

| | | | | | |
|--|-----------------------|--|--|---|--|
| Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej GMINNY ZESPÓŁ OBSŁUGI SZKÓŁ I PRZEDSZKOLI 43-385 JASZENICA 845 Numer identyfikacyjny REGON 070606308 | | Bilans <i>jednostki budżetowej lub samorządowego zakładu budżetowego</i> sporządzony na dzień: 2022-12-31 | | Adresat: URZĄD GMINY Gmina Jasienica W JASZENICY Wpł. dnia: 2023 -03- 29 | |
| AKTYWA | Stan na początek roku | Stan na koniec roku | PASYWA | 1. dz. Podpis | zał. Stan na początek roku Stan na koniec roku |
| A. Aktywa trwałe | 3 603 209,34 | 3 875 309,25 | A. Fundusze | | 133 527,42 133 998,27 |
| I. Wartości niematerialne i prawne | 0,00 | 0,00 | I. Fundusz jednostki | | 2 937 346,99 3 667 339,35 |
| II. Rzeczowe aktywa trwałe | 229 271,20 | 247 538,94 | II. Wynik finansowy netto | | -2 803 819,57 -3 533 341,08 |
| 1. Środki trwałe | 229 271,20 | 247 538,94 | 1. Zysk netto (+) | | 0,00 0,00 |
| 1.1 Grunty | 16 780,40 | 16 780,40 | 2. Strata netto (-) | | -2 803 819,57 -3 533 341,08 |
| 1.1 Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom | 0,00 | 0,00 | III. Odpisy z wyniku finansowego (nadwyżka środków obrotowych) (-) | | 0,00 0,00 |
| 1.2 Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej | 206 856,33 | 199 781,55 | IV. Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek | | 0,00 0,00 |
| 1.3 Urządzenia techniczne i maszyny | 5 634,47 | 30 976,99 | B. Fundusze placówek | | 0,00 0,00 |
| 1.4 Środki transportu | 0,00 | 0,00 | C. Państwowe fundusze celowe | | 0,00 0,00 |
| 1.5 Inne środki trwałe | 0,00 | 0,00 | D. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania | | 3 703 323,77 3 909 377,50 |
| 2. Środki trwałe w budowie (inwestycje) | 0,00 | 0,00 | I. Zobowiązania długoterminowe | | 0,00 0,00 |
| 3. Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje) | 0,00 | 0,00 | II. Zobowiązania krótkoterminowe | | 3 703 323,77 3 909 377,50 |
| III. Należności długoterminowe | 3 373 938,14 | 3 627 770,31 | 1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług | | 2 452,74 9 813,27 |
| IV. Długoterminowe aktywa finansowe | 0,00 | 0,00 | 2. Zobowiązania wobec budżetów | | 0,00 0,00 |
| 1. Akcje i udziały | 0,00 | 0,00 | 3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń | | 14 412,87 16 097,91 |
| 2. Inne papiery wartościowe | 0,00 | 0,00 | 4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń | | 78 137,93 87 629,49 |
| 3. Inne długoterminowe aktywa finansowe | 0,00 | 0,00 | 5. Pozostałe zobowiązania | | 740,24 0,00 |
| V. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek | 0,00 | 0,00 | 6. Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów) | | 0,00 0,00 |
| B. AKTYWA OBROTOWE | 233 641,85 | 168 066,52 | 7. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych | | 0,00 0,00 |
| I. Zapasy | 0,00 | 0,00 | 8. Fundusze specjalne | | 3 607 579,99 3 795 836,83 |
| 1. Materiały | 0,00 | 0,00 | 8.1. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych | | 3 607 579,99 3 795 836,83 |
| 2. Półprodukty i produkty w toku | 0,00 | 0,00 | 8.2. Inne fundusze | | 0,00 0,00 |
| 3. Produkty gotowe | 0,00 | 0,00 | III. Rezerwy na zobowiązania | | 0,00 0,00 |
| 4. Towary | 0,00 | 0,00 | IV. Rozliczenia międzyokresowe | | 0,00 0,00 |
| II. Należności krótkoterminowe | 101 392,22 | 100 657,25 | | | |
| 1. Należności z tytułu dostaw i usług | 0,00 | 0,00 | | | |
| 2. Należności od budżetów | 0,00 | 0,00 | | | |
| 3. Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń | 0,00 | 0,00 | | | |
| 4. Pozostałe należności | 101 392,22 | 100 657,25 | | | |
| 5. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych | 0,00 | 0,00 | | | |
| III. Krótkoterminowe aktywa finansowe | 132 249,63 | 67 409,27 | | | |
| 1. Środki pieniężne w kasie | 0,00 | 0,00 | | | |
| 2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych | 132 249,63 | 67 409,27 | | | |
| 3. Środki pieniężne państwowego funduszu celowego | 0,00 | 0,00 | | | |
| 4. Inne środki pieniężne | 0,00 | 0,00 | | | |
| 5. Akcje lub udziały | 0,00 | 0,00 | | | |
| 6. Inne papiery wartościowe | 0,00 | 0,00 | | | |
| 7. Inne krótkoterminowe aktywa finansowe | 0,00 | 0,00 | | | |
| IV. Rozliczenia międzyokresowe | 0,00 | 0,00 | | | |
| Suma aktywów | 3 836 851,19 | 4 043 375,77 | Suma pasywów | | 3 836 851,19 4 043 375,77 |


