Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej	Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'	Adresat:
Szkoła Podstawowa im. Powstańców Śląskich w Nędzy ul. Jana Pawła II 41a 47-440 Nędza		Gmina NĘDZA
Numer identyfikacyjny REGON **000782089**	sporządzony na dzień: **31-12-2022 r.**	**6B468C91DB47C223**

II.	**Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:**	
	Wyszczególnienie	Kwota
1.7.	Kwota odpisu aktualizującego należności finansowe z tytułu pożyczek udzielonych ze środków budżetu JST utworzonego na podstawie art. 35b ust. 1 ustawy o rachunkowości - ujęta w poz. 1.7 Informacji dodatkowej	0,00
1.10.	kwotę zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego	0,00
1.10.1.	Łączna kwota zobowiązań z tytułu leasingu finansowego wykazana w pozycji 1.10	0,00
1.10.2.	Łączna kwota zobowiązań z tytułu leasingu zwrotnego wykazana w pozycji 1.10	0,00
1.12.	łączną kwotę zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń	0,00

URZĄD GMINY NĘDZA
ul. Jana III Sobieskiego 5
47-440 Nędza
Wpłynęło
03. 04. 2023
Nr rej. ..... Podpis .....

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Sylwia Marek
(główny księgowy)

2023.03.29
rok mies. dzień

DYREKTOR SZKOŁY
Ireneusz Fiet
(kierownik jednostki)

Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'

Symbol	Wyszczególnienie	Uwaga JST

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Sylwia Marek

Sylwia Marek
(główny księgowy)

2023.03.29
rok mies. dzień

DYREKTOR SZKOŁY

Ireneusz Fiet
(kierownik jednostki)

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2023.03.29

INFORMACJA DODATKOWA

I. WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA 2022 ROK

1

1.1 Nazwa jednostki: *Szkoła Podstawowa im. Powstańców Śląskich*

1.2 Siedziba jednostki: *Nędza*

1.3 Adres jednostki: *ul. Jan Pawła II 41a 47- 440 Nędza*

1.4 Podstawowy przedmiot działalności:

(PKD 2007) 8520Z SZKOŁY PODSTAWOWE

2. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem: 01.01.2022r. - 31.12.2022r.

3. Wskazanie ,że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne dane – nie dotyczy

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

Przyjęto następujące zasady grupowania operacji gospodarczych ujmowanych w księgach rachunkowych:

1) aktywa i pasywa wyceniane są wg następujących zasad:

Lp.	Składniki aktywów i pasywów	Sposób wyceny	
		Przychód	Rozchód
1	2	3	4
1.	**Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne**	Według cen nabycia lub według kosztów wytworzenia, pomniejszone o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe lub odpisy z tytułu trwałej utraty wartości, według wartości określonej w decyzji o przyznaniu środka trwałego do użytkowania	Według cen nabycia lub według kosztów wytworzenia, pomniejszone o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe lub odpisy z tytułu trwałej utraty wartości, według wartości określonej w decyzji o przyznaniu środka trwałego do użytkowania
2.	**Pozostałe środki trwałe i wartości niematerialne i prawne**	Według cen nabycia lub kosztów wytworzenia lub według ceny zakupu, jeżeli koszty zakupu nie stanowią istotnej wartości	Według cen nabycia w drodze szczegółowej identyfikacji rzeczywistych cen (kosztów) tych składników lub według ceny zakupu, jeżeli koszty zakupu nie stanowiły istotnej wartości
3.	**Grunty**	Według ceny nabycia	Według wartości księgowej
4.	**Środki trwałe otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji właściwego organu**	Według wartości określonej w decyzji W przypadku gdy wartość składnika majątku otrzymanego	Według wartości określonej w decyzji, pomniejszone o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe

