


INFORMACJA DODATKOWA

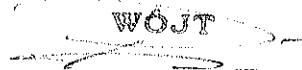
<b>I.</b>	<b>Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:</b>
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Urząd Gminy w Udaninie
1.2	siedzibę jednostki
	Udanin
1.3	adres jednostki
	u. Kościelna 10, 55-340 Udanin
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	REGON: 000544668 PKD: 2007 8411Z KIEROWANIE PODSTAWOWYMI RODZAJAMI DZIAŁALNOŚCI PUBLICZNEJ PKD: 2004 7511Z KIEROWANIE PODSTAWOWYMI RODZAJAMI DZIAŁALNOŚCI PUBLICZNEJ
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01.01.2022-31.12.2022
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	NIE
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	<p>W roku obrotowym 2022 stosowano zasady wynikające z ustawy z dnia 29 września 1994r. o rachunkowości z uwzględnieniem zasad zawartych w rozporządzeniu Ministra Finansów z dnia 5 lipca 2010r. (z późniejszymi zmianami) w sprawie szczegółowych zasad rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej. Stosowano zasadę memoriału, wiernego obrazu i zasadę istotności. Na dzień bilansowy środki trwałe wycenia się według wartości netto tj. z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych ustalonych na dzień bilansowy. Zgodnie z Załącznikiem Nr 2 do Zarządzenia Wójta Gminy Udanin Nr 120.4.2016 z dnia 15.11.2016r. obowiązujące metody wyceny aktywów i pasywów wyglądają następująco:</p> <p>Środki trwałe ewidencjonuje się na koncie 011 „Środki trwałe” w podziale na: 0- Grunty, 1- Budynki i lokale oraz spółdzielcze prawo do lokalu użytkowego i spółdzielcze własnościowe prawo do lokalu mieszkalnego, 2- Obiekty inżynierii lądowej i wodnej, 3- Kotły i maszyny energetyczne, 4- Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne, 6- Urządzenia techniczne, 7- Środki transportu, 8- Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie gdzie indziej nie sklasyfikowane. Pozostałe środki trwałe na koncie 013 „Pozostałe środki trwałe”. Środki trwałe finansuje się ze środków na inwestycje i umarza wg stawek amortyzacyjnych począwszy od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia środka trwałego do używania. Umorzenie ujmowane jest na koncie 071 „Umorzenie środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych”. Amortyzacja obciąża konto 400- „Amortyzacja”- umorzenie następuje jednorazowo za okres 1 roku. Pozostałe środki trwałe, które finansuje się ze środków na bieżące wydatki ujmuje się w ewidencji ilościowo- wartościowej na koncie 013 i umarza jednorazowo przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania. A umorzenie ujmuje się na koncie 072 „Umorzenie pozostałych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych” w korespondencji z kontem 401 „Zużycie materiałów i energii” umarzone są środki trwałe o wartości poniżej 10000,00 zł.</p>
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
	TABELA
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczysto
	TABELA
1.5.	wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	TABELA
1.7.	dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego, z uwzględnieniem należności finansowych jednostek samorządu terytorialnego (stan pożyczek zagrożonych)
	TABELA
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
1.9.	podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:
a)	powyżej 1 roku do 3 lat
b)	powyżej 3 do 5 lat
c)	powyżej 5 lat
1.10.	kwotę zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego
1.11.	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
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

1.13.	wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie
1.14.	łącznie kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	TABELA
1.16.	inne informacje
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
2.2.	koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
2.4.	informację o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazywanych w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych
2.5.	inne informacje
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki

Skarbnik Gminy  
  
mgr Mieczysław Socha  
.....  
(główny księgowy)

2022-03-31  
.....  
(rok, miesiąc, dzień)

**WÓJT**  
  
mgr inż. Wojciech Płazuk  
.....  
(kierownik jednostki)

Referent ds. księgowości budżetowej      Referent ds. księgowości budżetowej

  
Aleksandra Błażucha

  
Paulina Włodarczyk

**Szczegółowy zakres zmian wartości środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych  
Wartość początkowa**

Pozycja	2 (PK2) Wartość początkowa - stan na początek roku	3 (PK3) Zwiększenie - aktualizacja	4 (PK4) Zwiększenie - przychody (nabycie)	5 (PK5) Zwiększenie - przenieszenie wewnętrzne	6 (PK6) Ogółem (PK3+PK4+PK5)	7 (PK7) Zmniejszenie - zbycie	8 (PK8) Zmniejszenie - likwidacja	9 (PK9) Zmniejszenie - inne	10 (PK10) Ogółem (PK7+PK8+PK9)	11 (PK11) Wartość początkowa - stan na koniec (PK2+PK6+PK10)
<b>I</b>										
1. Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego										
2. Pozostałe wartości niematerialne i prawne										
<b>I. Wartości niematerialne i prawne ogółem (poz. 1+2)</b>										
1.1. Grunty	44.850.921,82		538.208,00		538.208,00	95329,20			95.329,20	45.293.800,62
1.1.1. Grunty stanowiące własność JST	44.850.921,82		538.208,00		538.208,00	95329,20			95.329,20	45.293.800,62
1.2. Budynki, lokale, obiekty inżynierii lądowej i wodnej	47.381.467,01		1.679.765,46		1.679.765,46	62657,32			62.657,32	48.998.575,15
1.3. Urządzenia techniczne i maszyny	632.676,88		35.965,57		35.965,57	0			0	668.642,45
1.4. Środki transportu	2.610.640,25		440.207,74		440.207,74	0			0	3.050.847,99
1.5. Pozostałe środki trwałe	113.812,00		0		0	0			0	113.812,00
1.6. Środki trwałe - komputery										
<b>II. Środki trwałe ogółem (od 1.1.do 1.6.)</b>										

