

## Informacja dodatkowa

- I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
  - I.1.1 Nazwa jednostki **Szkoła Podstawowa im. Bolesława Prusa w Wiercanach**
  - I.1.2 Siedziba jednostki **Wiercany 73**
  - I.1.3 Adres jednostki **Wiercany 73, 39-124 Iwierzyce**
  - I.1.4 Podstawowy przedmiot działalności: **działalność oświatowa**
2. Okres objęty sprawozdaniem **01.01.2022 do 31.12.2022**
3. Wskazanie, że sprawozdanie jest jednostkowe lub łączne; **sprawozdanie jednostkowe**
4. Omówienie przyjętych zasad rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)  
Zasady wyceny aktywów i pasywów

| Lp. | Składnik majątku   | Wycena w ciągu roku  | Wycena na dzień bilansowy  |
|-----|--|--|--|
| 1.  | Wartości niematerialne i prawne - pochodzące z zakupu                                      | według cen nabycia   | według wartości początkowej pomniejszonej o odpisy umorzeniowe i odpisy aktualizujące z tytułu trwałej utraty          |
| 2.  | Wartości niematerialne i prawne - otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji organu       | według kosztu historycznego  | według wartości początkowej pomniejszonej o odpisy umorzeniowe i odpisy aktualizujące z tytułu trwałej utraty wartości |
| 3.  | Wartości niematerialne i prawne - otrzymane nieodpłatnie na podstawie spadku lub darowizny | według wartości rynkowej z dnia nabycia, chyba że umowa darowizny lub nieodpłatnego przekazania określa tę wartość | według wartości początkowej pomniejszonej o odpisy umorzeniowe i odpisy aktualizujące z tytułu trwałej utraty wartości |
| 4.  | Środki trwałe pochodzące z zakupu  | według cen nabycia   | według wartości początkowej pomniejszonej o odpisy umorzeniowe i odpisy aktualizujące z tytułu trwałej utraty          |
| 5.  | Środki trwałe otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji organu                           | według kosztu historycznego  | według wartości początkowej pomniejszonej o odpisy umorzeniowe i odpisy aktualizujące z tytułu trwałej utraty wartości |
| 6.  | Środki trwałe otrzymane nieodpłatnie na podstawie spadku lub darowizny                     | według wartości rynkowej z dnia nabycia, chyba że umowa darowizny lub nieodpłatnego przekazania określa tę wartość | według wartości początkowej pomniejszonej o odpisy umorzeniowe i odpisy aktualizujące z tytułu trwałej utraty wartości |
| 7.  | Środki trwałe ujawnione  | według wartości wynikającej z dokumentów, a w przypadku braku dokumentu według wartości rynkowej z dnia ujawnienia | według wartości początkowej pomniejszonej o odpisy umorzeniowe i odpisy aktualizujące z tytułu trwałej utraty wartości |
| 8.  | Środki trwałe w budowie  | w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem                     | w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem                         |
| 9.  | Materiały  | według rzeczywistych cen zakupu  | według rzeczywistych cen zakupu  |

|     |  |  |  |
|-----|--|--|--|
| 10. | Należności   | według wartości nominalnej wynikającej z dokumentu | w kwocie wymagalnej zapłaty z zachowaniem zasady ostrożności |
| 11. | Zobowiązania                                       | według wartości nominalnej wynikającej z dokumentu | w kwocie wymagalnej zapłaty                                  |
| 12. | Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych | według wartości nominalnej                         | według wartości nominalnej                                   |
| 13. | pozostałe aktywa i pasywa                          | według wartości nominalnej                         | według wartości nominalnej                                   |

Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości powyżej 10000,00 zł podlegają umorzeniu w cyklach miesięcznych, metodą liniową przy zastosowaniu stawek ustalonych dla danego majątku w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych z zastrzeżeniem, że jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do użytkowania umarzone są: książki i inne zbiory biblioteczne, środki dydaktyczne służące procesowi dydaktyczno - wychowawczemu realizowanemu w szkołach i placówkach oświatowych, odzież i umundurowanie, meble i dywany, inwentarz żywy, pozostałe środki trwałe i wartości niematerialne i prawne o wartości nie przekraczające 10000,00 zł.

Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości poniżej 10000,00 zł finansuje się ze środków na wydatki bieżące za wyjątkiem pierwszego wyposażenia nowego obiektu, które tak jak ten obiekt finansowane jest ze środków na inwestycje.

Wartość środka trwałego ulega zwiększeniu jeżeli nakłady na jego przebudowę, rozbudowę, adaptację lub modernizację przekraczają 10000,00 zł.

Na potrzeby wyceny bilansowej wartość gruntów nie ulega aktualizacji.

Na potrzeby sporządzenia informacji dodatkowej nie ustala się aktualnej wartości rynkowej środków trwałych, w tym dóbr kultury.

Aktywa finansowe obejmujące akcje i udziały wyceniane są w cenie nabycia.

Zakupione materiały odpisuje się w całości w ciężar kosztów w miesiącu zakupu po rzeczywistych cenach zakupu. Zakupywane materiały uznaje się za zużyte w dacie wydania do zużycia.

Wartości należności aktualizuje się, uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego w odniesieniu do:

- a) należności od dłużników pozostawionych w stan likwidacji lub upadłości - w pełnej wysokości należności,
- b) należności od dłużników w przypadku oddalenia wniosku o ogłoszenie upadłości, jeżeli majątek dłużnika nie wystarcza na zaspokojenie kosztów postępowania upadłościowego - w pełnej wysokości należności,

c) należności, których termin płatności upłynął w roku poprzedzającym rok bilansowy, wobec których wszczęte postępowanie egzekucyjne zostało umorzone z powodu braku możliwości prowadzenia skutecznej egzekucji - w pełnej wysokości należności.

Odpisy aktualizujące wartość należności dokonywane są nie później niż n a dzień bilansowy.

Jednostki nie tworzą rezerw na zobowiązania ani nie ewidencjonują biernych oraz czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów.

Odsetki od należności i zobowiązań ujmuje się w księgach w momencie ich zapłaty, ale nie później niż ostatniego dnia roku w wysokości odsetek na koniec roku

Wartość użytkowanych wieczystie gruntów ustala się na podstawie dokumentów posiadanych przez jednostkę potwierdzających nadanie jej prawa wieczystego użytkowania gruntów lub stanowiących podstawę naliczania rocznych opłat za ich wieczyste użytkowanie.

5. Inne informacje

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:

II.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

**Zmiany wartości środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz inwestycji długoterminowych (wartość brutto)**

| Lp. | Określenie grupy składników majątku trwałego          | Stan na początek roku obrotowego 01.01.2022 R. | zwiększenia |                            |              |                  | zmniejszenia |            |                            |                   | Stan na koniec roku obrotowego 31.12.2022 R. |
|-----|---|--|-------------|----------------------------|--------------|------------------|--------------|------------|----------------------------|-------------------|--|
|     |   |  | nabycie     | przemieszczenie wewnętrzne | aktualizacja | inne zwiększenia | zbycie       | likwidacja | przemieszczenie wewnętrzne | inne zmniejszenia |  |
| 1.  | Wartości niematerialne i prawne w tym:                | 0,00   | 0,00        | 0,00                       | 0,00         | 0,00             | 0,00         | 0,00       | 0,00                       | 0,00              | 0,00   |
|     | umarzane stopniowo                                    |  |             |                            |              |                  |              |            |                            |                   | 0,00   |
|     | umarzane jednorazowo                                  |  |             |                            |              |                  |              |            |                            |                   | 0,00   |
| 2.  | Środki trwałe, w tym:                                 | 2 819 977,70                                   | 0,00        | 0,00                       | 0,00         | 0,00             | 0,00         | 0,00       | 0,00                       | 0,00              | 2 849 071,76                                 |
| a)  | grunty, z tego:                                       |  |             |                            |              |                  |              |            |                            |                   | 0,00   |
|     | przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom    |  |             |                            |              |                  |              |            |                            |                   | 0,00   |
| b)  | budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej | 2 670 260,16                                   |             | 0,00                       |              | 29 094,06        |              |            |                            |                   | 2 699 354,22                                 |
| c)  | urządzenia techniczne i maszyny                       |  |             |                            |              |                  |              |            |                            |                   | 0,00   |
| d)  | środki transportu                                     |  |             |                            |              |                  |              |            |                            |                   | 0,00   |
| e)  | inne środki trwałe                                    | 149 717,54                                     |             |                            |              |                  |              |            |                            |                   | 149 717,54                                   |
| 3.  | Środki trwałe w budowie                               |  |             |                            |              |                  |              |            |                            |                   | 0,00   |
| 4.  | Zaliczki na środki trwałe w budowie                   |  |             |                            |              |                  |              |            |                            |                   | 0,00   |

