

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej <b>Publiczna Szkoła Podstawowa w Rzędzinach</b> Rzędziny 6 72-003 Dobra	<div style="text-align: center;"> <b>BILANS</b>  <b>URZĄD GMINY</b>  <b>W DOBRZEJ</b>    Wpł. dn. <b>2023 -03- 31</b>    L.dz. .... <b>sporządzony</b>  <b>na dzień 31-12-2022 r.</b> </div>	Adresat:  <b>GINA DOBRA</b>
Numer identyfikacyjny REGON  <b>810174440</b>		Wysłać bez pisma przewodniego <b>B5A6957E108B86FA</b> 

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	810 610,03	803 006,73	A Fundusz	684 619,42	667 272,79
A.I Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	A.I Fundusz jednostki	2 680 293,43	2 877 618,34
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	810 610,03	803 006,73	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	-1 995 674,01	-2 210 345,55
A.II.1 Środki trwałe	810 610,03	803 006,73	A.II.1 Zysk netto (+)	0,00	0,00
A.II.1.1 Grunty	0,00	0,00	A.II.2 Strata netto (-)	-1 995 674,01	-2 210 345,55
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	790 086,43	789 857,13	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	20 523,60	13 149,60	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	0,00	0,00	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	125 990,61	135 733,94
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	125 990,61	135 733,94
A.III Należności długoterminowe	0,00	0,00	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	835,56	3 619,07
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	0,00	0,00
A.IV.1 Akcje i udziały	0,00	0,00	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	20 073,08	20 995,14
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	105 081,97	111 119,73

Renata Grzeszczak  
(główny księgowy)

2023-03-30  
(rok, miesiąc, dzień)

Joanna Hrabka  
(kierownik jednostki)

SJO BeSTia

B5A6957E108B86FA

Strona 1 z 4

A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	0,00	0,00
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	0,00	0,00	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00
B.I Zapasy	0,00	0,00	D.II.8 Fundusze specjalne	0,00	0,00
B.I.1 Materiały	0,00	0,00	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	0,00	0,00
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	0,00	0,00			
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	0,00	0,00			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	0,00	0,00			
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			

Renata Grzeszczak  
(główny księgowy)

2023-03-30  
(rok, miesiąc, dzień)

Joanna Hrabaska  
(kierownik jednostki)

SJO BeSTia

B5A6957E108B86FA

Strona 2 z 4

B.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			
<b>Suma aktywów</b>	<b>810 610,03</b>	<b>803 006,73</b>	<b>Suma pasywów</b>	<b>810 610,03</b>	<b>803 006,73</b>

Renata Grzeszczak  
(główny księgowy)

2023-03-30  
(rok, miesiąc, dzień)

Joanna Hrabka  
(kierownik jednostki)

SJO BeSTia

B5A6957E108B86FA

\_\_\_\_\_  
Renata Grzeszczak  
(główny księgowy)

SJO BeSTia

\_\_\_\_\_  
2023-03-30  
(rok, miesiąc, dzień)

B5A6957E108B86FA

\_\_\_\_\_  
Joanna Hrabka  
(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Publiczna Szkoła Podstawowa w Rzędzinach Rzędziny 6 72-003 Dobra	Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy) <b>W DOBREJ</b> Wpł. dn. <b>2023 -03- 31</b> sporządzony L.dz. na dzień 31-12-2022 r.	Adresat: <b>GMINA DOBRA</b>	
Numer identyfikacyjny REGON <b>810174440</b>		Wysłać bez pisma przewodniego D8759C6A4DBE295A 	
		<b>Stan na koniec roku poprzedniego</b>	<b>Stan na koniec roku bieżącego</b>
<b>A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej</b>	32,25	9,00	
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. 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	32,25	9,00	
<b>B. Koszty działalności operacyjnej</b>	1 996 212,63	2 214 886,48	
B.I. Amortyzacja	32 330,04	33 433,30	
B.II. Zużycie materiałów i energii	87 420,67	86 627,41	
B.III. Usługi obce	49 890,64	49 199,40	
B.IV. Podatki i opłaty	7 553,28	9 890,32	
B.V. Wynagrodzenia	1 388 624,99	1 561 798,37	
B.VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	423 073,26	468 319,81	
B.VII. Pozostałe koszty rodzajowe	4 221,75	3 419,87	
B.VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00	
B.IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu	3 098,00	2 198,00	
B.X. Pozostałe obciążenia	0,00	0,00	
<b>C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)</b>	-1 996 180,38	-2 214 877,48	
<b>D. Pozostałe przychody operacyjne</b>	437,13	505,44	
D.I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	
D.II. Dotacje	0,00	0,00	
D.III. Inne przychody operacyjne	437,13	505,44	
<b>E. Pozostałe koszty operacyjne</b>	0,00	0,00	