GLÓWNA KSIĘGOWA
mgr Alicja Kominek
(główny księgowy)

2023-03-28
(rok-miesiąc-dzień)

DYREKTOR
GZOSiP w Jasienicy

Urszula Bujok
(kierownik jednostki)

**RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT JEDNOSTKI BUDŻETOWEJ LUB SAMORZĄDOWEGO ZAKŁADU
BUDŻETOWEGO (WARIANT PORÓWNAWCZY)**

**URZĄD GMINY
W JASIEŃCIE**

| | | | | | |
|---|--|--|---|----------------------------|-----------------------|
| Nazwa i adres jedn. sprawozdawczej GMINNY ZESPÓŁ OBSŁUGI SZKÓŁ I PRZEDSZKOLI 43-385 JASIEŃCICA 845 | | Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy) | Adresat Gmina Jasienica | Wpł. dnia: 2023 -03- 29 | 1. dz zał |
| Numer identyfikacyjny REGON 070606308 | | | | | |
| | | sporządzony na dzień 2022-12-31 | Podpis Stan na koniec roku poprzedniego Stan na koniec roku bieżącego | | |
| A | Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej | 0,00 | 0,00 | | |
| A.I | Przychody netto ze sprzedaży produktów | 0,00 | 0,00 | | |
| A.II | Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna) | 0,00 | 0,00 | | |
| A.III | Koszty wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki | 0,00 | 0,00 | | |
| A.IV | Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów | 0,00 | 0,00 | | |
| A.V | Dotacje na finansowanie działalności podstawowej | 0,00 | 0,00 | | |
| A.VI | Przychody z tytułu dochodów budżetowych | 0,00 | 0,00 | | |
| B | Koszty działalności operacyjnej | 3 335 213,74 | 4 073 159,44 | | |
| B.I | Amortyzacja | 11 630,91 | 12 851,26 | | |
| B.II | Zużycie materiałów i energii | 62 841,61 | 107 694,31 | | |
| B.III | Usługi obce | 1 742 479,31 | 2 347 670,85 | | |
| B.IV | Podatki opłaty | 15 170,48 | 15 568,48 | | |
| B.V | Wynagrodzenia | 1 228 980,91 | 1 297 263,69 | | |
| B.VI | Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników | 269 291,11 | 287 226,95 | | |
| B.VII | Pozostałe koszty rodzajowe | 4 819,41 | 4 883,90 | | |
| B.VIII | Wartość sprzedanych towarów i materiałów | 0,00 | 0,00 | | |
| B.IX | Inne świadczenia finansowane z budżetu | 0,00 | 0,00 | | |
| B.X | Pozostałe obciążenia | 0,00 | 0,00 | | |
| C | Zysk (strata) z działalności podstawowej (A-B) | -3 335 213,74 | -4 073 159,44 | | |
| D | Pozostałe przychody operacyjne | 522 663,09 | 529 498,52 | | |
| D.I | Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych | 0,00 | 0,00 | | |
| D.II | Dotacje | 0,00 | 0,00 | | |
| D.III | Inne przychody operacyjne | 522 663,09 | 529 498,52 | | |
| E | Pozostałe koszty operacyjne | 0,00 | 0,00 | | |
| E.I | Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku | 0,00 | 0,00 | | |
| E.II | Pozostałe koszty operacyjne | 0,00 | 0,00 | | |
| F | Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E) | -2 812 550,65 | -3 543 660,92 | | |
| G | Przychody finansowe | 8 731,08 | 10 319,84 | | |
| G.I | Dywidendy i udziały w zyskach | 0,00 | 0,00 | | |
| G.II | Odsetki | 1,17 | 0,00 | | |
| G.III | Inne | 8 729,91 | 10 319,84 | | |
| H | Koszty finansowe | 0,00 | 0,00 | | |
| H.I | Odsetki | 0,00 | 0,00 | | |
| H.II | Inne | 0,00 | 0,00 | | |
| I | Zysk (strata) brutto (F+G-H) | -2 803 819,57 | -3 533 341,08 | | |
| J | Podatek dochodowy | 0,00 | 0,00 | | |
| K | Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty) | 0,00 | 0,00 | | |
| L | Zysk (strata) netto (I-J-K) | -2 803 819,57 | -3 533 341,08 | | |