**Zmiany wartości środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz inwestycji długoterminowych (umorzenie)**

| Lp. | Określenie grupy składników majątku trwałego          | Stan na początek roku obrotowego 01.01.2022 R. | zwiększenia |      |           |      | zmniejszenia |      |      |      | Stan na koniec roku obrotowego 31.12.2022 R. | Wartość netto ogółem na koniec | Wpływy z tytułu sprzedaży |
|-----|---|--|-------------|------|-----------|------|--------------|------|------|------|--|--------------------------------|---------------------------|
|     |   |  |             |      |           |      |              |      |      |      |  |                                |                           |
| 1.  | Wartości niematerialne i prawne w tym:                | 0,00   | 0,00        | 0,00 | 0,00      | 0,00 | 0,00         | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00   | 0,00                           | 0,00                      |
|     | umarzane stopniowo                                    |  |             |      |           |      |              |      |      |      | 0,00   |                                |                           |
|     | umarzane jednorazowo                                  |  |             |      |           |      |              |      |      |      | 0,00   |                                |                           |
| 2.  | Środki trwałe, w tym:                                 | 420 896,04                                     | 0,00        | 0,00 | 69 644,89 | 0,00 | 0,00         | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 490 540,93                                   | 0,00                           | 0,00                      |
| a)  | grunty, z tego:                                       |  |             |      |           |      |              |      |      |      | 0,00   |                                |                           |
|     | przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom    |  |             |      |           |      |              |      |      |      | 0,00   |                                |                           |
| b)  | budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej | 302 024,34                                     |             |      | 65 964,08 |      |              |      |      |      | 367 988,42                                   |                                |                           |
| c)  | urządzenia techniczne i maszyny                       |  |             |      |           |      |              |      |      |      | 0,00   |                                |                           |
| d)  | środki transportu                                     |  |             |      |           |      |              |      |      |      | 0,00   |                                |                           |
| e)  | inne środki trwałe                                    | 118 871,70                                     |             |      | 3 680,81  |      |              |      |      |      | 122 552,51                                   |                                |                           |
| 3.  | Środki trwałe w budowie                               |  |             |      |           |      |              |      |      |      | 0,00   |                                |                           |
| 4.  | Zaliczki na środki trwałe w budowie                   |  |             |      |           |      |              |      |      |      | 0,00   |                                |                           |

II.1.2 Aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi danymi

Wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury

| Lp. | Nazwa | Wartość |
|-----|-------|---------|
| 1.  |       |         |
| 2.  |       |         |
| 3.  |       |         |
| 4.  |       |         |
| 5.  |       |         |
| 6.  |       |         |