Renata Grzeszczak  
główny księgowy

2023-03-30  
rok, miesiąc, dzień

Joanna Hrabaska  
kierownik jednostki

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.	<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)</b>	-1 995 743,25	-2 214 372,04
G.	<b>Przychody finansowe</b>	69,24	4 026,49
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G.II.	Odsetki	69,24	4 026,49
G.III.	Inne	0,00	0,00
H.	<b>Koszty finansowe</b>	0,00	0,00
H.I.	Odsetki	0,00	0,00
H.II.	Inne	0,00	0,00
I.	<b>Zysk (strata) brutto (F+G-H)</b>	-1 995 674,01	-2 210 345,55
J.	<b>Podatek dochodowy</b>	0,00	0,00
K.	<b>Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>	0,00	0,00
L.	<b>Zysk (strata) netto (I-J-K)</b>	-1 995 674,01	-2 210 345,55

Renata Grzeszczak  
główny księgowy

2023-03-30  
rok, miesiąc, dzień


Joanna Hrabka  
kierownik jednostki

Wyjaśnienia do sprawozdania

Renata Grzeszczak  
główny księgowy

2023-03-30  
rok, miesiąc, dzień

Joanna Hrabska  
kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Publiczna Szkoła Podstawowa w Rzędzinach Rzędziny 6 72-003 Dobra	Zestawienie zmian w funduszu jednostki <div style="border: 1px solid red; padding: 5px; text-align: center;"> <b>URZĄD GMINY W DOBREJ</b>  <b>2023 -03- 3 1</b>          Wpł. dn. <span style="color: red;">2023 -03- 3 1</span>          sporządzone          L.dz. na dzień 31-12-2022 r.       </div>	Adresat: GMINA DOBRA
Numer identyfikacyjny REGON <b>810174440</b>		Wysłać bez pisma przewodniego A3049ACD1240496A 
	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
<b>I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)</b>	2 489 060,60	2 680 293,43
I.1. Zwiększenie funduszu (z tytułu)	2 049 776,26	2 291 696,35
I.1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły	0,00	0,00
I.1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe	1 995 767,86	2 231 703,10
I.1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich	0,00	0,00
I.1.4. Środki na inwestycje	39 458,40	59 993,25
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	0,00
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	14 550,00	0,00
I.2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)	1 858 543,43	2 094 371,44
I.2.1. Strata za rok ubiegły	1 818 621,31	1 995 674,01
I.2.2. Zrealizowane dochody budżetowe	463,72	4 540,93
I.2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły	0,00	0,00
I.2.4. Dotacje i środki na inwestycje	39 458,40	59 993,25
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	0,00	34 163,25
<b>II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)</b>	2 680 293,43	2 877 618,34

Renata Grzeszczak  
główny księgowy

2023-03-30  
rok, miesiąc, dzień

Joanna Hrabaska  
kierownik jednostki



III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	-1 995 674,01	-2 210 345,55
III.1.	zysk netto (+)	0,00	0,00
III.2.	strata netto (-)	-1 995 674,01	-2 210 345,55
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV.	Fundusz (II+,-III)	684 619,42	667 272,79