		nieodpłatnie nie została określona w decyzji właściwego organu składnik majątku wycenia się w wartości godziwej.	
5.	**Środki trwałe w budowie (inwestycje), zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)**	Według cen nabycia lub według kosztów wytworzenia w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem pomniejszone o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości	Według cen nabycia lub według kosztów wytworzenia w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem pomniejszone o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości
6.	**Należności długoterminowe , należności krótkoterminowe**	W kwocie wymagalnej zapłaty	
7.	**Długoterminowe aktywa finansowe**	według ceny nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości lub wartości godziwej albo skorygowanej ceny nabycia	według ceny nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości lub wartości godziwej albo skorygowanej ceny nabycia
8.	**Inwestycje krótkoterminowe**	według ceny (wartości) rynkowej albo według ceny nabycia lub ceny (wartości) rynkowej, zależnie od tego, która z nich jest niższa albo według skorygowanej ceny nabycia - jeżeli dla danego składnika aktywów został określony termin wymagalności, a *krótkoterminowe inwestycje*, dla których nie istnieje aktywny rynek, w inny sposób określonej wartości godziwej	według ceny (wartości) rynkowej albo według ceny nabycia lub ceny (wartości) rynkowej, zależnie od tego, która z nich jest niższa albo według skorygowanej ceny nabycia - jeżeli dla danego składnika aktywów został określony termin wymagalności, a *krótkoterminowe inwestycje*, dla których nie istnieje aktywny rynek, w inny sposób określonej wartości godziwej
9.	**Rzeczowe składniki aktywów obrotowych (zapasy)**	Według cen nabycia	Według cen nabycia w drodze szczegółowej identyfikacji rzeczywistych cen (kosztów) tych składników
10.	**Należności, rozliczenia i udzielone pożyczki**	W kwocie wymaganej zapłaty	
11.	**Środki pieniężne na rachunkach bankowych i w gotówce**	Według wartości nominalnej	
12.	**Fundusze własne**	Według wartości nominalnej	
13.	**Zobowiązania**	W kwocie wymagającej zapłaty	
14.	**Udziały (akcje) własne**	Według cen nabycia	
15.	**Odsetki od kredytów**	Według wartości nominalnej	
16.	**Rezerwy**	W uzasadnionej, wiarygodnie oszacowanej wartości	
17.	**Pozostałe aktywa i pasywa**	W wartości nominalnej	

2) Ustalono, że pozostałe środki trwałe o niskiej wartości t.j. do 400 zł ujmowane są na koncie *013 Pozostałe środki trwałe* z pominięciem jakiejkolwiek ewidencji. Pozostałe środki trwałe o wartości powyżej 400 zł ewidencjonowane są ilościowo – wartościowo. W/w zasada nie znajduje zastosowania do pozostałych środków trwałych, których zasady przyjęcia i ewidencji unormowano odrębnie (np. pozostałe środki trwałe otrzymane w ramach realizowanych projektów w ramach środków o których mowa w art. 5 ust 1 pkt 2 i 3 ustawy o finansach publicznych).

3) Rozpoczęcie amortyzacji następuje w pierwszym dniu miesiąca po miesiącu przyjęcia środka trwałego lub wartości niematerialnych i prawnych do używania, a jej zakończenie nie później niż z chwilą zrównania wartości odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych z wartością początkową środka trwałego i wartości niematerialnych i prawnych lub przeznaczenia ich do likwidacji, sprzedaży lub stwierdzenia niedoboru, z ewentualnym uwzględnieniem przewidywanej przy likwidacji ceny sprzedaży netto pozostałości środka trwałego.

4) Od ujawnionych środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych, nieobjętych dotychczas ewidencją, amortyzację rozpoczyna się od miesiąca następującego po miesiącu, w którym środki te zostały wprowadzone do ewidencji.

5) Środki trwałe o wartości początkowej przekraczającej kwotę 10 000,00 zł brutto umarza się metodą liniową zgodnie z zasadami określonymi w ustawie o rachunkowości, według stawek ustalonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych, natomiast wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej przekraczającej kwotę 10 000,00 zł brutto umarza się metodą liniową zgodnie z zasadami określonymi w ustawie o rachunkowości wg stawki 20%.

6) Jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania umarzane są:
   a) książki i inne zbiory biblioteczne;
   b) środki dydaktyczne służące procesowi dydaktyczno-wychowawczemu realizowanemu w szkołach i placówkach oświatowych;
   c) odzież i umundurowanie;
   d) meble i dywany;
   e) inwentarz żywy;
   f) pozostałe środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości nieprzekraczającej wielkości ustalonej w ustawie z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych, dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszt uzyskania przychodu w 100% ich wartości w momencie oddania do używania.