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

Odpisy aktualizujące wartość aktywów za okres sprawozdawczy 01.01.2022 do 31.12.2022

| Lp.  | Wyszczególnienie                     | Stan aktywów aktualizujących na początek okresu sprawozdawczego | Zwiększenia odpisów aktualizujących w ciągu okresu sprawozdawczego | Zmniejszenia odpisów aktualizujących w ciągu okresu sprawozdawczego o | Stan aktywów aktualizujących na koniec okresu sprawozdawczego o (3+4-5) |
|------|--------------------------------------|---|--|---|---|
| 1    | 2                                    | 3   | 4  | 5   | 5   |
| 1.   | Wartości niematerialne i prawne      |   |  |   |   |
| 2.   | Środki trwałe                        |   |  |   |   |
| 3.   | Środki trwałe w budowie              |   |  |   |   |
| 4.   | Zaliczki na środki trwałe w budowie  |   |  |   |   |
| 5.1. | Akcje i udziały                      |   |  |   |   |
| 5.2. | Inne papiery wartościowe             |   |  |   |   |
| 5.3. | Inne długoterminowe aktywa finansowe |   |  |   |   |

II.1.4 Wartość gruntów użytkowanych wieczysto

Grunty użytkowane wieczysto za okres sprawozdawczy 01.01.2022 do 31.12.2022

| Lp. | Wyszczególnienie gruntów użytkowanych w wieczystocie - dane identyfikacyjne grunt | Wartość gruntów użytkowanych w wieczystocie - stan na początek okresu sprawozdawczego | Zwiększenie wartości gruntów użytkowanych w wieczystocie w ciągu okresu sprawozdawczego | Zmniejszenie wartości gruntów użytkowanych w wieczystocie w ciągu okresu sprawozdawczego | Stan wartości gruntów użytkowanych w wieczystocie na koniec okresu sprawozdawczego (3+4-5) |
|-----|---|---|---|--|--|
| 1   | 2   | 3   | 4   | 5  | 6  |
| 1.  | Lokalizacja i numer działki   |   |   |  |  |
|     | Powierzchnia ( m <sup>2</sup> )   |   |   |  |  |
|     | Wartość (zł)  |   |   |  | 0  |
| 2.  | Lokalizacja i numer działki   |   |   |  |  |
|     | Powierzchnia ( m <sup>2</sup> )   |   |   |  |  |
|     | Wartość (zł)  |   |   |  | 0  |
| 3.  | Lokalizacja i numer działki   |   |   |  |  |
|     | Powierzchnia ( m <sup>2</sup> )   |   |   |  |  |
|     | Wartość (zł)  |   |   |  | 0  |
|     | ...   |   |   |  |  |
|     | <b>Ogółem</b>   | 0   | 0   | 0  | 0  |

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

**Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu leasingu za okres sprawozdawczy 01.01.2022 do 31.12.2022**

| Lp. | Wyszczególnienie                                      | Wartość na początek okresu sprawozdawczego | Zwiększenia w ciągu okresu sprawozdawczego | Zmniejszenia w ciągu okresu sprawozdawczego | Wartość na koniec okresu sprawozdawczego (3+4-5) |
|-----|---|--|--|---|--|
| 1   | 2   | 3  | 4  | 5   | 6  |
| 1.  | Grunty  |  |  |   | 0,00   |
| 2.  | Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej |  |  |   | 0,00   |
| 3.  | Urządzenia techniczne i maszyny                       |  |  |   | 0,00   |
| 4.  | Środki transportu                                     |  |  |   | 0,00   |
| 5.  | Inne środki trwałe                                    |  |  |   | 0,00   |
|     | <b>Ogółem</b>   | 0,00                                       | 0,00                                       | 0,00  | 0,00   |