Renata Grzeszczak  
główny księgowy

2023-03-30  
rok, miesiąc, dzień


Joanna Hrabka  
kierownik jednostki

Wyjaśnienia do sprawozdania

Renata Grzeszczak  
główny księgowy

2023-03-30  
rok, miesiąc, dzień

Joanna Hrabska  
kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej  Publiczna Szkoła Podstawowa w Rzędzinach  Rzędziny 6  72-003 Dobra	<p style="text-align: center;"><b>Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'</b></p> <div style="border: 2px solid red; padding: 5px; text-align: center;"> <p style="color: red; margin: 0;">URZĄD GMINY W DOBREJ</p> <p style="font-size: 1.2em; color: red; margin: 0;">Wpl. dn. 2023 -03- 3 1</p> <p style="margin: 0;">sporządzony na dzień: L.dz. .... 31-12-2022 r. .... podpis</p> </div>	Adresat:  GMINA DOBRA
Numer identyfikacyjny REGON  <b>810174440</b>		<b>9E71AB4C5CE747DB</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

Renata Grzeszczak  
(główny księgowy)

2023.03.30  
rok mies. dzień

Joanna Hrabka  
(kierownik jednostki)

Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'

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

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

\_\_\_\_\_  
Renata Grzeszczak  
(główny księgowy)

\_\_\_\_\_  
2023.03.30  
rok mies. dzień

\_\_\_\_\_  
Joanna Hrabska  
(kierownik jednostki)

INFORMACJA DODATKOWA

<b>I.</b>	<b>Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:</b>
1.	
1.1	nazwę jednostki
	<b>Publiczna Szkoła Podstawowa w Rzędzinach</b>
1.2	siedzibę jednostki
	<b>72-003 Dobra</b>
1.3	adres jednostki
	<b>72-003 Dobra</b>
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	<b>Prowadzenie procesu edukacyjnego dla uczniów. Szczegółowe cele i zadania określa statut szkoły.</b>
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	<b>01.01.2022-31.12.2022</b>
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe
	<b>jednostkowe</b>
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	<p>Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości - informacje wg. załącznika nr 1.</p> <p>Zasady stosowane w prowadzeniu ksiąg rachunkowych:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się lub amortyzuje według stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych.</li> <li>2. Odpisów umorzeniowych dokonuje się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia środka trwałego lub wartości niematerialnej i prawnej do używania.</li> <li>3. Zakończenie odpisów umorzeniowych następuje nie później niż z chwilą zrównania odpisów umorzeniowych z wartością początkową środka trwałego lub przeznaczenia go do likwidacji, sprzedaży lub stwierdzenia jego niedoboru.</li> <li>4. Wartość początkowa środków trwałych i dotychczas dokonane odpisy umorzeniowe podlegają aktualizacji zgodnie z zasadami określonymi w odrębnych przepisach, a wyniki aktualizacji odnoszone są na fundusz.</li> <li>5. Odpisy umorzeniowe środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych ujmuje się w księgach rachunkowych rocznie, według stanu na koniec roku, zaś umarzane jednorazowo w momencie przyjęcia do ewidencji.</li> <li>6. Jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania, umarza się: <ol style="list-style-type: none"> <li>a) książki i inne zbiory biblioteczne,</li> <li>b) środki dydaktyczne służące procesowi dydaktyczno-wychowawczemu realizowanemu w szkołach i placówkach oświatowych,</li> <li>c) odzież i umundurowanie,</li> <li>d) meble i dywany,</li> <li>e) pozostałe środki trwałe (wyposażenie) oraz wartości niematerialne i prawne o wartości do 10 000,00 zł, dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszty uzyskania przychodu w 100 % ich wartości w momencie oddania do używania.</li> </ol> </li> <li>7. Nie umarza się gruntów oraz dóbr kultury.</li> <li>8. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne amortyzuje się metodą liniową.</li> <li>9. Składniki majątku o wartości: <ul style="list-style-type: none"> <li>- nie przekraczającej 500,00 zł, ewidencjonuje się bezpośrednio w koszty działalności i nie podlegają ewidencji bilansowej i pozabilansowej za wyjątkiem: sprzętu elektronicznego, mebli oraz pomocy dydaktycznych służących procesowi edukacyjnemu dłużej niż 1 rok, które ujmuje się w ewidencji pozostałe środki trwałe w momencie zakupu,</li> <li>- w przedziale 500,00 zł – 10 000,00 zł podlegają ewidencji bilansowej na koncie pozostałe środki trwałe.</li> </ul> </li> <li>10. Na dzień bilansowy środki trwałe (z wyjątkiem gruntów) wycenia się w wartości netto tj. z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych ustalonych na dzień bilansowy.</li> </ol>
5.	inne informacje

