

|  |                          |   |  |                                     |                        |
|--|--------------------------|---|--|-------------------------------------|------------------------|
| Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej   |                          | BILANS  |  | Adresat                             |                        |
| ZESPÓŁ SZKOLNO-PRZEDSZKOLNY<br>NR 2<br>42-609 Tarnowskie Góry, Jagodowa 72   |                          | jednostki budżetowej<br>lub samorządowego zakładu budżetowego |  | Burmistrz Miasta<br>Tarnowskie Góry |                        |
| Numer identyfikacyjny REGON<br>240141364   |                          | sporządzony na dzień 31.12.2022                               |  |                                     |                        |
| AKTYWA   | Stan na<br>początek roku | Stan na koniec<br>roku  | PASYWA   | Stan na<br>początek roku            | Stan na koniec<br>roku |
| A. Aktywa trwałe   | 1 543 662,48             | 1 456 515,91  | A. Fundusze  | 1 389 255,43                        | 1 305 541,64           |
| I. Wartości niematerialne i prawne   | 9 870,74                 | 0,00  | I. Fundusz jednostki   | 4 061 050,62                        | 4 061 552,38           |
| II. Rzeczowe aktywa trwałe   | 1 533 791,74             | 1 456 515,91  | II. Wynik finansowy netto (+, -)   | -2 671 795,19                       | -2 756 040,74          |
| 1. Środki trwałe   | 1 497 791,74             | 1 456 515,91  | 1. Zysk netto (+)  | 0,00                                | 0,00                   |
| 1.1. Grunty  | 198 750,33               | 198 750,33  | 2. Strata netto (-)  | -2 671 795,19                       | -2 756 040,74          |
| 1.1.1. 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   | 1 295 204,53             | 1 255 137,13  | IV. Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek  | 0,00                                | 0,00                   |
| 1.3. Urządzenia techniczne i maszyny   | 3 836,88                 | 2 628,45  | 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  | 171 652,24                          | 173 893,35             |
| 2. Środki trwałe w budowie (inwestycje)  | 36 000,00                | 0,00  | I. Zobowiązania długoterminowe   | 0,00                                | 0,00                   |
| 3. Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)  | 0,00                     | 0,00  | II. Zobowiązania krótkoterminowe   | 171 652,24                          | 173 893,35             |
| III. Należności długoterminowe   | 0,00                     | 0,00  | 1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług  | 719,69                              | 0,00                   |
| IV. Długoterminowe aktywa finansowe  | 0,00                     | 0,00  | 2. Zobowiązania wobec budżetów   | 17,94                               | 23,00                  |
| 1. Akcje i udziały   | 0,00                     | 0,00  | 3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń                              | 26 323,63                           | 27 269,19              |
| 2. Inne papiery wartościowe  | 0,00                     | 0,00  | 4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń   | 139 463,92                          | 144 868,64             |
| 3. Inne długoterminowe aktywa finansowe  | 0,00                     | 0,00  | 5. Pozostałe zobowiązania  | 203,11                              | 203,38                 |
| V. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek   | 0,00                     | 0,00  | 6. Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)                             | 0,00                                | 0,00                   |
| B. Aktywa obrotowe   | 17 245,19                | 22 889,08   | 7. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych | 0,00                                | 0,00                   |
| I. Zapasy  | 5 738,00                 | 15 449,70   | 8. Fundusze specjalne  | 4 923,95                            | 1 529,14               |
| 1. Materiały   | 5 738,00                 | 15 449,70   | 8.1. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych  | 4 923,95                            | 1 529,14               |
| 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   | 6 583,24                 | 5 910,24  |  |                                     |                        |
| 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  | 6 583,24                 | 5 910,24  |  |                                     |                        |
| 5. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych                                     | 0,00                     | 0,00  |  |                                     |                        |
| III. Krótkoterminowe aktywa finansowe  | 4 923,95                 | 1 529,14  |  |                                     |                        |
| 1. Środki pieniężne w kasie  | 0,00                     | 0,00  |  |                                     |                        |
| 2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych  | 4 923,95                 | 1 529,14  |  |                                     |                        |
| 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   | 1 560 907,67             | 1 479 404,99  | SUMA PASYWÓW   | 1 560 907,67                        | 1 479 404,99           |

