:

Główny księgowy

mgr Joanna Słabon

Tabela nr 3: Odpisy aktualizujących wartość długoterminowych aktywów trwałych

Lp.	Specyfikacja	Stan na początek roku	Wartość prezentowana w bilansie w zł i gr	Wartość odpisów aktualizujących dokonanych w trakcie roku obrotowego w zł i gr
1	Długoterminowe aktywa niefinansowe	0,00	0,00	0,00
2	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00
SUMA		0,00	0,00	0,00

Główny Księgowy
.....mgr Joanna Staboń
(główny księgowy)

30.03.2023 r.
(data)

Dyrektor
Zespołu Szkolno-Przedszkolnego Nr 3
.....mgr Krystyna Jakubczak
(kierownik jednostki)

Sporządził:
Główny Księgowy
mgr Joanna Staboń

Tabela nr 4: Grunty w wieczystym użytkowaniu

l.p.	Treść (nr działki, nazwa)	wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (4+5-6)
				Zwiększenia	Zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6	7
1	Działka nr 987/11 km.2, obręb Dębska Kuźnia	Powierzchnia (m2)	330,00	0,00	0,00	330,00
		Wartość (zł)	4.597,00	0,00	0,00	4.597,00
2	Działka nr 1220/8 km.2, 1221/8 km2 obręb Dębska Kuźnia	Powierzchnia (m2)	2262	0,00	0,00	2262,00
		Wartość (zł)	171.460,00	0,00	0,00	171.460,00
3	Działka nr 1074/8 km.2 obręb Dębska Kuźnia	Powierzchnia (m2)	571,00	0,00	0,00	571,00
		Wartość (zł)	43.282,00	0,00	0,00	43.282,00
4	Działka nr 389/173 km.2, obręb Dębska Kuźnia	Powierzchnia (m2)	2553,00	0,00	0,00	2.553,00
		Wartość (zł)	134.272,00	0,00	0,00	134.272,00
5	Działka nr 919/222 km.2, Orlik	Powierzchnia (m2)	940,00	0,00	0,00	940,00
		Wartość (zł)	71.252,00	0,00	0,00	71.252,00
6	Działka nr 1067/9 km.2, Orlik	Powierzchnia (m2)	152,00	0,00	0,00	152,00
		Wartość (zł)	11.522,00	0,00	0,00	11.522,00
7	Działka nr 1177/222 km.2, Orlik	Powierzchnia (m2)	534,00	0,00	0,00	534,00
		Wartość (zł)	66.497,00	0,00	0,00	66.497,00
8	Działka nr 753/11 km.2, Orlik	Powierzchnia (m2)	34,00	0,00	0,00	34,00
		Wartość (zł)	474,00	0,00	0,00	474,00

9	Działka nr 918/222 km.2, Orlik	Powierzchnia (m2)	3.000,00	0,00	0,00	3000,00
		Wartość (zł)	227.400,00	0,00	0,00	227.400,00

Główny Księgowy

mgr Joanna Słaboń

(główny księgowy)

30.03.2023 r.

(data)

Dyrektor

Zespołu Szkolno-Przedszkolnego Nr 3

mgr Krystyna Sukuczek

(kierownik jednostki)

Sporządził:

Główny Księgowy

mgr Joanna Słaboń

Tabela nr 5: Środki trwałe niemortyzowane lub nieumarzane

l.p.	Specyfikacja środków trwałych niemortyzowanych lub nieumarzanych	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego
			Zwiększenia	Zmniejszenia	
1	Środki trwałe używane na podstawie umów najmu	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Środki trwałe używane na podstawie umów dzierżawy	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Środki trwałe na podstawie innych umów w tym umów leasingu	0,00	0,00	0,00	0,00
	SUMA	0,00	0,00	0,00	0,00

Główny księgowy
mgr Joanna Stabon

Dyrektor
Zespołu Szkolno-Przedszkolnego Nr 3

mgr Krzysztof Jankowski

30.03.2023 r.

