


01-03-2023

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej <b>Szkoła Podstawowa im. Lotników Alianckich w Iłowej</b> Piaskowa 2-2a  68-120 Iłowa	<b>BILANS</b> jednostki budżetowej	Adresat:  <b>GMINA IŁOWA</b>
		Wysłać bez pisma przewodniego <b>162206C037EA600C</b> 
Numer identyfikacyjny REGON  <b>970339434</b>	sporządzony na dzień <b>31-12-2022 r.</b>	

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	11 412 349,33	11 090 542,32	A Fundusz	11 026 584,30	10 630 404,70
A.I Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	A.I Fundusz jednostki	16 853 967,24	17 030 506,42
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	11 412 349,33	11 090 542,32	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	-5 827 382,94	-6 400 101,72
A.II.1 Środki trwałe	11 412 349,33	11 090 542,32	A.II.1 Zysk netto (+)	0,00	0,00
A.II.1.1 Grunty	328 390,82	328 390,82	A.II.2 Strata netto (-)	-5 827 382,94	-6 400 101,72
A.II.1.1.1 Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	0,00	A.III Odpisy z wyniku finansowego (nadwyżka środków obrotowych) (-)	0,00	0,00
A.II.1.2 Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	11 075 399,18	10 678 034,72	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	5 325,90	11 930,00	B Fundusze placówek	0,00	0,00
A.II.1.4 Środki transportu	0,00	0,00	C Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
A.II.1.5 Inne środki trwałe	3 233,43	72 186,78	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	407 870,81	512 581,17
A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	D.I Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
A.II.3 Zaliczka na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	D.II Zobowiązania krótkoterminowe	407 870,81	512 581,17
A.III Należności długoterminowe	0,00	0,00	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	79 299,87	27 859,04
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	0,00	1 254,49
A.IV.1 Akcje i udziały	0,00	0,00	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	49 064,66	157 103,02
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	258 611,38	279 603,28

Marta Mesjasz  
(główny księgowy)

2023-03-31  
(rok, miesiąc, dzień)

Anna Borodij  
(kierownik jednostki)

SJO BeSTia

162206C037EA600C

A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	3 118,63	862,47
A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	D.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	0,00	0,00
B Aktywa obrotowe	22 105,78	52 443,55	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00
B.I Zapasy	4 329,51	6 544,68	D.II.8 Fundusze specjalne	17 776,27	45 898,87
B.I.1 Materiały	4 329,51	6 544,68	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	17 776,27	45 898,87
B.I.2 Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	D.II.8.2 Inne fundusze	0,00	0,00
B.I.3 Produkty gotowe	0,00	0,00	D.III Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
B.I.4 Towary	0,00	0,00	D.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
B.II Należności krótkoterminowe	12 310,00	39 879,00			
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	0,00	0,00			
B.II.2 Należności od budżetów	0,00	0,00			
B.II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00			
B.II.4 Pozostałe należności	12 310,00	39 879,00			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	5 466,27	6 019,87			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	5 466,27	6 019,87			
B.III.3 Środki pieniężne państwowego funduszu celowego	0,00	0,00			
B.III.4 Inne środki pieniężne	0,00	0,00			
B.III.5 Akcje lub udziały	0,00	0,00			
B.III.6 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00			
B.III.7 Inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00			

Marta Mesjasz  
(główny księgowy)

2023-03-31  
(rok, miesiąc, dzień)

Anna Borodij  
(kierownik jednostki)

SJO BeSTia

162206C037EA600C

B.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			
<b>Suma aktywów</b>	<b>11 434 455,11</b>	<b>11 142 985,87</b>	<b>Suma pasywów</b>	<b>11 434 455,11</b>	<b>11 142 985,87</b>

\_\_\_\_\_  
Marta Mesjasz  
(główny księgowy)

SJO BeSTia

\_\_\_\_\_  
2023-03-31  
(rok, miesiąc, dzień)

162206C037EA600C

\_\_\_\_\_  
Anna Borodij  
(kierownik jednostki)