## II.1.6

Liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych

**Liczba i wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych za okres sprawozdawczy  
01.01.2022 do 31.12.2022**

| Lp.  | Wyszczególnienie           | Stan na początek okresu sprawozdawczego |          | Zwiększenia w ciągu okresu sprawozdawczego |          | Zwiększenia w ciągu okresu sprawozdawczego |          | Stan na koniec okresu sprawozdawczego |          |
|------|----------------------------|---|----------|--|----------|--|----------|---------------------------------------|----------|
|      |                            | liczba                                  | wartość  | liczba                                     | wartość  | liczba                                     | wartość  | liczba                                | wartość  |
| 1    | 2                          | 3                                       | 4        | 5  | 6        | 7  | 8        | 9                                     | 10       |
| 1.   | akcje                      | 0                                       | 0        | 0  | 0        | 0  | 0        | 0                                     | 0        |
| 1.1. |                            |   |          |  |          |  |          | 0                                     | 0        |
| 1.2. |                            |   |          |  |          |  |          | 0                                     | 0        |
| ...  |                            |   |          |  |          |  |          | 0                                     | 0        |
| 2.   | udziały                    | 0                                       | 0        | 0  | 0        | 0  | 0        | 0                                     | 0        |
| 2.1. |                            |   |          |  |          |  |          | 0                                     | 0        |
| 2.2. |                            |   |          |  |          |  |          | 0                                     | 0        |
| ...  |                            |   |          |  |          |  |          | 0                                     | 0        |
| 3.   | dłużne papiery wartościowe | 0                                       | 0        | 0  | 0        | 0  | 0        | 0                                     | 0        |
| 3.1. |                            |   |          |  |          |  |          | 0                                     | 0        |
| 3.2. |                            |   |          |  |          |  |          | 0                                     | 0        |
| ...  |                            |   |          |  |          |  |          | 0                                     | 0        |
| 4.   | Inne papiery wartościowe   | 0                                       | 0        | 0  | 0        | 0  | 0        | 0                                     | 0        |
| 4.1. |                            |   |          |  |          |  |          | 0                                     | 0        |
| 4.2. |                            |   |          |  |          |  |          | 0                                     | 0        |
| ...  |                            |   |          |  |          |  |          | 0                                     | 0        |
|      | <b>Ogółem</b>              | <b>0</b>                                | <b>0</b> | <b>0</b>                                   | <b>0</b> | <b>0</b>                                   | <b>0</b> | <b>0</b>                              | <b>0</b> |

## II.1.7

Dane o odpisach aktualizujących 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)

Odpisy aktualizujące wartość należności za okres sprawozdawczy 01.01.2020 do 31.12.2022

| Lp. | Wyszczególnienie wg grup należności | Stan odpisów aktualizujących na początek okresu sprawozdawczego | Zwiększenie odpisów aktualizujących w ciągu okresu sprawozdawczego | okresu sprawozdawczego |  |                    | Stan odpisów aktualizujących na koniec okresu sprawozdawczego |
|-----|-------------------------------------|---|--|------------------------|--|--------------------|---|
|     |                                     |   |  | wykorzystanie          | rozwiązanie odpisów aktualizujących (uznanie odpisów z zbędne) | zmniejszenia (5+6) |   |
| 1   | 2                                   | 3   | 4  | 5                      | 6  | 7                  | 8   |
| 1.  | ....                                |   |  |                        |  | 0,00               | 0,00  |
| 2.  |                                     |   |  |                        |  | 0,00               | 0,00  |
| 3.  |                                     |   |  |                        |  | 0,00               | 0,00  |
| 4.  |                                     |   |  |                        |  | 0,00               | 0,00  |
| 5.  |                                     |   |  |                        |  | 0,00               | 0,00  |
| 6.  |                                     |   |  |                        |  | 0,00               | 0,00  |
| 7.  |                                     |   |  |                        |  | 0,00               | 0,00  |
| 8.  |                                     |   |  |                        |  | 0,00               | 0,00  |
| 9.  |                                     |   |  |                        |  | 0,00               | 0,00  |
| ..  |                                     |   |  |                        |  | 0,00               | 0,00  |
|     | Ogółem                              | 0,00  | 0,00   | 0,00                   | 0,00   | 0,00               | 0,00  |