GLÓWNA KSIĘGOWA

mgr Alicja Kminek

(główny księgowy)

2023-03-28

(rok-miesiąc-dzień)

**DYREKTOR
GZOSiP w Jasienicy**

Urszula Bujok

(kierownik jednostki)

INFORMACJA DODATKOWA

**URZĄD GMINY
W JASIENICY**

I. WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Wpł.
nia: 2023 -03- 29

1 Nazwa: Gminny Zespół Obsługi Szkół i Przedszkoli w Jasienicy

Siedziba: Jasienica 845

adres jednostki : Jasienica 845, 43-385

podstawowy przedmiot działalności jednostki: obsługa ekonomiczno- administracyjna szkół i przedszkoli w Gminie Jasienica.

1. dz zał
Podpis

2 Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem

To okres od 01.01.2022 r. do 31.12.2022 r.

3 Wskazanie, że sprawozdanie zawiera dane łączne

Jednostka nie sporządza sprawozdania łącznego.

Pozycję tę nie wypełnia się, jeśli jednostka nie sporządza łącznego sprawozdania

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

W tym punkcie wprowadzenia podawane są informacje dotyczące przyjętych przez jednostkę rozwiązań (zasad, metod, sposobów) spośród wielu dopuszczonych do stosowania przepisami ustawy o rachunkowości lub rozporządzeniem MF z 13 września 2017r., a także określonych w Krajowych Standardach Rachunkowości (KSR), które mogą przykładowo dotyczyć:

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

Odpisów od rzeczowych składników majątkowych oraz wartości niematerialnych i prawnych nie przekraczającego wartości 10 000 zł dokonuje się w 100% w koszty w miesiącu dokonania zakupów. Ewidencję ilościowo wartościową dla tych składników prowadzi się gdy ich wartość zakupu przekracza 500 zł w pozostałych przypadkach zakup poniżej 500 zł pozostałych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych w 100 % zalicza się w koszty w miesiącu zakupu.

Odpisów amortyzacyjnych i umorzeniowych środków trwałych dla wartości powyżej 10.000 zł dokonuje się według stawek amortyzacyjnych jak dla środków trwałych ujętych w podatku dochodowym od osób prawnych. Odpisów dokonuje się na koniec roku jednorazowo. W zakresie wartości niematerialnych i prawnych, których wartość początkowa przekracza 10.000 zł odpisów dokonuje się jednorazowo na koniec roku przy założeniu użytkowania oprogramowania przez okres 5 lat czyli stawką 20 % ,

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

Wycena nieruchomości – dokonywana jest w cenach zakupu, lub w wysokości przyjętej w decyzji oddającej środki trwałe w trwałe zarząd, wycenę wartości niematerialnych i prawnych dokonuje się według cen zakupu, wycena aktywów finansowych według wartości nominalnych.

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

Rzeczowe składniki aktywów obrotowych w zakresie materiałów w magazynie wycenia się według cen zakupu a rozchody przy zastosowaniu metody FIFO i do wyceny zapasów. Ewidencja szczegółowa prowadzona jest poprzez gospodarkę magazynową , kartoteki przyjęcia i rozchodu objęte są ewidencją ilościowo wartościową. Na koniec roku sporządzany jest spis z natury weryfikujący stan magazynowy.