Wyjaśnienia do bilansu


Marta Mesjasz  
(główny księgowy)

SJO BeSTia

2023-03-31  
(rok, miesiąc, dzień)

162206C037EA600C

Anna Borodij  
(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Szkoła Podstawowa im. Lotników Alianckich w Iłowej Piaskowa 2-2a 68-120 Iłowa	Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy)	Adresat: GMINA IŁOWA	
Numer identyfikacyjny REGON <b>970339434</b>	sporządzony na dzień 31-12-2022 r.	Wysłać bez pisma przewodniego 1586318D678164AF 	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej		92 560,50	176 588,11
A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej		0,00	0,00
A.I. Przychody netto ze sprzedaży produktów		92 560,50	176 536,11
A.II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)		0,00	0,00
A.III. Koszt 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	52,00
B. Koszty działalności operacyjnej		5 925 453,63	6 587 872,48
B.I. Amortyzacja		415 760,30	408 321,55
B.II. Zużycie materiałów i energii		691 730,95	879 109,01
B.III. Usługi obce		109 820,24	112 757,78
B.IV. Podatki i opłaty		225,79	225,79
B.V. Wynagrodzenia		3 589 664,66	3 956 373,56
B.VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników		1 111 749,17	1 221 043,20
B.VII. Pozostałe koszty rodzajowe		6 502,52	10 041,59
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)		-5 832 893,13	-6 411 284,37
D. Pozostałe przychody operacyjne		5 510,19	10 682,65
D.I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		0,00	0,00
D.II. Dotacje		0,00	0,00
D.III. Inne przychody operacyjne		5 510,19	10 682,65

Marta Mesjasz  
główny księgowy

2023-03-31  
rok, miesiąc, dzień

Anna Borodij  
kierownik jednostki

<b>E.</b>	<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>	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
<b>F.</b>	<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)</b>	-5 827 382,94	-6 400 601,72
<b>G.</b>	<b>Przychody finansowe</b>	0,00	500,00
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G.II.	Odsetki	0,00	0,00
G.III.	Inne	0,00	500,00
<b>H.</b>	<b>Koszty finansowe</b>	0,00	0,00
H.I.	Odsetki	0,00	0,00
H.II.	Inne	0,00	0,00
<b>I.</b>	<b>Zysk (strata) brutto (F+G-H)</b>	-5 827 382,94	-6 400 101,72
<b>J.</b>	<b>Podatek dochodowy</b>	0,00	0,00
<b>K.</b>	<b>Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>	0,00	0,00
<b>L.</b>	<b>Zysk (strata) netto (I-J-K)</b>	-5 827 382,94	-6 400 101,72