WYDZIAŁ FINANSOWY  
wpłynęło dnia 03.03.2023  
podpis: *[Podpis]*

**GŁÓWNY KSIĘGOWY**  
Zespołu Obsługi Placówek Oświatowych  
*[Podpis]*  
mgr Lucyna Wróbel  
(główny księgowy)

STARSZY KSIĘGOWY  
Zespołu Obsługi Placówek Oświatowych  
*[Podpis]*  
Hanna Szewerda  
26.02.2023  
(rok, miesiąc, dzień)

**DYREKTOR**  
Zespołu Obsługi Placówek Oświatowych  
*[Podpis]*  
mgr Joanna Kwiecień  
(kierownik jednostki)

|   |   |                                     |                                  |
|---|---|-------------------------------------|----------------------------------|
| Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej  | Rachunek zysków i strat jednostki<br><br>(wariant porównawczy)<br><br>sporządzony na dzień 31.12.2022 | Adresat                             |                                  |
| ZESPÓŁ SZKOLNO-PRZEDSZKOLNY<br>NR 2<br>42-609 Tarnowskie Góry, Jagodowa 72  |   | Burmistrz Miasta<br>Tarnowskie Góry |                                  |
| Numer identyfikacyjny REGON<br>240141364  |   |                                     |                                  |
|   |   | Stan na koniec roku<br>poprzedniego | Stan na koniec roku<br>bieżącego |
| A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej   |   | 76 487,20                           | 107 902,54                       |
| I. Przychody netto ze sprzedaży produktów   |   | 0,00                                | 0,00                             |
| II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)  |   | 0,00                                | 0,00                             |
| III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki   |   | 0,00                                | 0,00                             |
| IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów   |   | 0,00                                | 0,00                             |
| V. Dotacje na finansowanie działalności podstawowej   |   | 0,00                                | 0,00                             |
| VI. Przychody z tytułu dochodów budżetowych   |   | 76 487,20                           | 107 902,54                       |
| B. Koszty działalności operacyjnej  |   | 2 753 105,79                        | 2 864 220,85                     |
| I. Amortyzacja  |   | 63 210,83                           | 51 146,57                        |
| II. Zużycie materiałów i energii  |   | 182 773,51                          | 203 052,54                       |
| III. Usługi obce  |   | 52 159,50                           | 67 609,53                        |
| IV. Podatki i opłaty  |   | 133,00                              | 44,00                            |
| V. Wynagrodzenia  |   | 1 986 561,82                        | 2 051 516,79                     |
| VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników  |   | 464 178,76                          | 486 427,80                       |
| VII. Pozostałe koszty rodzajowe   |   | 4 088,37                            | 4 423,62                         |
| VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów  |   | 0,00                                | 0,00                             |
| IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu  |   | 0,00                                | 0,00                             |
| X. Pozostałe obciążenia   |   | 0,00                                | 0,00                             |
| C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A-B)   |   | -2 676 618,59                       | -2 756 318,31                    |
| D. Pozostałe przychody operacyjne   |   | 4 821,62                            | 122,68                           |
| I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych   |   | 65,00                               | 0,00                             |
| II. Dotacje   |   | 0,00                                | 0,00                             |
| III. Inne przychody operacyjne  |   | 4 756,62                            | 122,68                           |
| E. Pozostałe koszty operacyjne  |   | 3,71                                | 0,00                             |
| I. Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku |   | 0,00                                | 0,00                             |
| II. Pozostałe koszty operacyjne   |   | 3,71                                | 0,00                             |
| F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)   |   | -2 671 800,68                       | -2 756 195,63                    |
| G. Przychody finansowe  |   | 5,49                                | 154,89                           |
| I. Dywidendy i udziały w zyskach  |   | 0,00                                | 0,00                             |
| II. Odsetki   |   | 5,49                                | 154,89                           |
| III. Inne   |   | 0,00                                | 0,00                             |
| H. Koszty finansowe   |   | 0,00                                | 0,00                             |
| I. Odsetki  |   | 0,00                                | 0,00                             |
| II. Inne  |   | 0,00                                | 0,00                             |
| I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)   |   | -2 671 795,19                       | -2 756 040,74                    |
| J. Podatek dochodowy  |   | 0,00                                | 0,00                             |
| pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)   |   | 0,00                                | 0,00                             |
| K. Zysk (strata) netto (I-J-K)  |   | -2 671 795,19                       | -2 756 040,74                    |