Należności wycenione są w wartości nominalnej .

d) dokonywania odpisów aktualizujących wartość aktywów,

e) metod wyceny zapasów i środków pieniężnych dokonuje się według nominalów rzeczywistych; zapasów w cenach zakupu, środki pieniężne według nominalów w złotych polskich

h) kwalifikacji umów leasingu, nie występuje.

j) ustalania wyniku finansowego (kalkulacyjny lub porównawczy). Ustalenie wyniku finansowego dokonuje się metodą porównawczą.

We wprowadzeniu należy podać tylko te przyjęte do stosowania formy, sposoby, zasady oraz metody w zakresie rachunkowości, które ustawodawca pozostawił jednostce do wyboru. Nie wymienia się zatem i nie omawia tych, które są dla jednostki obligatoryjne.

5. Inne informacje

podaje się inne informacje mające istotny wpływ na sporządzone sprawozdanie finansowe

II . DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

W drugiej części składanej informacji dodatkowej dane liczbowe należy podać w układzie tabelarycznym. Jednostka wypełnia tylko te tabele, które jej dotyczą, w zakresie danych, które występują w jednostce.

1.1.Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia.

Tabela nr 1
GZOSIP

za 2022 r.

| lp. | Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów wg układu w bilansie | Wartość początkowa - stan na początek roku obrotowego | Zwiększenie wartości początkowej | | | Ogółem zwiększenie wartości (4+5+6) | Zmniejszenie wartości początkowej | | | | Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (8+9+10) | wartość początkowa na koniec roku obrotowego (3+7+11) | Unoroznienie -stan na początek roku obrotowego | Zwiększenie w ciągu roku obrotowego | | | | ogółem zwiększenie umorzenia (14+15+16) | Zmniejszenie umorzenia | umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (13+17+18) | Wartość netto składników aktywów | |
|-------|--|---|----------------------------------|-----------|----------------|-------------------------------------|-----------------------------------|------------|------|--------------|--|---|--|-------------------------------------|------|---|---|---|------------------------|--|----------------------------------|--|
| | | | aktualizacja | Przychody | przeinieszenie | | zbycie | likwidacja | inne | aktualizacja | | | | amortyzacja za rok obrotowy | inne | stan na początek roku obrotowego (3-13) | stan na koniec roku obrotowego (12-19) | | | | | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | 13 | 14 | 15 | 16 | 17 | 18 | 19 | 20 | 21 | | |
| | licencje na użytkowanie programów komputerowych | 55 897,39 | - | - | - | - | - | - | - | - | 55 897,39 | 55 897,39 | - | - | - | - | - | 55 897,39 | - | - | | |
| 1.1 | pozostałe wartości niematerialne i prawne | 67 256,04 | - | - | - | - | - | 2 949,10 | - | 2 949,10 | 64 306,94 | 67 256,04 | - | - | - | - | 2 949,10 | 64 306,94 | - | - | | |
| 1.2 | Razem wartości niematerialne i prawne | 123 153,43 | - | - | - | - | - | 2 949,10 | - | 2 949,10 | 120 204,33 | 123 153,43 | - | - | - | - | 2 949,10 | 120 204,33 | - | - | | |
| I | grupy środków trwałe | 16 780,40 | - | - | - | - | - | - | - | - | 16 780,40 | - | - | - | - | - | - | - | 16 780,40 | 16 780,40 | | |
| 2.1 | własność jest przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | | |
| 2.1.1 | budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej | 282 991,06 | - | - | - | - | - | - | - | - | 282 991,06 | 76 134,73 | - | 7 074,78 | - | 7 074,78 | - | 83 209,51 | 206 856,33 | 199 781,55 | | |
| 2.2 | środki transportu | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | | |
| 2.3 | inne środki trwałe | 39 764,99 | - | 31 119,00 | - | 31 119,00 | - | - | - | - | 70 883,99 | 34 130,52 | - | 5 776,48 | - | 5 776,48 | - | 39 907,00 | 5 634,47 | 30 976,99 | | |
| 2.4 | Razem środki trwałe | 339 536,45 | - | 31 119,00 | - | 31 119,00 | - | - | - | - | 370 655,45 | 110 265,25 | - | 12 851,26 | - | 12 851,26 | - | 123 116,51 | 229 271,20 | 247 538,94 | | |
| 3. | środki trwałe w budowie | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | | |
| 4. | zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje) | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | | |
| II | Razem rzeczowe aktywa obrotowe | 339 536,45 | - | 31 119,00 | - | 31 119,00 | - | - | - | - | 370 655,45 | 110 265,25 | - | 12 851,26 | - | 12 851,26 | - | 123 116,51 | 229 271,20 | 247 538,94 | | |