<b>II.</b>	<b>Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:</b>
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
	- informacje wg. załącznika nr 2
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	- nie dotyczy
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
	- nie dotyczy
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczysto
	- nie dotyczy
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
	-Załącznik nr 3
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	- nie dotyczy
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)
	- informacje wg. załącznika nr 4
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	-nie dotyczy
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
	- informacje wg. załącznika nr 5
b)	powyżej 3 do 5 lat
	- informacje wg. załącznika nr 5
c)	powyżej 5 lat
	- informacje wg. załącznika nr 5
1.10.	kwotę zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego
	- nie dotyczy
1.11.	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	- nie dotyczy
1.12.	łącznie kwotę zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń
	- nie dotyczy

1.13.	wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie
	- informacje wg. załącznika nr 6
1.14.	łącznie kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	- nie dotyczy
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	- informacje wg. załącznika nr 7
1.16.	inne informacje
	Wyłączenia z tytułu rozliczeń występujących na dzień 31.12.2022 roku pomiędzy jednostkami.
	- nie występują
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	- informacje wg. załącznika nr 8
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
	- informacje wg. załącznika nr 9
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	- informacje wg. załącznika nr 10
2.4.	informację o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazywanych w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych
	-nie dotyczy
2.5.	inne informacje
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki

Renata  
Grzeszczak;  
ZEAS w Dobrej

(główny księgowy)

Elektronicznie podpisany  
przez Renata Grzeszczak;  
ZEAS w Dobrej  
Data: 2023.03.31 12:57:34  
+02'00'

2023.03.30

(rok, miesiąc, dzień)

Joanna  
Hrabska;  
ZEAS Dobra

(kierownik jednostki)

Elektronicznie  
podpisany przez Joanna  
Hrabska; ZEAS Dobra  
Data: 2023.03.31  
12:43:01 +02'00'

## Załącznik nr 1

## Pkt.I.4. Informacji dodatkowej

## Przyjęte zasady (polityki) rachunkowości, w tym metody wyceny aktywów i pasywów

Lp.	Metody wyceny aktywów i pasywów		Uwagi
1	2	3	4
1	Wartości niematerialne i prawne	według cen nabycia zmniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także odpisy z tytułu trwałej utraty wartości według wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny środków trwałych) zmniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także odpisy z tytułu trwałej utraty wartości	
2	Środki trwałe	według cen nabycia zmniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także odpisy z tytułu trwałej utraty wartości według kosztów wytworzenia zmniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także odpisy z tytułu trwałej utraty wartości według wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny środków trwałych) zmniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także odpisy z tytułu trwałej utraty wartości	
3	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości	
4	Rzeczowe składniki aktywów obrotowych	według cen nabycia lub kosztów wytworzenia nie wyższych od cen ich sprzedaży netto na dzień bilansowy	
5	Należności i udzielone pożyczki	w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożności	
6	Zobowiązania	w kwocie wymagającej zapłaty	
	- przy czym zobowiązania finansowe	według skorygowanej ceny nabycia, a jeżeli jednostka przeznacza je do sprzedaży w okresie do 3 miesięcy, to według wartości rynkowej lub inaczej określonej wartości godziwej	nie występują
7	Rezerwy	w uzasadnionej, wiarygodnie oszacowanej wartości	nie występują
8	Udziały (akcje) własne	według cen nabycia	nie występują
9	Kapitały (fundusze) własne oraz pozostałe aktywa i pasywa	w wartości nominalnej	