STARSZY KSIĘGOWY  
Zespołu Obsługi Placówek Oświatowych  
*Hanna Szewerda*  
Hanna Szewerda

26. 02. 2023

(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR  
Zespołu Obsługi Placówek Oświatowych  
*mgr Joanna Kwiecień*  
mgr Joanna Kwiecień  
(kierownik jednostki)

GŁÓWNY KSIĘGOWY  
Zespołu Obsługi Placówek Oświatowych  
*mgr Anna Kwiecień*  
(główny księgowy)

WYDZIAŁ FINANSOWY  
wpłynęło dnia 03. 03. 2023  
podpis *Joanna Kwiecień*



|   |  |  |                                  |
|---|--|--|----------------------------------|
| Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej<br><b>ZESPÓŁ SZKOLNO-PRZEDSZKOLNY<br/>NR 2<br/>42-609 Tarnowskie Góry, Jagodowa 72</b>               | Zestawienie zmian<br>w funduszu jednostki<br><br>sporządzone na dzień 31.12.2022 | Adresat<br><br><b>Burmistrz Miasta<br/>Tarnowskie Góry</b> |                                  |
| Numer identyfikacyjny REGON<br><b>240141364</b>   |  | Stan na koniec roku<br>poprzedniego                        | Stan na koniec roku<br>bieżącego |
| <b>I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)</b>   |  |  |                                  |
| 1. Zwiększenia funduszu (z tytułu)  | <b>3 850 038,01</b>  | <b>4 061 050,62</b>  |                                  |
| 1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły  | 2 741 783,94   | 2 865 325,80   |                                  |
| 1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe   | 0,00   | 0,00   |                                  |
| 1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich   | 2 705 783,94   | 2 841 325,80   |                                  |
| 1.4. Środki na inwestycje   | 0,00   | 0,00   |                                  |
| 1.5. Aktualizacja wyceny środków trwałych   | 36 000,00  | 24 000,00  |                                  |
| 1.6. Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne                                    | 0,00   | 0,00   |                                  |
| 1.7. Aktywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek  | 0,00   | 0,00   |                                  |
| 1.8. Aktywa otrzymane w ramach centralnego zaopatrzenia   | 0,00   | 0,00   |                                  |
| 1.9. Pozostałe odpisy z wyniku finansowego za rok bieżący   | 0,00   | 0,00   |                                  |
| 1.10. Inne zwiększenia  | 0,00   | 0,00   |                                  |
| 2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)   | 0,00   | 0,00   |                                  |
| 2.1. Strata za rok ubiegły  | 2 530 771,33   | 2 864 824,04   |                                  |
| 2.2. Zrealizowane dochody budżetowe   | 2 415 382,63   | 2 671 795,19   |                                  |
| 2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły   | 79 380,77  | 108 735,49   |                                  |
| 2.4. Dotacje i środki na inwestycje   | 0,00   | 0,00   |                                  |
| 2.5. Aktualizacja środków trwałych  | 36 000,00  | 24 000,00  |                                  |
| 2.6. Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych | 0,00   | 0,00   |                                  |
| 2.7. Pasywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek  | 0,00   | 0,00   |                                  |
| 2.8. Aktywa przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia  | 0,00   | 0,00   |                                  |
| 2.9. Inne zmniejszenia  | 0,00   | 0,00   |                                  |
| <b>II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)</b>  | <b>7,93</b>  | <b>60 293,36</b>   |                                  |
| <b>III. Wynik finansowy netto za rok bieżący (+, -)</b>   | <b>4 061 050,62</b>  | <b>4 061 552,38</b>  |                                  |
| 1. zysk netto (+)   | -2 671 795,19  | -2 756 040,74  |                                  |
| 2. strata netto (-)   | 0,00   | 0,00   |                                  |
| 3. nadwyżka środków obrotowych  | -2 671 795,19  | -2 756 040,74  |                                  |
| <b>IV. Fundusz (II+, -III)</b>  | <b>0,00</b>  | <b>0,00</b>  |                                  |
|   | <b>1 389 255,43</b>  | <b>1 305 511,64</b>  |                                  |

**GŁÓWNY KSIĘGOWY**  
Zespołu Obsługi Placówek Oświatowych

(główny księgowy)