1.2. Aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi wartościami

Tabela nr 2

Aktualna wartość rynkowa środków trwałych

| Lp. | Wyszczególnienie | Aktualna wartość rynkowa | Dodatkowe informacje |
|-----|------------------|--------------------------|----------------------|
| 1. | Grunty | | |
| 2. | Budynki | | |
| 3. | Dobra kultury | | |

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

Odpisy aktualizujące wartość aktywów trwałych nie dokonano

| Lp. | Wyszczególnienie | Stan odpisów na początek okresu | Zwiększenia | Zmniejszenia | Stan odpisów na koniec okresu |
|-----|--|---------------------------------|-------------|--------------|-------------------------------|
| 1. | Wartości niematerialne i prawne | | | | |
| 2. | Środki trwałe | | | | |
| 3. | Środki trwałe w budowie (inwestycje) | | | | |
| 4. | Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje) | | | | |
| 5. | Długoterminowe aktywa finansowe | | | | |

1.4. Wartość gruntów użytkowanych wieczystie

Tabela nr 4

Grunty w wieczystym użytkowaniu nie posiada

| Lp. | 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. | | Powierzchnia (m ²) | | | | |
| | | Wartość (zł) | | | | |
| 2. | | Powierzchnia (m ²) | | | | |
| | | Wartość (zł) | | | | |

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

Środki trwałe nieamortyzowane lub nieumarzane nie występują

| Lp. | Wyszczególnienie | Stan na początek roku obrotowego | Zmiany w trakcie roku obrotowego | | Stan na koniec roku obrotowego (3 + 4 – 5) |
|-----|---|----------------------------------|----------------------------------|--------------|--|
| | | | zwiększenia | zmniejszenia | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 1. | Grunty | | | | |
| 2. | Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej | | | | |
| 3. | Urządzenia techniczne i maszyny | | | | |
| 4. | Środki transportu | | | | |
| 5. | Inne środki trwałe | | | | |

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

Tabela nr 6

Posiadane papiery wartościowe nie posiada

| Lp. | Wyszczególnienie | Liczba | Stan na początek roku obrotowego | Zwiększenia | Zmniejszenia | Stan na koniec roku obrotowego |
|-----|----------------------------|--------|----------------------------------|-------------|--------------|--------------------------------|
| 1. | Akcje i udziały | | | | | |
| 2. | Dłużne papiery wartościowe | | | | | |

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

Informacje o odpisach aktualizujących wartość należności nie dokonano

| Lp. | Grupa należności | Stan na początek roku obrotowego | Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego | | | Stan na koniec roku obrotowego |
|-----|------------------|----------------------------------|--|---------------|-------------|--------------------------------|
| | | | zwiększenia | wykorzystanie | rozwiązanie | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 1. | | | | | | |
| 2. | | | | | | |

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

Tabela nr 8

Informacja o stanie rezerw nie utworzono

| Lp. | Wyszczególnienie | Stan na początek roku obrotowego | Zwiększenie w ciągu roku | Wykorzystanie w ciągu roku* | Rozwiązanie w ciągu roku** | Stan na koniec roku obrotowego |
|-----|--|----------------------------------|--------------------------|-----------------------------|----------------------------|--------------------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 1. | Rezerwy długoterminowe ogółem na pozostałe koszty | | | | | |
| 2. | Rezerwy krótkoterminowe ogółem na pozostałe koszty | | | | | |
| 3. | Ogółem rezerwy | | | | | |

1.9. Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty: brak zobowiązań długoterminowych.

a) powyżej 1 roku do 3 lat

b) powyżej 3 do 5 lat

c) powyżej 5 lat

Tabela nr 9

Zobowiązania według okresów wymagalności

| Lp. | Zobowiązania | Okres wymagalności | | | | | | Razem | |
|-----|--|----------------------------|----|---------------------------|----|------------------|----|-------|----|
| | | powyżej 1 roku do 3 lat | | powyżej 3 lat do 5 lat | | powyżej 5 lat | | | |
| | | stan na | | | | | | | |
| | | BO | BZ | BO | BZ | BO | BZ | BO | BZ |
| | a) kredyty i pożyczki | | | | | | | | |
| | b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych | | | | | | | | |
| | c) inne zobowiązania finansowe (weksłowe) | | | | | | | | |
| | d) zobowiązania wobec budżetów | | | | | | | | |
| | e) z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń | | | | | | | | |
| | g) z tytułu wynagrodzeń | | | | | | | | |
| | h) pozostałe | | | | | | | | |
| | Razem | | | | | | | | |