.....  
(główny księgowy)

**Renata  
Grzeszczak;**  
ZEAS w Dobrej

Elektronicznie podpisany  
przez Renata Grzeszczak;  
ZEAS w Dobrej  
Data: 2023.03.31 12:57:17  
+02'00'

30.03.2023  
(rok, miesiąc, dzień)

.....  
(kierownik jednostki)

**Joanna  
Hrabska;**  
ZEAS Dobra

Elektronicznie  
podpisany przez Joanna  
Hrabska; ZEAS Dobra  
Data: 2023.03.31  
12:43:26 +02'00'



## Załącznik nr 2

## PKI.II.1.1. Informacji dodatkowej

## Główne składniki aktywów trwałych

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów	Wartość - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości			Ogółem zwiększenie wartości (4+5+6)	Zmniejszenie wartości				Ogółem zmniejszenie wartości (8+9+10+11)	Wartość - stan na koniec roku obrotowego (3+7-12)	Umorzenia				Wartość netto składników aktywów	
			aktualizacja	przychody	przemieszczenie <sup>1</sup>		aktualizacja	zbycie	likwidacja	inne <sup>1)</sup>			Umorzenie - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie umorzenia (aktualizacja, amortyzacja za rok obrotowy)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (14+15-16)	stan na początek roku obrotowego (3-14)	stan na koniec roku obrotowego (13-17)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19
1	Wartości niematerialne i prawne	21950,82	0	320,00	0	320,00	0	0	0	0	0	21970,82	21950,82	320,00	0	21970,82	0	0
2	Środki trwałe	1591322,74	0	94202,72	0	94202,72	0	0	23054,76	0	23054,76	1662470,7	790712,71	101306,02	23054,76	859163,97	810610,03	803006,73
Grupa 0	Grunt	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Grupa 1	Budynki i lokale oraz spółdzielcze prawo do lokalu użytkowego i spółdzielcze własnościowe prawo do lokalu mieszkalnego	955040,74	0	0	0	0	0	0	0	0	0	955040,74	216262,71	23376,04	0	240130,75	738778,03	714901,99
Grupa 2	Obiekty inżynierskie i wodne	145939,88	0	25830,00	0	25830,00	0	0	0	0	0	171769,88	94531,28	2181,28	0	96814,54	51308,40	74955,14
Grupa 3	Kotły i maszyny energetyczne	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Grupa 4	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	29457,18	0	0,00	0	0,00	0	0	3943,03	0	3943,03	25514,15	27289,68	765,00	3943,03	24111,65	2167,50	1402,50
Grupa 5	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Grupa 6	Urządzenia techniczne	49475,05	0	0	0	0	0	0	0	0	0	49475,05	31118,58	600,00	0	37227,96	18356,10	11747,10
Grupa 7	Środki transportu	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Grupa 8	Narzędzia, przyrządy, sromokoła i wyposażenie, gdzie nie jest niesklasyfikowane	411410,09	0	68372,72	0	68372,72	0	0	19111,73	0	19111,73	460671,08	411410,09	68372,72	19111,73	460671,08	0	0

<sup>1)</sup> nieodpłatne przekazanie między jednostkami Gminy Dobra

Renata Grzeszczak;  
ZEAS w Dobrej  
(główny księgowy)

Elektronicznie podpisany przez  
Renata Grzeszczak; ZEAS w Dobrej  
Data: 2023.03.31 12:57:00 +02'00'

30 03 2023  
(rok, miesiąc, dzień)

Joanna Hrabaska;  
ZEAS Dobra  
(kierownik jednostki)