7) W związku z zwolnieniem z podatku dochodowego od osób prawnych umarza się i amortyzuje środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne jednorazowo za okres całego roku.

8) Nie obejmuje się gospodarką magazynową kupowanych na bieżąco, w ilościach dostosowanych do potrzeb i wydanych bezpośrednio do zużycia materiałów biurowych, środków czystości i materiałów przeznaczonych do napraw sprzętu – materiały te są odnoszone w koszty bezpośrednio po zakupie.

9) Rozchód składników *Materiałów* dokonywany jest z zastosowaniem metody: pierwsze przyszło – pierwsze wyszło czyli kolejno po cenach (kosztach) tych składników aktywów, które jednostka najwcześniej nabyła.

10) W księgach rachunkowych jednostki do okresu sprawozdawczego od I do XI ujmuje się wszystkie faktury/rachunki bądź inne dokumenty wpływające do komórki księgowej dokonującej dekretacji w terminie do 8 dnia miesiąca następującego po okresie sprawozdawczym. Faktury/rachunki bądź inne dokumenty wpływające do komórki

księgowej dokonującej dekretacji po tym terminie ujmuje się w księgach rachunkowych w okresie sprawozdawczym ich wpływu.

11) Nie prowadzi się ewidencji ilościowej składników majątkowych poniżej 400,00 zł

12) W księgach rachunkowych jednostki ewidencji na kontach *640 Rozliczenia międzyokresowe kosztów* oraz *490 Rozliczenie kosztów* prowadzi się wyłącznie na przełomie roku.

13) Dla wystawianych not księgowych określa się termin płatności: 14 dni od dnia odbioru noty.

14) Do oceny istotności błędu ustala się próg istotności błędu, którym jest jedna z dwóch wartości:

a) **1,0% sumy bilansowej** jednostki za rok ubiegły lub

b) **0,5% przychodów ze sprzedaży** jednostki w roku ubiegłym.

Wielkości niższe od ustalonego progu istotności uznaje się za nieistotne.

Na koszty działalności operacyjnej składa się :

a) konto 400 „Amortyzacja"

b) konto 401 „Zużycie materiałów i energii" – odpowiadające paragrafom wydatków: 421, 422, 424, 426, 435, 605, 606;

c) konto 402 „Usługi obce" - odpowiadające paragrafom wydatków: 427, 428(w części nie dotyczącej pracowników), 430, 433, 434, 436, 437, 438, 439, 440;

d) konto 403 „ Podatki i opłaty" - odpowiadające paragrafom wydatków: 414, 448, 450, 451, 452; 453; 443(w zakresie opłaty za korzystanie ze środowiska) , 454 składki i wpłaty do organizacji międzynarodowych);

e) konto 404 „Wynagrodzenia" - odpowiadające paragrafom wydatków: 401, 404, 410, 417, 474, 475, 479, 480, 484

f) konto 405 „ Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia" - odpowiadające paragrafom wydatków: 302, 411, 412, 428, 444; 470,471, 485 – na rzecz pracowników i osób fizycznych zatrudnionych na podstawie umowy o pracę, umowy dzieło i innych umów, które nie są zaliczane do wynagrodzeń;

g) konto 409 „Pozostałe koszty rodzajowe" odpowiadające paragrafom wydatków: 300, 302(w części nie dotyczącej pracowników i osób fizycznych zatrudnionych na podstawie umowy o pracę, umowy o dzieło i innych umów, które nie są zaliczane do wynagrodzeń), 441, 442, 443, 461, 486;

h) konto 410 „Inne świadczenia finansowane z budżetu" odpowiadające paragrafom wydatków: 303, 304, 311, 324, 326, 413; 419,

i) konto 411 „Pozostałe obciążenia" odpowiadające paragrafom wydatków: 285, 290, 291, 294, 295, 459, 460."