\_\_\_\_\_  
Marta Mesjasz  
główny księgowy

\_\_\_\_\_  
2023-03-31  
rok, miesiąc, dzień

\_\_\_\_\_  
Anna Borodij  
kierownik jednostki

Wyjaśnienia do sprawozdania

Marta Mesjasz  
główny księgowy

2023-03-31  
rok, miesiąc, dzień

Anna Borodij  
kierownik jednostki





Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej <b>Szkoła Podstawowa im. Lotników  Alianckich w Iłowej</b> Piaskowa 2-2a 68-120 Iłowa	<b>Zestawienie zmian w funduszu jednostki</b>  <b>sporządzone  na dzień 31-12-2022 r.</b>	Adresat: <b>GMINA IŁOWA</b>	
Numer identyfikacyjny REGON <b>970339434</b>		Wysłać bez pisma przewodniego <b>47B581E281887BB5</b> 	
		<b>Stan na koniec  roku poprzedniego</b>	<b>Stan na koniec roku  bieżącego</b>
<b>I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)</b>	17 469 700,71	16 853 967,24	
I.1. Zwiększenie funduszu (z tytułu)	5 592 055,29	6 189 709,00	
I.1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły	0,00	0,00	
I.1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe	5 457 655,29	6 102 219,46	
I.1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich	0,00	0,00	
I.1.4. Środki na inwestycje	134 400,00	12 000,00	
I.1.5. Aktualizacja wyceny środków trwałych	0,00	0,00	
I.1.6. Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	75 489,54	
I.1.7. Aktywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek	0,00	0,00	
I.1.8. Aktywa otrzymane w ramach centralnego zaopatrzenia	0,00	0,00	
I.1.9. Pozostałe odpisy z wyniku finansowego za rok bieżący	0,00	0,00	
I.1.10. Inne zwiększenia	0,00	0,00	
I.2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)	6 207 788,76	6 013 169,82	
I.2.1. Strata za rok ubiegły	5 972 199,44	5 827 382,94	
I.2.2. Zrealizowane dochody budżetowe	101 189,32	184 811,88	
I.2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły	0,00	0,00	
I.2.4. Dotacje i środki na inwestycje	0,00	0,00	
I.2.5. Aktualizacja środków trwałych	0,00	0,00	
I.2.6. Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych	0,00	0,00	
I.2.7. Pasywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek	0,00	0,00	
I.2.8. Aktywa przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia	0,00	0,00	
I.2.9. Inne zmniejszenia	134 400,00	975,00	
<b>II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)</b>	16 853 967,24	17 030 506,42	

Marta Mesjasz  
główny księgowy

2023-03-31  
rok, miesiąc, dzień

Anna Borodij  
kierownik jednostki

III.	<b>Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)</b>	-5 827 382,94	-6 400 101,72
III.1.	zysk netto (+)	0,00	0,00
III.2.	strata netto (-)	-5 827 382,94	-6 400 101,72
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV.	<b>Fundusz (II+,-III)</b>	11 026 584,30	10 630 404,70

\_\_\_\_\_  
Marta Mesjasz  
główny księgowy

\_\_\_\_\_  
2023-03-31  
rok, miesiąc, dzień

\_\_\_\_\_  
Anna Borodij  
kierownik jednostki


Wyjaśnienia do sprawozdania

\_\_\_\_\_  
Marta Mesjasz  
główny księgowy

\_\_\_\_\_  
2023-03-31  
rok, miesiąc, dzień

\_\_\_\_\_  
Anna Borodij  
kierownik jednostki



Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Szkola Podstawowa im. Lotników Alianckich w Iłowej Piaskowa 2-2a 68-120 Iłowa	<b>Wyciąg z danych zawartych w  załączniku 'Informacja dodatkowa'</b>  sporządzony na dzień: <b>31-12-2022 r.</b>	Adresat:  GMINA IŁOWA
Numer identyfikacyjny REGON  <b>970339434</b>		<b>77599AF106AA0674</b> 

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

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

\_\_\_\_\_  
Marta Mesjasz  
(główny księgowy)

\_\_\_\_\_  
2023.03.31  
rok mies. dzień

\_\_\_\_\_  
Anna Borodij  
(kierownik jednostki)

Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'

Symbol	Wyszczególnienie	Uwaga JST
--------	------------------	-----------

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

\_\_\_\_\_  
Marta Mesjasz  
(główny księgowy)

\_\_\_\_\_  
2023.03.31  
rok mies. dzień

\_\_\_\_\_  
Anna Borodij  
(kierownik jednostki)