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

Informacja o stanie rezerw za okres sprawozdawczy 01.01.2022 do 31.12.2022

| Lp. | Wyszczególnienie rodzajów rezerw wg pozycji bilansu | Stan na początek okresu sprawozdawczego | Zwiększenie w ciągu okresu sprawozdawczego | Zmniejszenie w ciągu okresu sprawozdawczego |  |                          | odpisów aktualizujących na koniec okresu |
|-----|---|---|--|---|--|--------------------------|--|
|     |   |   |  | wykorzystanie                               | rozwiązanie (uznanie rezerw za zbędne) | zmniejszenia razem (5+6) |  |
| 1   | 2   | 3                                       | 4  | 5   | 6                                      | 7                        | 8  |
| 1.  |   |   |  |   |  | 0,00                     | 0,00                                     |
| 2.  |   |   |  |   |  | 0,00                     | 0,00                                     |
| 3.  |   |   |  |   |  | 0,00                     | 0,00                                     |
| 4.  |   |   |  |   |  | 0,00                     | 0,00                                     |
| ... |   |   |  |   |  | 0,00                     | 0,00                                     |
|     | Ogółem  | 0,00                                    | 0,00                                       | 0,00  | 0,00                                   | 0,00                     | 0,00                                     |

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

**Zobowiązania długoterminowe wg okresu ich spłaty za okres sprawozdawczy 01.01.2022 do 31.12.2022**

| Lp. | Wyszczególnienie wg pozycji bilansu | Okres wymagalności              |                        |                                 |                        |                                 |                        | Razem                           |                        |
|-----|-------------------------------------|---------------------------------|------------------------|---------------------------------|------------------------|---------------------------------|------------------------|---------------------------------|------------------------|
|     |                                     | powyżej 1 roku do 3 lat         |                        | powyżej 3 lat do 5 lat          |                        | powyżej 5 lat                   |                        |                                 |                        |
|     |                                     | wg stanu na                     |                        |                                 |                        |                                 |                        |                                 |                        |
|     |                                     | początek okresu sprawozdawczego | koniec sprawozdawczego | początek okresu sprawozdawczego | koniec sprawozdawczego | początek okresu sprawozdawczego | koniec sprawozdawczego | początek okresu sprawozdawczego | koniec sprawozdawczego |
| 1   | 2                                   | 3                               | 4                      | 5                               | 6                      | 7                               | 8                      | 9                               | 10                     |
| 1.  |                                     |                                 |                        |                                 |                        |                                 |                        | 0                               | 0                      |
| 2.  |                                     |                                 |                        |                                 |                        |                                 |                        | 0                               | 0                      |
| 3.  |                                     |                                 |                        |                                 |                        |                                 |                        | 0                               | 0                      |
| 4.  |                                     |                                 |                        |                                 |                        |                                 |                        | 0                               | 0                      |
| 5.  |                                     |                                 |                        |                                 |                        |                                 |                        | 0                               | 0                      |
| 6.  |                                     |                                 |                        |                                 |                        |                                 |                        | 0                               | 0                      |
| 7.  |                                     |                                 |                        |                                 |                        |                                 |                        | 0                               | 0                      |
| 8.  |                                     |                                 |                        |                                 |                        |                                 |                        | 0                               | 0                      |
|     | <b>ogółem</b>                       | 0                               | 0                      | 0                               | 0                      | 0                               | 0                      | 0                               | 0                      |