5. **Inne informacje** – nie występują

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:

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

a) zmiany wartości brutto środków trwałych

Wyszczególnienie konta/ grupy środków trwałych	Nazwa konta/ grupy środków trwałych	Stan na 1.01.2022 (stan początkowy)	Zwiększenia z tytułu			Zmniejszenia z tytułu			Stan na 31.12.2022 (stan końcowy)
			aktualizacji wartości	nabycia	przemieszczenia wewnętrznego	aktualizacji wartości	rozchodu	przemieszczenia wewnętrznego	
Konto 011/0	Grunty	67 369,75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	67 369,75
Konto 011/1	Budynki i lokale oraz spółdzielcze prawo do lokalu użytkowego i spółdzielcze własnościowe prawo do lokalu mieszkalnego	7 290 125,69	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7 290 125,69
Konto 011/2	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1 483 303,65	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 483 303,65
Konto 011/3	Kotły i maszyny energetyczne	227 107,62	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	227 107,62
Konto 011/4	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	43 150,79	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	43 150,79
Konto 011/5	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	47 050,78	0,00	15 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	62 050,78
Konto 011/6	Urządzenia techniczne	219 810,79	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	219 810,79
Konto 011/7	Środki transportu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Konto 011/8	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane	19 131,05	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	19 131,05
Konto 011/9	Inwentarz żywy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Konto 013	Pozostałe środki trwałe	1 018 171,43	0,00	276 362,00	0,00	0,00	9 684,79	0,00	1 284 848,64
x	**OGÓŁEM**	**10 415 221,55**	**0,00**	**291 362,00**	**0,00**	**0,00**	**9 684,79**	**0,00**	**10 696 898,76**

b) zmiany dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia środków trwałych

c)

Wyszczególnienie konta/ grupy środków trwałych	Nazwa konta/ grupy środków trwałych	Umorzenie stan na 1.01.2022 (stan początkowy)	Zwiększenia z tytułu			Zmniejszenie umorzenia	Stan na 31.12.2022 (stan końcowy)
			aktualizacji	amortyzacja za rok obrotowy	inne		
Konto 011/0	Grunty	0	0	0	0	0	0
Konto 011/1	Budynki i lokale oraz spółdzielcze prawo do lokalu użytkowego i spółdzielcze własnościowe prawo do lokalu mieszkalnego	3 500 959,49	0	182 253,14	0	0	3 683 212,63

Konto 011/2	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	380 694,52	0	36 494,68	0		417 189,20
Konta 011/3	Kotły i maszyny energetyczne	209 317,53	0	15 897,54	0	0	225 215,07
Konto 011/4	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	43 150,79	0	0	0	0	43 150,79
Konto 011/5	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	42 883,54	0	2 725,94	0	0	45 609,48
Konto 011/6	Urządzenia techniczne	213 029,79	0	2 197,93	0	0	215 227,72
Konto 011/7	Środki transportu	0	0	0	0	0	0,00
Konto 011/8	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane	19 131,05	0		0		19 131,05
Konto 011/9	Inwentarz żywy	0	0	0	0	0	0,00
Konto 013	Pozostałe środki trwałe	1 018 171,43	0	276 362,00	0	9684,79	1 284 848,64
x	**OGÓŁEM**	**5 427 338,14**	**0,00**	**515 931,23**	**0,00**	**9 684,79**	**5 933 584,58**

d) zmiany wartości niematerialnych i prawnych

Wyszczególnienie konta	Nazwa konta	Stan na 1.01.2022 (stan początkowy)	Zwiększenia z tytułu			Zmniejszenia z tytułu			Stan na 31.12.2022 (stan końcowy)
			aktualizacji wartości	nabycia	przemieszczenia wewnętrznego	aktualizacji wartości	rozchodu	przemieszczenia wewnętrznego	
Konto 020	Wartości niematerialne i prawne	16 095,85	0,00	18 214,44	0,00	0,00	0,00	0,00	34 310,29
x	**OGÓŁEM**	**16 095,85**		**18 214,44**					**34 310,29**

e) zmiany dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia wartości niematerialnych i prawnych

Wyszczególnienie konta	Nazwa konta	Umorzenie stan na 1.01.2022 (stan początkowy)	Zwiększenia z tytułu			Zmniejszenie umorzenia	Stan na 31.12.2022 (stan końcowy)
			aktualizacji	amortyzacja za rok obrotowy	inne		
Konto 020	Wartości niematerialne i prawne	16 095,85	0,00	18 214,44	0,00	0,00	34 310,29
x	**OGÓŁEM**	**16 095,85**		**18 214,44**			**34 310,29**

2. kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych – **nie dotyczy**

Lp.	Wyszczególnienie	Stan odpisów na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan odpisów na koniec okresu
1.	Długoterminowe aktywa niefinansowe				
2.	Długoterminowe aktywa finansowe				
x	OGÓŁEM				

3. wartość gruntów użytkowanych wieczyście – **nie dotyczy**

Wyszczególnienie	Stan na 1.01.2022 (stan początkowy)	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na 31.12.2022 (stan końcowy)
Grunty użytkowane wieczyście				
OGÓŁEM				

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

Wyszczególnienie konta/ grupy środków trwałych	Nazwa konta/ grupy środków trwałych	Stan na 1.01.2022 (stan początkowy)	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na 31.12.2022 (stan końcowy)
GRUPA IV/ KONTO 930	Środki trwałe będące własnością innych jednostek powierzone jednostce do przechowywanie lub używania / Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	0,00		0,00	0,00
GRUPA VIII / KONTO 931	Pozostałe środki trwałe będące własnością innych jednostek powierzone jednostce do przechowywanie lub używania / Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane	72 892,26	0,00	0,00	72 892,26
OGÓŁEM		**72 892,26**	**0,00**	**0,00**	**72 892,26**

5. liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych – **nie dotyczy**

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na 1.01.2022 (stan początkowy)		Zwiększenia		Zmniejszenia		Stan na 31.12.2022 (stan końcowy)	
		ilość	wartość	ilość	wartość	ilość	wartość	ilość	wartość
1.	Akcje								
1.1.									
1.2.									
1.3.									

2.	Udziały								
2.1.									
2.2.									
2.3.									
3.	Dłużne papiery wartościowe								
3.1.									
3.2.									
3.3.									
4.	Inne papiery wartościowe								
4.1.									
4.2.									
4.3.									
x	**OGÓŁEM**								

6. 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) – **nie dotyczy**

Lp.	Wyszczególnienie (grupa należności)	Stan na 1.01.2022 (stan początkowy)	Zwiększenia	Zmniejszenia		Stan na 31.12.2022 (stan końcowy)
				wykorzystanie	rozwiązanie	
1.	Należności , w tym:					
1.1.	należności od dłużników postawionych w stan likwidacji lub w stan upadłości oraz w stosunku do których zostało otwarte postępowanie restrukturyzacyjne lub został złożony wniosek o zatwierdzenie układu w postępowaniu o zatwierdzenie układu					
1.2.	należności od dłużników w przypadku oddalenia wniosku o ogłoszenie upadłości, jeżeli majątek dłużnika nie wystarcza lub jedynie wystarcza na zaspokojenie kosztów postępowania upadłościowego					
1.3.	należności kwestionowanych przez dłużników oraz z których zapłatą dłużnik zalega, a według oceny sytuacji majątkowej i finansowej dłużnika spłata należności w umownej kwocie nie jest prawdopodobna					
1.4.	należności stanowiących równowartość kwot podwyższających należności, w stosunku do których uprzednio dokonano odpisu aktualizującego					
1.5.	należności przeterminowanych lub nieprzeterminowanych o znacznym stopniu prawdopodobieństwa nieściągalności, w przypadkach uzasadnionych rodzajem prowadzonej działalności lub strukturą odbiorców					
2.	należności finansowe jednostek samorządu terytorialnego (stan pożyczek zagrożonych)					
	OGÓŁEM					

6. dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym – **nie dotyczy**

Wyszczególnienie (rodzaj rezerw wg celu utworzenia)	Stan na 1.01.2022 (stan początkowy)	Zwiększenia	Zmniejszenia		Stan na 31.12.2022 (stan końcowy)
			wykorzystanie	rozwiązanie	
...					
...					