**STARSZY KSIĘGOWY**  
Zespołu Obsługi Placówek Oświatowych

*Hanna Szewerda*  
Hanna Szewerda

**28. 02. 2023**

(rok, miesiąc, dzień)

**DYREKTOR**  
Zespołu Obsługi Placówek Oświatowych

*mgr Joanna Kwiecień*  
mgr Joanna Kwiecień  
(kierownik jednostki)

**WYDZIAŁ FINANSOWY**  
wpłynęło dnia **14. 03. 2023**  
podpis *[podpis]*

INFORMACJA DODATKOWA

|     |   |
|-----|---|
| I.  | <b>Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:</b>                                    |
| 1.  |   |
| 1.1 | nazwa jednostki:  |
|     | <b>Zespół Szkolno – Przedszkolny nr 2</b>   |
| 1.2 | siedziba jednostki:   |
|     | <b>Tarnowskie Góry</b>  |
| 1.3 | adres jednostki:  |
|     | Tarnowskie Góry, Jagodowa 72  |
| 1.4 | podstawowy przedmiot działalności jednostki:  |
|     | Działalność w zakresie edukacji szkolno przedszkolnej   |
| 2.  | Sprawozdanie sporządzane jest za okres:   |
|     | <b>01.01.2022-31.12.2022</b>  |
| 3.  | Sprawozdanie zawiera dane wyłącznie dla jednostki:  |
|     | <b>Zespół Szkolno – Przedszkolny nr 2</b>   |
| 4.  | omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji) |

SPRAWOZDANIE FINANSOWE  
 Wpłynęło dnia **03.03.2023**  
 podpis ..... *[Podpis]*

Rokiem obrotowym jest rok kalendarzowy.

W jednostce nie dokonuje się rozliczeń międzyokresowych czynnych kosztów tj. kosztów już poniesionych, ale dotyczących przyszłych okresów sprawozdawczych. Rozliczenia międzyokresowe czynne mają nieistotną wartość i dlatego nie są rozliczane w czasie, lecz od razu powiększają koszty działalności.

Ewidencję kosztów według rodzajów prowadzi się tylko na kontach zespołu 4 „Koszty” według rodzajów.

Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne w trakcie roku obrotowego wprowadza się do ewidencji według ich wartości początkowej, która wyceniana jest w zależności od sposobu ich nabycia wg:

- ceny nabycia - w przypadku nabycia w drodze kupna;
- kosztów wytworzenia - w przypadku wytworzenia we własnym zakresie;
- wartości rynkowej - w przypadku otrzymania w drodze darowizny, z tym zastrzeżeniem, że jeżeli stosowna umowa wskazuje niższą wartość, wówczas do ewidencji przyjmuje się wartość określoną w umowie.

W jednostkach obsługiwanych występują również środki trwałe otrzymane nieodpłatnie od Rady Rodziców na mocy stosownych decyzji, te składniki aktywów przyjmuje się do ewidencji w wartości określonej w tych decyzjach.

Wartość początkowa środków trwałych podlega podwyższeniu o wartość nakładów poniesionych na ich ulepszenie. Z tym jednak zastrzeżeniem, że jeżeli ulepszenie to polega na instalacji części składowej lub peryferyjnej o jednostkowej wartości, to wartość ta obciąża koszty w momencie ich poniesienia i nie powiększa wartości początkowej środka trwałego, w którym zostały zainstalowane.

W bilansie środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne wykazuje się w wartości netto stanowiącej różnicę ich wartości początkowej i dotychczasowego umorzenia. Odpisy amortyzacyjne (umorzeniowe) dla środków trwałych oraz wartości niematerialnych dokonuje się jednorazowo za okres całego roku obrotowego według stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne, o wartości nieprzekraczającej kwoty ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych, umarza się jednorazowo przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania. W tym samym trybie, niezależnie od wartości, umarza się książki i inne zbiory biblioteczne, środki dydaktyczne, odzież, meble i dywany.

Zbiory biblioteczne stosownie do metody ich nabycia wycenia się:

- w cenie nabycia - w przypadku kupna,
- przez komisyjne określenie ich wartości - w przypadku otrzymania w drodze darowizny.

Inwestycje (środki trwałe w budowie) - wycenia się w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem (wytworzeniem) pomniejszonych o ewentualne odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Pozostałe aktywa trwałe w jednostkach obsługiwanych nie występują.