Elektronicznie podpisany przez  
Joanna Hrabaska; ZEAS Dobra  
Data: 2023.03.31 12:45:31  
+02'00'

Załącznik nr 3

Pkt.II.1.5. Informacji dodatkowej

Środki trwale niemortyzowane i nieumarzane \*

Lp.	Grupa według KŚT	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (3+4-5)
			zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6
1	Grupa 0 Grunty	0	0	0	0
2	Grupa 1 Budynki i lokale oraz spółdzielcze prawo do lokalu użytkowego i spółdzielcze własnościowe prawo do lokalu mieszkalnego	0	0	0	0
3	Grupa 2 Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0	0	0	0
4	Grupa 3 Kotły i maszyny energetyczne	0	0	0	0
5	Grupa 4 Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	0	0	0	0
6	Grupa 5 Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	0	0	0	0
7	Grupa 6 Urządzenia techniczne	0	0	0	0
8	Grupa 7 Środki transportu	0	0	0	0
9	Grupa 8 Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane	0	0	0	0

\* wartość niemortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami

Renata  
Grzeszczak;  
ZEAS w Dobrej  
(główny księgowy)

Elektronicznie podpisany  
przez Renata Grzeszczak;  
ZEAS w Dobrej  
Data: 2023.03.31 12:56:43  
+02'00'

30.03.2023  
(rok, miesiąc, dzień)

Joanna Hrabka;  
ZEAS Dobra  
(kierownik jednostki)

Elektronicznie podpisany przez  
Joanna Hrabka; ZEAS Dobra  
Data: 2023.03.31 12:52:00  
+02'00'

## Załącznik nr 4

## Pkt.II.1.7. Informacji dodatkowej

## Stan odpisów aktualizujących wartość należności

Lp.	Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego
			zwiększenia <sup>1)</sup>	zmniejszenia <sup>2)</sup>	
1	2	3	4	5	6
Należności ogółem, w tym:		0	0	0	0
1	Należności budżetowe	0	0	0	0
-	należność główna	0	0	0	0
-	odsetki	0	0	0	0
2	dochodzone na drodze sądowej	0	0	0	0
-	należność główna	0	0	0	0
-	odsetki	0	0	0	0
3	należności wątpliwe - upadłość i likwidacja	0	0	0	0
	należność główna	0	0	0	0
	odsetki	0	0	0	0
4	należności przyjęte od zlikwidowanej jednostki	0	0	0	0

1) Jako zwiększenia stanu odpisów podaje się odpisy dokonane w ciągu roku obrotowego, zaliczone odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub kosztów finansowych - w zależności od rodzaju należności, od których dokonano odpisów aktualizujących, albo podwyższające wartość należności - np. w przypadku zasądzenia odsetek od należności już objętych odpisami (art. 35b ust. 1 pkt 4 ustawy o rachunkowości).

2) Jako zmniejszenia podaje się należności odpisane w ciężar dokonanych uprzednio odpisów z tytułu ich aktualizacji.

Renata  
Grzeszczak;  
ZEAS w Dobrej

Elektronicznie podpisany  
przez Renata Grzeszczak;  
ZEAS w Dobrej  
Data: 2023.03.31 12:56:25  
+02'00'

(główny księgowy)

30.03.2023

(rok, miesiąc, dzień)

Joanna Hrabaska;  
ZEAS Dobra

Elektronicznie podpisany  
przez Joanna Hrabaska; ZEAS  
Dobra  
Data: 2023.03.31 12:52:18  
+02'00'

(kierownik jednostki)