### Informacja dodatkowa

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	Szkoła Podstawowa im. Lotników Alianckich w Iłowej utworzona na mocy Uchwały Nr 288/7/XXXVIII/17 Rady Miejskiej w Iłowej z dnia 29 maja 2017 r. w sprawie stwierdzenia przekształcenia zespołu publicznych szkół w ośmioletnią szkołę podstawową.
1.1	nazwę jednostki
	Szkoła Podstawowa im. Lotników Alianckich w Iłowej
1.2	siedzibę jednostki
	Miasto Iłowa
1.3	adres jednostki
	Ul. Piaskowa 2-2A 68-120 Iłowa
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	<p>Celem Szkoły jest zapewnienie uczniom możliwości pełnego rozwoju intelektualnego, psychicznego i fizycznego w poszanowaniu godności oraz wolności światopoglądowej i wyznaniowej oraz przygotowanie ich do dalszego kształcenia.</p> <ol style="list-style-type: none"><li>2. Szkoła zapewnia uczniom optymalne warunki rozwoju, bezpieczeństwo i higienę pracy, promocję i ochronę zdrowia oraz właściwe relacje interpersonalne, wolne od agresji i przemocy.</li><li>3. Szkoła zapewnia uczniom opiekę i konsultacje pedagoga i logopedy.</li><li>4. Szkoła udziela i organizuje pomoc psychologiczno-pedagogiczną na zasadach określonych w rozporządzeniu, o którym mowa w § 1. pkt 11.</li><li>5. Szkoła organizuje kształcenie, wychowanie i opiekę dla dzieci niepełnosprawnych oraz niedostosowanych społecznie na zasadach określonych w rozporządzeniu, o którym mowa w § 1. ust. 1 pkt. 12.</li><li>6. Szkoła organizuje nauczanie indywidualne na podstawie orzeczenia poradni psychologiczno-pedagogicznej oraz na zasadach określonych w rozporządzeniu, o którym mowa w § 1. pkt 13.</li><li>7. Szkoła zapewnia bezpłatny dostęp do podręczników, materiałów edukacyjnych lub materiałów ćwiczeniowych, przeznaczonych do</li></ol>

	<b>obowiązkowych zajęć edukacyjnych z zakresu kształcenia ogólnego, określonych w ramowym planie nauczania na zasadach zawartych w regulaminie wypożyczania podręczników.</b>
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	<b>01.01.2022 – 31.12.2022</b>
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	<b>NIE DOTYCZY</b>
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	<p><b>1. Obowiązujące zasady wyceny aktywów i pasywów</b></p> <p>1) Zgodnie z art. 28 ustawy o rachunkowości aktywa i pasywa wycenia się nie rzadziej niż na dzień bilansowy. Centrum Usług wspólnych w Hłowej stosuje zasady wyceny aktywów i pasywów według reguł określonych w ustawie o rachunkowości oraz w przepisach szczególnych wydanych na podstawie ustawy o finansach publicznych.</p> <p>2) <b>Wartości niematerialne i prawne:</b></p> <p>a) ujmuje się w ewidencji według wartości początkowej, którą stanowi cena nabycia,</p> <p>b) otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji właściwego organu w wartości określonej w tej decyzji,</p> <p>c) otrzymane na podstawie darowizny – w wysokości określonej w decyzji lub w wartości rynkowej na dzień nabycia.</p> <p>Wartość rynkowa określana jest na podstawie przeciętnych cen stosowanych w obrocie rzeczami tego samego rodzaju i gatunku, z uwzględnieniem ich stanu i stopnia zużycia.</p> <p>Wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej wyższej od wartości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym dla osób prawnych (z wyjątkiem związanych z pomocami dydaktycznymi) podlegają umarzaniu według rocznych stawek amortyzacyjnych; dla oprogramowania komputerów i praw autorskich – nie więcej niż 50%, co oznacza, że amortyzuje się je nie krócej niż 2 lata.</p> <p>Wartości niematerialne i prawne zakupione ze środków na wydatki bieżące oraz stanowiące pierwsze wyposażenie nowych obiektów o wartości początkowej niższej od wymienionej w ustawie o podatku dochodowym dla osób prawnych, a także będące pomocami dydaktycznymi albo ich nieodłącznymi częściami: traktuje się jako pozostałe wartości niematerialne i prawne, które umarzane są w 100% w miesiącu przyjęcia do użytkowania.</p> <p>3) <b>Rzeczowe aktywa trwałe obejmują:</b></p>