II.1.10

Kwota 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

II.1.11

łącna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń

**Kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki - okres sprawozdawczy  
01.01.2022 do 31.12.2022**

| Lp. | Wyszczególnienie wg rodzaju zobowiązań | Kwota zobowiązania | Wyszczególnienie wg rodzaju i formy zabezpieczenia zobowiązania | Kwota zabezpieczenia |
|-----|--|--------------------|---|----------------------|
| 1   | 2                                      | 3                  | 4   | 5                    |
| 1.  | ...                                    |                    |   |                      |
| 2.  |  |                    |   |                      |
| 3.  |  |                    |   |                      |
| 4.  |  |                    |   |                      |

|    |               |          |          |          |
|----|---------------|----------|----------|----------|
| 5. |               |          |          |          |
| 6. |               |          |          |          |
| 7. |               |          |          |          |
| 8. |               |          |          |          |
|    | <b>Ogółem</b> | <b>0</b> | <b>0</b> | <b>0</b> |

II.1.12

Łączna kwota zabezpieczeń warunkowych w tym również udzielanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń

Łączna kwota zabezpieczeń warunkowych ( w tym również udzielanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń) na dzień bilansowy - okres sprawozdawczy 01.01.2022 do 31.12.2022

| Lp. | Wyszczególnienie wg rodzaju zabezpieczeń warunkowych | Kwota zobowiązania warunkowego | Wyszczególnienie wg formy i charakteru zabezpieczenia warunkowego | Kwota zabezpieczenia |
|-----|--|--------------------------------|---|----------------------|
| 1   | 2  | 3                              | 4   | 5                    |
| 1.  |  |                                |   |                      |
| 2.  |  |                                |   |                      |
| 3.  |  |                                |   |                      |
| 4.  |  |                                |   |                      |
| 5.  |  |                                |   |                      |
| 6.  |  |                                |   |                      |
| 7.  |  |                                |   |                      |
|     | <b>Ogółem</b>  | <b>0</b>                       |   | <b>0</b>             |

II.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

Czynne i biernie rozliczenia okresowe za okres sprawozdawczy 01.01.2022 do 31.12.2022

| Lp.  | Wyszczególnienie wg rodzajów rozliczeń międzyokresowych | wg stanu na                     |                               |
|------|---|---------------------------------|-------------------------------|
|      |   | początek okresu sprawozdawczego | koniec okresu sprawozdawczego |
| 1    | 2   | 3                               | 4                             |
| 1.   | Rozliczenia międzyokresowe czynne kosztów               |                                 |                               |
| 1.1. |   |                                 |                               |

|      |  |      |      |
|------|--|------|------|
| 1.2. |  |      |      |
| ...  |  |      |      |
|      | <b>Rozliczenia międzyokresowe czynne kosztów ogółem</b>    | 0,00 | 0,00 |
| 2.   | Rozliczenia międzyokresowe czynne przychodów               |      |      |
| 2.1. |  |      |      |
| 2.2. |  |      |      |
|      | <b>Rozliczenia międzyokresowe czynne przychodów ogółem</b> | 0,00 | 0,00 |
| 3.   | Rozliczenia międzyokresowe bierne kosztów                  |      |      |
| 3.1. |  |      |      |
| 3.2. |  |      |      |
|      | <b>Rozliczenia międzyokresowe bierne kosztów ogółem</b>    | 0    | 0    |
| 4.   | Rozliczenia międzyokresowe bierne przychodów               |      |      |
| 4.1. |  |      |      |
| 4.2. |  |      |      |
| ...  |  |      |      |
|      | <b>Rozliczenia międzyokresowe bierne przychodów ogółem</b> | 0,00 | 0,00 |

II.1.14

łącna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie

**Kwota otrzymanych poręczeń i gwarancji - okres sprawozdawczy 01.01.2022 do 31.12.2022**

| Lp | Wyszczególnienie wg otrzymanych poręczeń i gwarancji | gwarancji niewykazanych w bilansie |                               | zabezpieczonych otrzymanymi     |                               |
|----|--|------------------------------------|-------------------------------|---------------------------------|-------------------------------|
|    |  | początek okresu sprawozdawczego    | koniec okresu sprawozdawczego | początek okresu sprawozdawczego | koniec okresu sprawozdawczego |
| 1  | 2  | 3                                  | 4                             | 5                               | 6                             |
| 1. |  |                                    |                               |                                 |                               |
| 2. |  |                                    |                               |                                 |                               |
| 3. |  |                                    |                               |                                 |                               |
| 4. |  |                                    |                               |                                 |                               |
| 5. |  |                                    |                               |                                 |                               |
|    | <b>Ogółem</b>  | 0,00                               | 0,00                          | 0,00                            | 0,00                          |