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

Tabela nr 10

Zobowiązania z tytułu leasingu operacyjnego (zgodnie z przepisami podatkowymi) nie wystąpiły

| Lp. | Wyszczególnienie | Kwota zobowiązań | Dodatkowe informacje |
|-----|---|------------------|----------------------|
| 1. | Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego zgodnie z przepisami o rachunkowości | | |
| 2. | Zobowiązania z tytułu leasingu zwrotnego zgodnie z przepisami o rachunkowości | | |

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

Tabela nr 11

Wykaz zobowiązań zabezpieczonych na majątku nie wystąpiły

| Lp. | Rodzaj zabezpieczenia | Kwota zobowiązania | | Kwota zabezpieczenia | | Na aktywach trwałych | | Na aktywach obrotowych | |
|-----|---------------------------------------|--------------------|----------------|----------------------|----------------|----------------------|----------------|------------------------|----------------|
| | | na początek roku | na koniec roku | na początek roku | na koniec roku | na początek roku | na koniec roku | na początek roku | na koniec roku |
| 1. | Weksle | | | | | | | | |
| 2. | Hipoteka | | | | | | | | |
| 3. | Zastaw, w tym: zastaw skarbowy | | | | | | | | |
| 4. | Inne (gwarancja bankowa, kara umowna) | | | | | | | | |
| 5. | Ogółem | | | | | | | | |

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 12

Warunkowe zobowiązania wobec wierzycieli krajowych i zagranicznych nie wystąpiły

| Lp. | Tytuł zobowiązania warunkowego | Stan | |
|-----|--|-----------------------------|---------------------------|
| | | na początek roku obrotowego | na koniec roku obrotowego |
| 1. | Udzielone gwarancje i poręczenia, w tym: udzielone dla jednostek powiązanych | | |
| 2. | Kaucje i wadia | | |
| 3. | Zawarte, lecz jeszcze niewykonane umowy | | |
| 4. | Nieuznane roszczenia wierzycieli | | |
| 5. | Inne | | |
| 6. | Ogółem | | |

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 13

Istotne pozycje rozliczeń międzyokresowych nie wystąpiły

| Lp. | Wyszczególnienie (tytuły) | Stan na | |
|-----|---|--------------------------|------------------------|
| | | początek roku obrotowego | koniec roku obrotowego |
| 1. | Ogółem czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym: (należy wyszczególnić ważniejsze tytuły figurujące w księgach rachunkowych, np.: – opłacone z góry czynsze – prenumeraty – polisy ubezpieczenia osób i składników majątku) | | |
| 2. | Ogółem rozliczenia międzyokresowe przychodów (pasywa bilansu) | | |

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

Tabela 14

Otrzymane gwarancje i poręczenia nie wystąpiły

| Lp. | Wyszczególnienie | Kwota | Dodatkowe informacje |
|-----|----------------------|-------|----------------------|
| 1. | Otrzymane gwarancje | | |
| 2. | Otrzymane poręczenia | | |
| 3. | Ogółem: | | |

1.15. kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

Tabela 15

Wypłacone świadczenia pracownicze

| Lp. | Wyszczególnienie | Kwota | Dodatkowe informacje |
|-----|---|--------------|----------------------|
| 1. | Odprawy emerytalne i rentowe | 0,0 | |
| 2. | Nagrody jubileuszowe | 4806,00 | |
| 3. | Inne : ekwiwalenty i wydatki wynikające z BHP/ odzież ochronna, okulary korek./ | 3921,81 | |
| 4. | Zapomogi zdrowotne dla nauczycieli | 25500,00 | |
| 5. | Ogółem: | 34 227,81 zł | |

1.16. inne informacje

Podaje się inne informacje mające istotny wpływ na sporządzone sprawozdanie finansowe.
W zakresie danych w rachunku strat i zysków w 2022 r. wystąpiły wykluczenia:
W poz. B III usługi obce w kwocie 2 116,20 zł – usługi Zakładu Komunalnego w Jasienicy.
W poz. B IV podatki i opłaty kwota 15 568,48 zł opłata za śmieci i trwały zarząd dla G. Jasienica.