- a) środki trwałe,
  - b) pozostałe środki trwałe,
  - c) środki trwałe w budowie (inwestycje),
  - d) zbiory biblioteczne (*w bibliotekach*).
- 4) **Środki trwałe** to składniki aktywów zdefiniowane w art. 3 ust. 1 pkt 15 ustawy o rachunkowości. Środki trwałe w dniu przyjęcia do użytkowania wycenia się:
- a) w przypadku zakupu – według ceny nabycia, z wyjątkiem pozostałych środków trwałych i zbiorów bibliotecznych, które są wyceniane według cen zakupu,
  - b) w przypadku ujawnienia w trakcie inwentaryzacji – według posiadanych dokumentów, a przy ich braku według wartości rynkowej, natomiast w przypadku otrzymania w sposób nieodpłatny od jednostki nadrzędnej lub w formie darowizny od innych jednostek w wysokości określonej w decyzji o przekazaniu lub wartości rynkowej,
  - c) w przypadku zakupu komputera lub laptopa wraz z oprogramowaniem – wartość oprogramowania integralnie związanego z konkretnym urządzeniem zwiększa jego wartość
- 5) Środki trwałe wyceniane są na dzień bilansowy w wartości początkowej pomniejszonej o dokonane odpisy amortyzacyjne i umorzeniowe.
- 6) **Środki trwałe w budowie (inwestycje)** – wyceniane są w cenie nabycia wszystkich zużytych do ich wytworzenia rzeczowych składników majątku, usług obcych, powiększone o wartość wynagrodzeń za pracę wraz z pochodnymi, wartość świadczeń nieodpłatnych oraz inne koszty dające się zaliczyć do wartości początkowej wytworzonych w toku inwestycji przedmiotów majątkowych – aktywów trwałych w tym również:
- a) niepodlegający odliczeniu podatek od towarów i usług,
  - b) opłaty notarialne, sądowe, itp.
- 7) **Należności** – na dzień bilansowy wyceniane są w kwocie wymaganej zapłaty (z uwzględnieniem ewentualnych odsetek naliczonych przez jednostkę), pomniejszonej o ewentualne odpisy aktualizujące z zachowaniem ostrożności.
- Należności z tytułu dostaw i usług, bez względu na termin płatności zaliczane są do należności krótkoterminowych.
- Należności w walutach obcych wyceniane są – po obowiązującym na ten dzień średnim kursie ustalonym dla danej waluty przez NBP.
- Umorzenie należności (np. salda niewielkich należności, odsetki od nieterminowo uregulowanych należności) następuje na pisemny wniosek kierownika jednostki, który posiada stosowne pełnomocnictwo.
- Umorzone należności podlegają odpowiednio zaliczeniu do pozostałych kosztów operacyjnych lub finansowych.
- Odsetki od nieterminowych płatności nalicza się i ewidencjonuje nie później niż na koniec każdego kwartału lub w momencie ich zapłaty.
- 8) **Odpis aktualizujący należności** – wartość należności aktualizuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego. Odpisy aktualizujące tworzone są na