|         |  |              |
|---------|--|--------------|
| II.1.15 | Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze |              |
|         | Nagrody jubileuszowe   | 30 012,20    |
|         | Wynagrodzenia  | 1 875 050,74 |
|         | ZUS i FP   | 365 635,89   |
|         | Dod. wiejski i mieszkaniowy                                      | 111 829,20   |
|         | Badania lekarskie  | 4 946,00     |
|         | ZFŚS   | 116 635,00   |
|         | PPK  | 3 263,83     |

II.2.1 Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów

Wartość odpisów aktualizujących wartość zasasów - okres sprawozdawczy **01.01.2022 do 31.12.2022**

| Lp. | Wyszczególnienie wg rodzajów zapasów | Stan odpisów aktualizujących na początek okresu sprawozdawczego | Zwiększenie odpisów aktualizujących w ciągu okresu sprawozdawczego | Zmniejszenie odpisów aktualizujących w ciągu okresu sprawozdawczego |   |                          | Stan odpisów aktualizujących na koniec okresu sprawozdawczego |
|-----|--------------------------------------|---|--|---|---|--------------------------|---|
|     |                                      |   |  | wykorzystanie   | rozwiązanie odpisów aktualizujących (uznanie odpisów za zbędne) | zmniejszenia razem (5+6) |   |
| 1   | 2                                    | 3   | 4  | 5   | 6   | 7                        | 8   |
| 1.  |                                      |   |  |   |   | 0,00                     | 0,00  |
| 2.  |                                      |   |  |   |   | 0,00                     | 0,00  |
| 3.  |                                      |   |  |   |   | 0,00                     | 0,00  |
| 4.  |                                      |   |  |   |   | 0,00                     | 0,00  |
| 5.  |                                      |   |  |   |   | 0,00                     | 0,00  |
| 6.  |                                      |   |  |   |   | 0,00                     | 0,00  |
| 7.  |                                      |   |  |   |   | 0,00                     | 0,00  |
|     |                                      |   |  |   |   | 0,00                     | 0,00  |
|     | Ogółem                               | 0,00  | 0,00   | 0,00  | 0,00  | 0,00                     | 0,00  |

II.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

Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie okres sprawozdawczy

| Lp. | Koszty wytworzenia poniesione w ciągu poprzedniego okresu sprawozdawczego | Koszty wytworzenia poniesione w ciągu poprzedniego okresu sprawozdawczego |
|-----|---|---|
|     |   |   |

|    | Wyszczególnienie | ogółem | w tym   |                 | ogółem | w tym   |                 |
|----|------------------|--------|---------|-----------------|--------|---------|-----------------|
|    |                  |        | odsetki | roznice kursowe |        | odsetki | roznice kursowe |
| 1. |                  |        |         |                 |        |         |                 |
| 2. |                  |        |         |                 |        |         |                 |
| 3. |                  |        |         |                 |        |         |                 |
| 4. |                  |        |         |                 |        |         |                 |
| 5. |                  |        |         |                 |        |         |                 |
|    | ogółem           | 0,00   | 0,00    | 0,00            | 0,00   | 0,00    | 0,00            |

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

II.2.4 Informacja o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazywanych w sprawozdaniu z wykonanie planu dochodów budżetowych

nie dotyczy

II.2.5 Inne informacje

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

**GŁÓWNY KSIĘGOWY**

*mgr Agnieszka Róg*

**Dyrektor Zespołu  
Ekonomiczno-Administracyjnego  
Szkół w Iwierzycach**

*Paweł Stasiwicz*