(kierownik jednostki)

(data)

(główny księgowy)

Sporządził:

Główny księgowy
mgr Joanna Stabon

Tabela nr 6: Liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych

Lp.	Papiery wartościowe	Stan na dzień bilansowy	
		Liczba	Wartość w zł i gr
1	Akcje	0,00	0,00
2	Udziały	0,00	0,00
3	Dłużne papiery wartościowe	0,00	0,00
4	Inne papiery wartościowe	0,00	0,00

Główny księgowy
.....mgr Joanna Słaboń
(główny księgowy)


Dyrektor
Zespołu Szkolno-Przedszkolnego Nr 3
.....mgr Krystyna Skańczak
(kierownik jednostki)

30.03.2023 r.
(data)

Sporządził:
Główny księgowy
mgr Joanna Słaboń

Tabela nr 7: Stan odpisów aktualizujących wartość należności

Lp.	Odpisy aktualizacji należności według pozycji	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego
			Zwiększenie	Wykorzystanie	Rozwiązanie (Wartość odpisów uznanych za zbędne)	
I.	Należności	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1	Należności długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2	Należności krótkoterminowe, z tego	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.1	Należności z tytułu dostaw i usług	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.2	Należności od budżetów	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.3	Należności z tytułu ubezpieczeń społecznych i innych świadczeń	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.4	Pozostałe należności	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
II.	Zaległości finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Główny Księgowy

.....mgr. Joanna Słaboń
(główny księgowy)

Dyrektor
Zespołu Szkolno-Przedszkolnego Nr 3
.....mgr. Krzysztof Jakuczek
(kierownik jednostki)

30.03.2023 r.
(data)

Sporządził:
Główny Księgowy

mgr. Joanna Słaboń

Tabela nr 8: Rezerwy

Lp.	Rezerwy według celu ich utworzenia	Stan na początek roku	Zwiększenia w roku obrotowym	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na koniec roku
I	Rezerwy na zobowiązania z tego:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1	na sprawy sądowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2	na koszt likwidacji szkód ubezpieczeniowych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.1	na koszt likwidacji szkód środowisku naturalnemu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.2	na kary	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.3	inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SUMA		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Główny Księgowy
mgr Joanna Słaboch
.....
(główny księgowy)

Dyrektor
Zespołu Szkolno-Przedszkolnego Nr 3
mgr Krystyna Jakuczek
.....
(kierownik jednostki)

30.03.2023 r.
(data)

Sporządził:
Główny Księgowy
mgr Joanna Słaboch
.....

Tabela nr 9: Podział zobowiązań długoterminowych

Lp.	Specyfikacja zobowiązań według pozycji bilansu	Wartość wykazana w bilansie	z tego:		
			powyżej roku do 3 lat	powyżej 3 lat do 5 lat	powyżej 5 lat
1	-----	0,00	0,00	0,00	0,00
2	-----	0,00	0,00	0,00	0,00
3	-----	0,00	0,00	0,00	0,00

Główny księgowy
mgr Joanna Biabon
.....
(główny księgowy)

30.03.2023 r.
(data)

Dyrektor
Zespołu Szkolno-Przedszkolnego Nr 3
mgr Krzysztof Jakuczek
(kierownik jednostki)

Sporządził:

Główny księgowy
mgr Joanna Biabon

Tabela nr 10: Zobowiązania warunkowe

Lp.	Zobowiązania warunkowe	Stan na koniec roku obrotowego	W tym zabezpieczone na majątku jednostki
1	Gwarancje	0,00	0,00
2	Poręczenia	0,00	0,00
2.1	W tym poręczenia wekslowe	0,00	0,00
3	Roszczenia sporne	0,00	0,00
4	Zawarte, ale jeszcze niewykonalne umowy	0,00	0,00
5	Inne:	0,00	0,00
5.1.	...		
5.2.	...		

Główny Księgowy
mgr Inż. Anna Kłobas
.....
(główny księgowy)

30.03.2023 r.
(data)

Dyrektor
Zespołu Szkolno-Przedszkolnego Nr 3
mgr Krystyna Jankuczek
.....
(kierownik jednostki)

Sporządził:

Główny Księgowy
mgr Inż. Anna Kłobas
.....

Główny Księgowy
mgr Inż. Anna Kłobas
.....