Wycena rzeczowych aktywów obrotowych

- stan materiałów odpisywanych w koszty w momencie zakupu, ustalony w drodze spisu z natury, wycenia się w cenach zakupu wynikających z ostatnich faktur,
- surowce tj. artykuły spożywcze przeznaczone do przygotowywania posiłków w stołówce szkolnej wycenia się w cenie nabycia, dla tych składników majątku prowadzi się ewidencję ilościowo-wartościową, a ich rozchód i stany ustala się metodą FIFO.
- opał przeznaczony do ogrzewania pomieszczeń jednostek obsługiwanych wycenia się w cenie jego nabycia, dla tego składnika majątku prowadzi się ewidencję ilościowo-wartościową, a jego rozchód i stan ustala się metodą FIFO.
- magazyn rur - wycenia się w cenie jego nabycia, dla tego składnika majątku prowadzi się ewidencję ilościowo-wartościową, a jego rozchód i stan ustala się metodą FIFO.

Inne składniki rzeczowych aktywów trwałych w jednostkach nie występują.

Wycena rozrachunków

Należności i zobowiązania na dzień ich powstania wycenia się i ewidencjonuje w księgach rachunkowych według wartości nominalnej. Na koniec każdego kwartału i na dzień bilansowy wycenia się je w kwocie wymagającej zapłaty, obejmującej kwotę główną powiększoną o należne odsetki zwłoki w zapłacie - ustawowe. Odpisy aktualizujące wartość należności dotyczących rozchodów budżetu zalicza się do wyników na pozostałych operacjach nie-kasowych. Odpisy aktualizujące wartość należności realizowanych na rzecz innych jednostek obciążają zobowiązania wobec tych jednostek. Odsetki od należności i zobowiązań, w tym również tych, do których stosuje się przepisy dotyczące zobowiązań podatkowych, ujmuje się w księgach rachunkowych w momencie ich zapłaty lub pod datą ostatniego dnia kwartału w wysokości odsetek należnych na koniec tego kwartału.

W jednostkach nie występują należności i zobowiązania nominowane w walucie obcej. Nie występują także tytuły do dokonywania odpisów aktualizacyjnych należności.

Wycena pozostałych aktywów i pasywów

W jednostkach nie występują rozliczenia międzyokresowe kosztów bierne oraz tytuły do tworzenia rezerw na przyszłe zobowiązania. Środki pieniężne, fundusze oraz pozostałe aktywa i pasywa wycenia się wg wartości nominalnej.

Wycena pozostałych aktywów i pasywów:

- Zapasy materiałów wycenia się w ciągu roku obrotowego i na dzień bilansowy według rzeczywistych cen zakupu. W odniesieniu do zapasów materiałów prowadzi się ewidencję ilościowo-wartościową. Rozchody zapasu materiałów wycenia się według rzeczywistych cen zakupu. Na dzień bilansowy stany tych materiałów zmniejszają koszty danego roku obrotowego, a zwiększają stany zapasów materiałów ogółem. W pierwszych miesiącach następnego roku obrotowego, ustalone saldo tych materiałów odnosi się w ciężar kosztów jednostki tego roku poprzez zmniejszenie stanów zapasów materiałowych. Nie są ujmowane na koncie „Materiały” zakupione materiały biurowe, środki czystości ich wartość na bieżąco odnoszona jest w koszty jednostki, w rozwinięciu analitycznym.
- Należności wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożności, czyli po uwzględnieniu odpisów aktualizujących ich wartość. Należności aktualizuje się, dokonując odpisów aktualizujących kwoty należne od dłużników kwestionujących należność, albo zalegających z zapłatą należności w części lub całości przez okres dłuższy od jednego roku.
- Udzielone pożyczki z funduszu mieszkaniowego wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty wraz z naliczonym oprocentowaniem, ustalonym przez jednostkę.
- Zobowiązania wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty, czyli do kwoty głównej zobowiązań dolicza się odsetki wynikające z otrzymanych od kontrahentów not odsetkowych.
- Fundusze własne - Fundusz podstawowy odzwierciedla wartość mienia jednostki.
- Pozostałe aktywa i pasywa wycenia się według wartości nominalnej