	<p>podstawie ustawy o rachunkowości, z wyjątkiem odpisów aktualizujących wartość należności funduszy utworzonych na podstawie ustaw, które obciążają te fundusze. Wartość odpisów aktualizujących należności tworzy się najpóźniej na dzień bilansowy.</p> <p>9) <b>Materiały</b> – w przypadku ich wystąpienia przyjmowane są do ewidencji w cenie zakupu plus niepodlegający odliczeniu VAT. Na dzień bilansowy przyjęto zasadę wyceny zapasów materiałów według cen zakupu. Do materiałów zaliczamy artykuły żywnościowe dotyczące bloku żywieniowego, dla których jednostka prowadzi ewidencję ilościowo-wartościową. Rozchód materiałów metodą FIFO.</p> <p>10) <b>Zobowiązania</b> (krótkoterminowe) – na dzień bilansowy wyceniane są w kwocie wymagającej zapłaty. Odsetki od zobowiązań wymagalnych, w tym także od tych, do których stosuje się przepisy dotyczące zobowiązań podatkowych, ujmowane są w księgach rachunkowych w momencie ich zapłaty lub pod datą ostatniego dnia kwartału (w wysokości odsetek naliczonych przez kontrahenta).</p> <p>11) <b>Środki pieniężne i rachunki bankowe</b> oraz pozostałe aktywa i pasywa – w księgach rachunkowych ujmowane są w wartości nominalnej, tak też są wyceniane na dzień bilansowy.</p> <p>12) <b>Rozliczenia międzyokresowe kosztów</b> – z uwagi na cykliczność i powtarzalność operacji na przełomie roku oraz kierując się zasadą istotności (art. 4 ust 4 uor), nie stosuje się rozliczeń międzyokresowych kosztów w szczególności dla: opłaconej z góry prenumeraty, zakupu licencji na oprogramowanie antywirusowe, wykupu polisy ubezpieczeniowej, opłaty za prawo do korzystania z elektronicznych serwisów prawnych, prognozy za media, przyszłych świadczeń na rzecz pracowników, w tym świadczeń emerytalnych, itp.</p>
5.	inne informacje
	<b>NIE MA</b>
<b>II.</b>	<b>Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:</b>
1.	<b>Dodatkowe informacje i objaśnienia będą przyjmowały postać tabel i opisów słownych w zakresie wymaganym przez rozporządzenie.</b>
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
	<b>Załącznik Tabela nr. 1 i nr 2</b>

1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	<b>NIE DYSPONUJE</b>
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
	<b>NIE MA</b>
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczysto
	<b>NIE DOTYCZY</b>
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
	<b>NIE DOTYCZY</b>
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	<b>NIE DOTYCZY</b>
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)
	<b>NIE MA</b>
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	<b>NIE DOTYCZY</b>
1.9.	podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:
a)	powyżej 1 roku do 3 lat
	<b>NIE DOTYCZY</b>

b)	powyżej 3 do 5 lat
	<b>NIE DOTYCZY</b>
c)	powyżej 5 lat
	<b>NIE DOTYCZY</b>
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
	<b>NIE DOTYCZY</b>
1.11.	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	<b>NIE DOTYCZY</b>
1.12.	łącną 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
	<b>NIE DOTYCZY</b>
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
	<b>NIE WSYTĘPUJĄ</b>
1.14.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	<b>NIE DOTYCZY</b>
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	<b>Ekwiwalent za urlop – 1 814,02 zł</b> <b>Nagrody jubileuszowe – 80 068,09 zł</b>
1.16.	inne informacje

	<b>NIE MA</b>
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	<b>NIE DOTYCZY</b>
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
	<b>NIE DOTYCZY</b>
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	<b>NIE DOTYCZY</b>
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
	<b>NIE DOTYCZY</b>
2.5.	inne informacje
	<b>NIE DOTYCZY</b>
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	<b>NIE DOTYCZY</b>

Główny Księgowy  
Centrum Usług Wspólnych w Ilowej

...*Marta Moniasz*.....

(główny księgowy)

2023-03-31

(rok, miesiąc, dzień)

KIEROWNIK  
Centrum Usług Wspólnych

...*Anna Borodij*.....

Anna Borodij  
(kierownik jednostki)

Tabela 1. Zmiany stanu wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych (okres sprawozdawczy: 01.01.2022 - 31.12.2022)