Tabela nr 11: Rozliczenia międzyokresowe czynne

Lp.	Specyfikacja rozliczeń międzyokresowych czynnych według tytułów:	Kwota w zł i gr
1	Ubezpieczenia majątkowe	0,00
2	Ubezpieczenia osobowe	0,00
3	Prenumerata	0,00
4	Różnica między wartościami otrzymanych finansów składników aktywów a zobowiązaniami zapłaty za nie	0,00
5	Inne ...	0,00
	SUMA	0,00

Główny księgowy
mgr Joanna Słaboń
.....
(główny księgowy)

30.03.2023 r.
(data)

Dyrektor
Zespołu Szkolno-Przedszkolnego Nr 3
mgr Krystyna Jakuczek
.....
(kierownik jednostki)

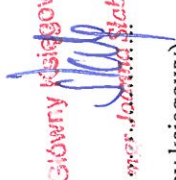
Sporządził:

Główny księgowy
mgr Joanna Słaboń



Tabela nr 12: Rozliczenia międzyokresowe czynne

Lp.	Specyfikacja rozliczeń międzyokresowych biernych według tytułów:	Kwota w zł i gr
1	-----	0,00
2	-----	0,00
3	-----	0,00
4	-----	0,00
SUMA		0,00

Główny księgowy

.....
(główny księgowy)

Dyrektor
Zespołu Szkolno-Przedszkolnego Nr 3

mgr Kryszynek Jakuczek
.....
(kierownik jednostki)

30.03.2023 r.
(data)

Sporządził:
Główny księgowy

mgr Joanna Siabon

Tabela 13: Środki pieniężne na świadczenia pracownicze

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota wypłaconych świadczeń pracowniczych w zł i gr
1	Odprawy emerytalne i rentowe	29.958,21
2	Odprawy pośmiertne	0,00
3	Nagrody jubileuszowe	69.822,25
4	Świadczenia urlopowe	5.363,20
5	Inne: <ul style="list-style-type: none"> • Dodatek wiejski 	113.228,04
	SUMA	218.371,70

Główny księgowy

mgr Joanna Słabon

(główny księgowy)

30.03.2023 r.

(data)

Dyrektor
Zespołu Szkolno-Przedszkolnego Nr 3

mgr Krystyna Skarżek

(kierownik jednostki)

Tabela nr 14: Wartość zapasów z podziałem na pozycje bilansowe

Lp.	Odpisy aktualizacji zapasy według pozycji biznesowych	Stan na początek roku	Zwiększenia w roku obrotowym	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na koniec roku
	Zapasy	16.248,37	62.790,35	23.113,51	0,00	55.925,21
1	Materiały	16.248,37	62.790,35	23.113,51	0,00	55.925,21
2	Produkty i produkty w toku	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Produkty gotowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Towary	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Główny Księgowy
mgr Joanna Słaboń

30.03.2023 r.
(data)

Dyrektor
Zespołu Szkolno-Przedszkolnego Nr 3
mgr Krystyna Jakuczek

(kierownik jednostki)

Sporządził:

Główny Księgowy

mgr Joanna Słaboń

Tabela nr 15: Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie

Lp.	Specyfikacja	Koszt środków trwałych w budowie w ciągu roku obrotowego	w tym:	
			Koszt odsetek	Koszt różnic kursowych
1	Zadań kontynuowanych z lat poprzednich i zakończonych w danym roku obrotowym	0,00	0,00	0,00
2	Zadań kontynuowanych z lat poprzednich, ale jeszcze niezakończonych w danym roku obrotowym	0,00	0,00	0,00
3	Zadań rozpoczętych i zakończonych w danym roku obrotowym	0,00	0,00	0,00
4	Zadań rozpoczętych w danym roku obrotowym ale jeszcze niedokończonych	0,00	0,00	0,00
	SUMA	0,00	0,00	0,00

Główny księgowy
mgr Joanna Słaboń
.....
(główny księgowy)

30.03.2023 r.
(data)

Dyrektor
Zespołu Szkolno-Przedszkolnego Nr 3
mgr Krzysztof Jakubczak
(kierownik jednostki)

Sporządził:

Główny księgowy
mgr Joanna Słaboń