|            |   |
|------------|---|
| 5.         | inne informacje   |
|            | NIE DOTYCZY   |
| <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 |
|            | w załączeniu tabela 1.1   |
| 1.2.       | aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury –<br>jednostka <b>nie dysponuje</b> takimi informacjami   |
| 1.3.       | jednostka <b>nie</b> dokonała w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych: ani długoterminowych aktywów niefinansowych, ani długoterminowych aktywów finansowych   |
| 1.4.       | wartość gruntów użytkowanych wieczysto:<br>Brak danych  |
| 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>jednostka takich nie posiada</b>   |
| 1.6.       | liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych: <b>jednostka takich nie posiada</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>jednostka nie dokonała odpisów aktualizujących należności</b>   |
| 1.8.       | dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym<br>NIE DOTYCZY   |
| 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<br>NIE DOTYCZY  |
| b)         | powyżej 3 do 5 lat<br>NIE DOTYCZY   |
| c)         | powyżej 5 lat<br>NIE DOTYCZY  |
| 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<br>NIE DOTYCZY   |
| 1.11.      | łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń<br>NIE DOTYCZY   |



|       |  |
|-------|--|
| 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 |
|       | <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 DOTYCZY</b>   |
| 1.14. | łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie   |
|       | <b>NIE DOTYCZY</b>   |
| 1.15. | kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze   |
|       | <b>w załączeniu tabela 1.15</b>  |
| 1.16. | inne informacje  |
|       | <b>Stan i struktura zatrudnienia w roku obrotowym – w załączeniu tabela 3</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>w załączeniu tabela 2.3</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>w załączeniu tabela 3</b>   |

**GLÓWNY KSIĘGOWY**  
Zespołu Obsługi Placówek Oświatowych

*(główny księgowy)*  
**mgr Lucyna Wróbel**

**STARSZY KSIĘGOWY**  
Zespołu Obsługi Placówek Oświatowych

*Hanna Szewerda*  
**26. 02. 2023**  
(rok, miesiąc, dzień)

**DYREKTOR**  
Zespołu Obsługi Placówek Oświatowych  
(Kierownik jednostki)

**mgr Joanna Kwiecień**

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, przeniesienia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego - podobne przedstawianie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia

Główne składniki aktywów trwałych

ZESPÓŁ SZKOLNO - PRZEDSZKOLNY NR 2

| Lp. | Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie | Wartość początkowa - stan na początek roku obrotowego | Zwiększenie wartości początkowej |           |               |   | Ogółem zwiększenie wartości początkowej (4 + 5 + 6) | Zmniejszenie wartości początkowej |        |            |      | Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (8 + 9 + 10) | Wartość początkowa - stan na koniec obrotowego (3 + 7 - 11) | Zwiększenie w ciągu roku obrotowego |    |    |    | Ogółem zwiększenie umorzenia (14 + 15 + 16) | Zmniejszenie umorzenia | Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego + 17 - 18) | Wartość netto składników aktywów |    |    |    |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |    |
|-----|---|---|----------------------------------|-----------|---------------|---|---|-----------------------------------|--------|------------|------|---|---|-------------------------------------|----|----|----|---|------------------------|---|----------------------------------|----|----|----|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|----|
|     |   |   | aktualizacja                     | przychody | przenieszenie | 6 |   | 7                                 | zbycie | likwidacja | inne |   |   | 14                                  | 15 | 16 | 17 |   |                        |   | 18                               | 19 | 20 | 21 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |    |
| 1.  | Wartości niematerialne i prawne                                   | 43869,99  |                                  |           |               |   | 0,00  |                                   |        |            |      |   |   |                                     |    |    |    |   |                        |   |                                  |    |    |    |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | </ |

26.02.2023

STARSZY KSIĘGOWY  
Zespołu Obsługi Płacówek Oświatowych  
*Hanna Stawerda*  
Hanna Stawerda

GŁÓWNY KSIĘGOWY  
Zespołu Obsługi Płacówek Oświatowych  
*mgr Lucyna Wróbel*

DYREKTOR  
Zespołu Obsługi Płacówek Oświatowych  
*mgr Joanna Kwiecień*



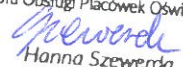
1.15. Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze


Wypłacone świadczenia pracownicze

| Lp. | Wyszczególnienie     | Kwota     | Dodatkowe informacje   |
|-----|----------------------|-----------|--|
| 1.  | Odprawy emerytalne   | 0,00      |  |
| 2.  | Nagrody jubileuszowe | 62 056,50 |  |
| 3.  | inne                 | 8 320,48  | Pomoc zdrowotna dla nauczycieli, świadczenia i ekwiwalenty BHP (odzież i obuwie), dofinansowanie do okularów korekcyjnych, jedorazowe świadczenie na start, woda dla pracowników |
| 4.  | Ogółem               | 70 376,98 |  |

ZSP2

26.02.2023

STARSZY KSIĘGOWY  
Zespołu Obsługi Placówek Oświatowych  
  
Hanna Szewerda

GŁÓWNY KSIĘGOWY  
Zespołu Obsługi Placówek Oświatowych  
  
mgr Lucyna Wróbel

DYREKTOR  
Zespołu Obsługi Placówek Oświatowych  
  
mgr Joanna Kwiecień

SPECJALISTA DS. PŁAC  
Zespołu Obsługi Placówek Oświatowych  
  
Anna Ordoń

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

Przychody/koszty o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie

Zespół Szkolno-Przedszkolny nr 2

| Lp. | Wyszczególnienie  | Kwota        | Dodatkowe informacje  |
|-----|---|--------------|---|
| 1   | 2   | 3            | 4   |
| 1.  | Koszty:<br>o nadzwyczajnej wartości / które wystąpiły incydentalnie | 35 211,00 zł | Wsparcie dla uchodźców z Ukrainy - Fundusz Pomocy zadanie BPOZ035812      |
| 2.  | Koszty:<br>o nadzwyczajnej wartości / które wystąpiły incydentalnie | 8 467,38 zł  | Fundusz Przeciwdziałania COVID-19 (inne źródła ciepła) zadanie BPOZ041301 |

26.02.2023

STARSZY KSIĘGOWY  
Zespołu Obsługi Placówek Oświatowych

*Hanna Szewerda*  
Hanna Szewerda

GLÓWNY KSIĘGOWY  
Zespołu Obsługi Placówek Oświatowych

*mgr Lucyna Wróbel*  
mgr Lucyna Wróbel

DYREKTOR  
Zespołu Obsługi Placówek Oświatowych

*mgr Joanna Kwiecień*  
mgr Joanna Kwiecień

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 a roku obrotowym

| Lp. | Wyszczególnienie  | Przeciętne zatrudnienie |
|-----|---|-------------------------|
| 1.  | Pracownicy umysłowi                                       |                         |
| 2.  | Pracownicy na stanowiskach robotniczych                   | 21,25                   |
| 3.  | Pracownicy zatrudnieni poza granicami kraju               | 9,87                    |
| 4.  | Uczniowie   |                         |
| 5.  | Osoby przebywające na urloпах bezpłatnych i wychowawczych | 0,67                    |
| 6.  | Ogółem  | 31,79                   |

Informacje o wynagrodzeniu biegłego rewidenta lub podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych, wypłacanych lub należnym za rok obrotowy odrębnie za

- a) obowiązkowe badanie rocznego sprawozdania finansowego,
- b) inne usługi poświadczające,
- c) usługi doradztwa podatkowego,
- d) pozostałe usługi.

Wynagrodzenie biegłego rewidenta lub podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych

| Lp. | Wyszczególnienie                                      | Wynagrodzenie ogółem | W tym     |         |
|-----|---|----------------------|-----------|---------|
|     |   |                      | wypłacone | należne |
| 1.  | Obowiązkowe badania rocznego sprawozdania finansowego |                      |           |         |
| 2.  | Inne usługi poświadczające                            |                      |           |         |
| 3.  | Usługi doradztwa podatkowego                          |                      |           |         |
| 4.  | Pozostałe usługi                                      |                      |           |         |

ZSP2

20.02.2023

STARSZY KSIĘGOWY  
Zespołu Obsługi Placówek Oświatowych

Hanna Szewerda

GŁÓWNY KSIĘGOWY  
Zespołu Obsługi Placówek Oświatowych

mgr Lusyna Wróbel

DYREKTOR

Zespołu Obsługi Placówek Oświatowych

mgr Joanna Kwiecień

SPECJALISTA DS. PŁAC  
Zespołu Obsługi Placówek Oświatowych

Anna Ordon