OGÓŁEM					

8. podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty – **nie dotyczy**

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

Lp.	Zobowiązania	Okres wymagalności						Razem	
		powyżej 1 roku do 3 lat		powyżej 3 do 5 lat		powyżej 5 lat			
		Stan na 1.01.2022 (stan początkowy)	Stan na 31.12.2022 (stan końcowy)	Stan na 1.01.2022 (stan początkowy)	Stan na 31.12.2022 (stan końcowy)	Stan na 1.01.2022 (stan początkowy)	Stan na 31.12.2022 (stan końcowy)	Stan na 1.01.2022 (stan początkowy)	Stan na 31.12.2022 (stan końcowy)
x	OGÓŁEM								

9. łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń – **nie dotyczy**

Lp.	Wyszczególnienie (rodzaj zobowiązania)	Kwota zobowiązania		Kwota zabezpieczenia		Na aktywach trwałych		Na aktywach obrotowych	
		Stan na 1.01.2022 (stan początkowy)	Stan na 31.12.2022 (stan końcowy)	Stan na 1.01.2022 (stan początkowy)	Stan na 31.12.2022 (stan końcowy)	Stan na 1.01.2022 (stan początkowy)	Stan na 31.12.2022 (stan końcowy)	Stan na 1.01.2022 (stan początkowy)	Stan na 31.12.2022 (stan końcowy)
1	Weksle								
2.	Hipoteka								
3.	Zastaw, w tym zastaw skarbowy								
4.	Inne (w tym: gwarancja bankowa)								
	OGÓŁEM								

10. 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**

Wyszczególnienie (rodzaj zobowiązania)	Stan na 1.01.2022 (stan początkowy)	Stan na 31.12.2022 (stan końcowy)
udzielenie gwarancji, poręczenia		
wystawienie weksla		

zawarte, a niewykonane umowy oraz inne zobowiązania warunkowe wynikające z zawartej umowy/porozumienia lub innego dokumentu		
nieuznane przez jednostkę roszczenia skierowane przez kontrahentów na drogę postępowania spornego (sądowego) z tytułu np. reklamacji lub dochodzonych kar i odszkodowań umownych oraz odsetek za zwłok		
OGÓŁEM		

11. 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

Wyszczególnienie	Stan na 1.01.2022 **(stan początkowy)**	Stan na 31.12.2022 **(stan końcowy)**
Prenumeraty czasopism, ubezpieczenie, certyfikat kwalifikowany, abonamenty programów komputerowych	3 307,95	5 637,01
Razem czynne rozliczenia międzyokresowe	**3 307,95**	**5 637,01**
Razem bierne rozliczenia międzyokresowe		
OGÓŁEM	**3 307,95**	**5 637,01**

12. łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie – **nie dotyczy**

Wyszczególnienie	**Kwota**	**Dodatkowe informacje**
Otrzymane gwarancje		Gwarancje bankowe i ubezpieczeniowe dotyczące zabezpieczenia należytego wykonania robót i usunięcia wad, usterek....
Otrzymane poręczenia		
OGÓŁEM		

13. kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

Wyszczególnienie (rodzaj wypłaconych świadczeń pracowniczych)	**Kwota wypłaconych środków pieniężnych**
Odprawy emerytalne i rentowe	**32 947,20**
Nagrody jubileuszowe	**53 302,09**
Inne(ekwiwalent za urlop)	**2 971,92**
OGÓŁEM	**89 221,21**

14. wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów – **nie dotyczy**

Lp.	Wyszczególnienie (rodzaj zapasów)	Stan na 1.01.2022 (stan początkowy)	Zwiększenia	Zmniejszenia		Stan na 31.12.2022 (stan końcowy)
				Wykorzystanie	Rozwiązanie	
X	OGÓŁEM					

15. 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**

Lp.	Wyszczególnienie	Koszt wytworzenia stan na 1.01.2022 (stan początkowy)			Koszt wytworzenia stan na 31.12.2022 (stan końcowy)		
		ogółem	w tym:		ogółem	w tym:	
			odsetki	różnice kursowe		odsetki	różnice kursowe
X	OGÓŁEM						

16. kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie – **nie dotyczy**

Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje
Przychody: - o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie		
Koszty: - o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie		

(Główny księgowy) (rok, miesiąc, dzień) (Kierownik jednostki)

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Sylwia Marek

2 9 MAR. 2023

DYREKTOR WERDY
mgr Hieronim Flor