## Załącznik nr 5

## Pkt.II.1.9. Informacji dodatkowej

## Zobowiązania według okresów wymagalności

Lp.	Zobowiązania wobec	Stan na początek roku obrotowego	Okres wymagalności				Stan na koniec roku obrotowego (4+5+6+7)
			do 1 roku	powyżej 1 roku do 3 lat	powyżej 3 lat do 5 lat	powyżej 5 lat	
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Zobowiązania długoterminowe	0	0	0	0	0	0
2	Zobowiązania z tytułu dostaw i usług z tytułu dostaw i usług	835,56	3619,07	0	0	0	3619,07
3	Zobowiązania wobec budżetów	0,00	0,00	0	0	0	0,00
4	Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	20073,08	20995,14	0	0	0	20995,14
5	Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	105081,97	111119,73	0	0	0	111119,73
6	Pozostałe zobowiązania	0	0	0	0	0	0
7	Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	0	0	0	0	0	0
8	Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0	0	0	0	0	0
Razem:		125990,61	135733,94	0,00	0,00	0,00	135733,94

W tej części nie wykazuje się zaliczanych w bilansie do zobowiązań stanów funduszy specjalnych, w tym zakładowego funduszu świadczeń socjalnych, chyba że jest ich kilka, a ich wysokość jest w ocenie jednostki znacząca.

Renata  
Grzeszczak;  
ZEAS w Dobrej

(główny księgowy)

Elektronicznie podpisany  
przez Renata Grzeszczak;  
ZEAS w Dobrej  
Data: 2023.03.31 12:56:08  
+02'00'

30.03.2023  
(rok, miesiąc, dzień)

Joanna Hrabaska;  
ZEAS Dobra

(kierownik jednostki)

Elektronicznie podpisany  
przez Joanna Hrabaska; ZEAS  
Dobra  
Data: 2023.03.31 12:52:33  
+02'00'

Załącznik nr 6

Pkt.II.1.13. Informacji dodatkowej

Istotne pozycje rozliczeń międzyokresowych

Lp.	Wyszczególnienie (tytuły)	Stan na początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego
1	2	3	7
1	Ogółem czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym: wyszczególnić ważniejsze tytuły figurujące w księgach rachunkowych, np.:	0	0
	- koszty uruchomienia nowej produkcji	0	0
	- opłacone z góry czynsze	0	0
	- prenumeraty	0	0
	- polisy ubezpieczenia osób i składników majątku	0	0
	- inne	0	0
2	Ogółem rozliczenia międzyokresowe przychodów, w tym: wyszczególnić ważniejsze tytuły figurujące w księgach rachunkowych, np.:	0	0
	- ujemna wartość firmy	0	0
	- wielkość dotacji na budowę środków trwałych, na prace rozwojowe	0	0
	- wartość nieodpłatnie otrzymanych środków trwałych	0	0
	- inne	0	0

Renata  
Grzeszczak; ZEAS  
w Dobrej

Elektronicznie podpisany  
przez Renata Grzeszczak;  
ZEAS w Dobrej  
Data: 2023.03.31 12:55:50  
+02'00'

(główny księgowy)

30.03.2023  
(rok, miesiąc, dzień)

Joanna Hrabka;  
ZEAS Dobra

Elektronicznie podpisany  
przez Joanna Hrabka; ZEAS  
Dobra  
Data: 2023.03.31 12:52:50  
+02'00'

(kierownik jednostki)

## Załącznik nr 7

## Pkt.II.1.15. Informacji dodatkowej

## Wyplacone świadczenia pracownicze

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota wypłaconych środków pieniężnych
1	2	3
Świadczenia pracownicze:		
1	Odprawy emerytalne i rentowe	0,00
2	Nagrody jubileuszowe	38976,15
3	Odpisy na Zakładowy Fundusz Świadczeń Pracowniczych	80665,72
4	Inne świadczenia pracownicze*	1566,20

Poz.3. Odpis na ZFŚS przekazany na konto ZFŚS PSP Dobra- fundusz prowadzony, rozliczany i wykazywany w bilansie PSP Dobra wspólnie dla jednostek: PSP Dobra,PSP Bezrzecze,PSP Rzędziny,PSP Dołuje,PSP Mierzyn,ZP Mierzyn, ZEAS w Dobrej.