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość początkowa – stan na początek okresu sprawozdawczego	Zwiększenia						Zmniejszenia					Wartość początkowa – stan na koniec okresu sprawozdawczego (3 + 8 - 14)	
			4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14		15
I.	Razem wartości niematerialne i prawne (1.1 + 1.2)	25 148,62	4 007,90	0,00	0,00	0,00	0,00	4 007,90	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	29 156,52
1.1	Wartości niematerialne i prawne	25 148,62	4 007,90					4 007,90							29 156,52
1.2	Przebiegi i prawa autorskie							0,00							0,00
II.	Razem rzeczowe aktywa trwałe (2 + 3 + 4)	17 932 127,66	205 017,30	0,00	0,00	0,00	3 398,00	208 415,30	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	18 203 381,56
2.	Razem środki trwałe (2.1 + 2.2 + 2.3 + 2.4)	17 932 127,66	205 017,30				3 398,00	208 415,30							18 203 381,56
2.1	Grupy, w tym: Grupy statystyczne	328 390,82						0,00							328 390,82
2.1.1	Grupy statystyczne własne jednostki samorządu terytorialnego							0,00							0,00
2.2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej	15 181 205,12						0,00							15 181 205,12
2.3	Urządzenia techniczne i maszyny	96 085,04	12 000,00					12 000,00							108 085,04
2.4	Inne środki trwałe	751 276,22					80 988,60	80 988,60	18 150,00						814 114,82
2.5	Pozostałe środki trwałe (konto 013)	1 575 170,46	193 017,30				3 398,00	196 415,30							1 771 585,76
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)							0,00							0,00
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)							0,00							0,00

Główny Księgowy  
Centrum Usług Wspólnych w Hławej  
główny księgowy

*[Podpis]*

2023.03.31  
rok, miesiąc, dzień

KIEROWNIK  
Centrum Usług Wspólnych  
w Hławej

*[Podpis]*

Tabela 2. Zmiany stanu umorzenia/amortyzacji wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych (okres sprawozdawczy: 01.01.2022 - 31.12.2022)

I.p.	Wyszereżenie	Umorzenie – stan na początek okresu sprawozdawczego (3)	Zwiększenia				Zmniejszenia				Wartość początkowa – stan na koniec okresu sprawozdawczego (3 + 7 - 11)
			amortyzacja/umorzenie za okres sprawozdawczy (4)	aktualizacja (5)	inne zwiększenia (6)	zwiększenia ogółem (4 + 5 + 6) (7)	dotyczące zbytych składników (8)	dotyczące zlikwidowanych składników (9)	inne zmniejszenia (10)	zmniejszenia ogółem (8 + 9 + 10) (11)	
I.	<b>Razem wartości niematerialne i prawne (I.1. + I.2.)</b>	25 148,62	4 007,90	0,00	0,00	0,00	4 007,90	0,00	0,00	0,00	29 156,52
I.1	licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	25 148,62	4 007,90				4 007,90			0,00	29 156,52
I.2	Pozostałe wartości niematerialne i prawne						0,00			0,00	0,00
II.	<b>Razem rzeczowe aktywa trwałe (2. + 3. + 4.)</b>	6 185 778,33	601 338,85	0,00	337 399,20	0,00	944 237,11	0,00	71 410,12	0,00	7 041 430,32
2.	<b>Razem środki trwałe (2.1. + 2.2. + 2.3. + 2.4.)</b>	6 185 778,33	601 338,85	0,00	337 399,20	0,00	929 297,44	0,00	71 410,12	0,00	7 041 430,32
2.1.	Grupy, w tym:						0,00			0,00	0,00
2.1.1	Grupy stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom						0,00			0,00	0,00
2.2.	<b>Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej</b>	3 771 805,94	397 364,46		334 001,20		731 365,66			0,00	4 503 171,60
2.3.	<b>Urządzenia techniczne i maszyny</b>	90 759,14	1 516,48				1 516,48			0,00	92 275,62
2.4.	<b>Inne środki trwałe</b>	748 042,79	9 440,61		5 499,06		14 939,67	17 175,00		0,00	745 807,46
2.5.	<b>Pozostałe środki trwałe (konto 01.1)</b>	1 575 170,46	193 017,30		3 398,00		196 415,30	71 410,12		0,00	1 700 175,64
3.	<b>Środki trwałe w budowie (inwestycje)</b>						0,00			0,00	0,00
4.	<b>Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)</b>						0,00			0,00	0,00

Główny Księgowy  
 Centrum Usług Wspólnych w Iławie  
 Anna Borodaj  
 (kierownik jednostki)

2023-03-31  
 (rok, miesiąc, dzień)