2.1. wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów

Tabela 16

Odpisy aktualizujące wartość zapasów nie wystąpiły

| Lp. | Wyszczególnienie | Stan odpisów na początek okresu | Zwiększenia | Zmniejszenia | Stan odpisów na koniec okresu | Dodatkowe informacje |
|-----|------------------|---------------------------------|-------------|--------------|-------------------------------|----------------------|
| 1. | Materiały | | | | | |
| 2. | Towary | | | | | |

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 17

Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie nie wystąpiły

| Lp. | Wyszczególnienie | Kwota | Dodatkowe informacje |
|-----|--|-------|----------------------|
| 1. | Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym: - odsetki, które powiększyły ten koszt w roku obrotowym - różnice kursowe, które powiększyły ten koszt w roku obrotowym | | |

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

Tabela 18

Przychody/koszty o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie

| Lp. | Wyszczególnienie | Kwota | Dodatkowe informacje |
|-----|--|-------|----------------------|
| 1. | Przychody: - o nadzwyczajnej wartości, - które wystąpiły incydentalnie | | |
| 2. | Koszty: - o nadzwyczajnej wartości, - które wystąpiły incydentalnie | | |

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.

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

- Informacje o przeciętnym w roku obrotowym zatrudnieniu, z podziałem na grupy zawodowe

Stan i struktura zatrudnienia w roku obrotowym

| Lp. | Wyszczególnienie | Przeciętne zatrudnienie- w osobach |
|-----|---|------------------------------------|
| 1. | Pracownicy umysłowi | 13 |
| 2. | Pracownicy na stanowiskach robotniczych | 0,5 |
| 3. | Pracownicy zatrudnieni poza granicami kraju | --- |
| 4. | Uczniowie | --- |
| 5. | Osoby przebywające na urloпах bezpłatnych i wychowawczych | --- |
| 6. | Ogółem | 13,5 |

W tej pozycji podaje się dane wykazane w sprawozdaniach sporządzonych na potrzeby Głównego Urzędu Statystycznego, a wypełniają ją wszystkie jednostki.

- Informacje o znaczących zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych ujętych w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego, w tym o rodzaju popełnionego błędu oraz kwocie korekty
- Informacje o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym
- Przedstawienie dokonanych w roku obrotowym zmian zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny oraz zmian sposobu sporządzania sprawozdania finansowego, jeżeli wywierają one istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki, ich przyczyny i spowodowaną zmianami kwotę wyniku finansowego oraz zmian w kapitale (funduszu) własnym
- Informacje liczbowe zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy

INFORMACJA DODATKOWA

| | |
|------------|---|
| I. | Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności: |
| 1. | |
| 1.1 | nazwę jednostki |
| | |
| 1.2 | siedzibę jednostki |
| | |
| 1.3 | adres jednostki |
| | |
| 1.4 | podstawowy przedmiot działalności jednostki |
| | |
| 2. | wskazanie okresu objętego sprawozdaniem |
| | |
| 3. | wskazanie, ze sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe |
| | |
| 4. | omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji) |
| | |
| 5. | inne informacje |
| | |
| II. | Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności: |
| 1. | |
| 1.1. | szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego – podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia |
| | Tabela 1 |
| 1.2. | aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami |
| | Tabela 2 |
| 1.3. | kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych |
| | Tabela 4 |
| 1.4. | wartość gruntów użytkowanych wieczysto |
| | Tabela 5 |
| 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 |
| | |
| 1.6. | liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych |
| | |
| 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) |
| | |
| 1.8. | dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym |
| 1.9. | podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym 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 |
| 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 |
| 1.11. | łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń |
| 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 |
| 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 |
| 1.14. | łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie |
| 1.15. | kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze |
| 1.16. | inne informacje |
| 2. | |
| 2.1. | wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów |
| 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 |
| 2.3. | kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie |
| 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 |
| 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 |

GŁÓWNA KSIĘGOWA

(główny księgowy)

mgr Alicja Kominek

(rok, miesiąc, dzień)

20.03.2023 r.

(kierownik jednostki)

DYREKTOR
GZOSiP w Jasienicy
Alicja Kominek