\* wydatki poniesione w związku z zagwarantowaniem pracownikom ochrony zdrowia, bezpieczeństwa i higieny pracy tj. zapewnienie odzieży i obuwia roboczego (względnie wyplacenie ekwiwalentu pieniężnego za nie); sfinansowania obowiązkowych badań profilaktycznych i okularów korekcyjnych;zapewnienie napojów i posiłków regeneracyjnych.

Renata  
Grzeszczak;  
ZEAS w  
Dobrej

Elektronicznie  
podpisany przez  
Renata Grzeszczak;  
ZEAS w Dobrej  
Data: 2023.03.31  
12:55:35 +02'00'

.....  
(główny księgowy)

30.03.2023  
(rok, miesiąc, dzień)

Joanna Hrabaska;  
ZEAS Dobra

Elektronicznie podpisany przez  
Joanna Hrabaska; ZEAS Dobra  
Data: 2023.03.31 12:53:04  
+02'00'

.....  
(kierownik jednostki)

Załącznik nr 8

Pkt.II.2.1. Informacji dodatkowej

Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów

Lp.	Wyszczególnienie (rodzaj zapasów)	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku obrotowego
1	2	3			7
1		0	0	0	0
2		0	0	0	0
3		0	0	0	0
4		0	0	0	0

Renata  
Grzeszczak;  
ZEAS w Dobrej  
(główny księgowy)

Elektronicznie podpisany  
przez Renata Grzeszczak;  
ZEAS w Dobrej  
Data: 2023.03.31 12:55:17  
+02'00'

30.03.2023  
(rok, miesiąc, dzień)

Joanna Hrabaska;  
ZEAS Dobra  
(kierownik jednostki)

Elektronicznie podpisany przez  
Joanna Hrabaska; ZEAS Dobra  
Data: 2023.03.31 12:53:19  
+02'00'

Załącznik nr 9

Pkt.II.2.2. Informacji dodatkowej

Środki trwałe w budowie

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość
1	2	3
1	Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie *	59993,25
-	w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie	0

\* obroty WN konta 080

Renata  
Grzeszczak;  
ZEAS w Dobrej  
(główny księgowy)

Elektronicznie podpisany  
przez Renata Grzeszczak;  
ZEAS w Dobrej  
Data: 2023.03.31 12:54:57  
+02'00'

30.03.2023  
(rok, miesiąc, dzień)

Joanna  
Hrabska;  
ZEAS Dobra

Elektronicznie  
podpisany przez  
Joanna Hrabska;  
ZEAS Dobra  
Data: 2023.03.31  
12:53:34 +02:00'  
(kierownik jednostki)



## Załącznik nr 10

## Pkt.II.2.3. Informacji dodatkowej

## Przychody i koszty o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie

Lp.	Wyszczególnienie	Poprzedni rok obrotowy	Bieżący rok obrotowy
1	2	3	4
1	<b>Przychody</b>	0,00	0,00
	– o nadzwyczajnej wartości, w tym:	0	0
		0	0
		0	0
		0	0
	– które wystąpiły incydentalnie, w tym:	0,00	0,00
	przekazanie pomocy dydaktycznych	0,00	0,00
	odszkodowanie	0,00	0,00
		0	0
2	<b>Koszty</b>	0	0
	– o nadzwyczajnej wartości, w tym:	0	0
		0	0
		0	0
		0	0
	– które wystąpiły incydentalnie, w tym:	0	0
		0	0
		0	0
		0	0

Renata Grzeszczak;  
ZEAS w Dobrej

Elektronicznie podpisany przez  
Renata Grzeszczak; ZEAS w  
Dobrej  
Data: 2023.03.31 12:54:17 +02'00'

(główny księgowy)

30.03.2023  
(rok, miesiąc, dzień)

Joanna  
Hrabska; ZEAS  
Dobra

Elektronicznie podpisany  
przez Joanna Hrabska;  
ZEAS Dobra  
Data: 2023.03.31 12:53:52  
+02'00'

(kierownik jednostki)