Przewodnicząca  
ds. księgowości budżetowej  
*Aleksandra Błażniak*  
Aleksandra Błażniak

Pozycja	Umorzenie - stan na początek roku	Zwiększenie - aktualizacja	Zwiększenie - amortyzacja za rok obrotowy	Zwiększenie - inne zwiększenia	Ogółem (UK13+UK14+UK15)	Zmniejszenie - z tytułu zbycia	Zmniejszenie - z tytułu likwidacji	Zmniejszenie - inne	Ogółem (UK17+UK18+UK19)	Umorzenie - stan na koniec roku	Stan na początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego
	2 (UK12)	3 (UK13)	4 (UK14)	5 (UK15)	6 (UK16)	7 (UK17)	8 (UK18)	9 (UK19)	10 (UK20)	11 (UK21)	12 (UK22)	13 (UK23)
I												
1. Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego												
2. Pozostałe wartości niematerialne i prawne												
I. Wartości niematerialne i prawne ogółem (poz. 1+2)												
I.1. Grunty												
I.1.1. Grunty stanowiące własność JST												45.293.800,62
I.2. Budynki, lokale, obiekty inżynierii lądowej i wodnej	22.818.643,01						4.750,00				24.633.329,66	24.365.245,49
I.3. Urządzenia techniczne i maszyny	565.067,75										577.450,69	91.191,76
I.4. Środki transportu	2.031.620,48										2.190.190,55	860.657,44
I.5. Pozostałe środki trwałe	107.049,45										109.221,65	4.590,35
I.6. Środki trwałe - komputery												
II. Środki trwałe ogółem (od 1.1.do1.6.)	25.522.380,69						4.750,00				27.510.192,55	70.615.485,66

Wzrostki  
ds. księgowości budżetowej

Aleksandra Brauciak



**Wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych  
Akcje / Udziały / Dłużne papiery wartościowe**

Wyszczególnienie	1 (K2)	2 (K3)	3 (K4)	4 (K5)	5 (K6)	6 (K7)	7 (K8)
	Stan na początek roku - ilość	Zmiana stanu w trakcie roku - ilość	Zmiana stanu w trakcie roku - wartość	Zmiana stanu w trakcie roku - ilość	Zmiana stanu w trakcie roku - wartość	Stan na koniec roku - ilość (K3+K5)	Stan na koniec roku - wartość (K4+K6)
Papiery wartościowe			570.706,41				1.380.278,35
Akcje imienne zwykłe			1.000,00				1.000,00

Referent  
ds. księgowości budżetowej  
*Aleksandra Dudała*  
Aleksandra Dudała

**Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze  
dotyczące roku 2022**

Pozycja	Pozycja
1	2 (K2)
Wynagrodzenia z tytułu zatrudnienia (brutto pracownika)	3.145.495,08
Koszty pracodawcy z tytułu zatrudnienia ZUS	478.622,01
Koszty pracodawcy z tytułu zatrudnienia FP	53.685,79
Nagrody jubileuszowe	77.644,80
Odprawy emerytalne i rentowe	69.479,55
Świadczenia urlopowe	
Inne świadczenia pracownicze	4.592,56
<b>Ogółem</b>	

Referent  
ds. księgowości budżetowej

Aleksandra Sitnicka





**Odpisy aktualizujące wartość należności**

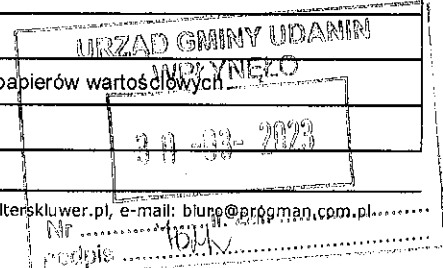
		Odpisy aktualizujące należności					
Lp.	Grupa należności aktualizującym	objęta odpisem aktualizującym	Stan odpisów aktualizujących na początek roku obrotowego	Zmiany stanu - zwiększenia	Zmiany stanu wykorzystanie	Zmiany stanu - rozwiązanie	Stan odpisów na koniec roku obrotowego (3+4-5+6)
1	2	3	4	5	6	7	
1	z tytułu dostawy wody		9 978,50	3 541,80			13 520,30
2	z tytułu dostawy wody - odsetki z tytułu podatku od środków transportowych od osób prawnych		2 413,20	265,45			2 678,65
3			2 022,00	2 100,00			4 122,00
4	z tytułu podatku od środków transportowych od osób prawnych - odsetki		531,00	384,00			915,00
5	z tytułu podatku od nieruchomości od osób prawnych		1 367,00	820,00			2 187,00
6	z tytułu podatku od nieruchomości od osób prawnych - odsetki		527,00	44,00			571,00
7	z tytułu podatku rolnego od osób prawnych		2 035,00	1 330,00			3 365,00
8	z tytułu podatku rolnego od osób prawnych - odsetki		819,00	219,00			1 038,00
9	z tytułu podatku od środków transportowych od osób fizycznych		2 277,00	0,00			2 277,00
10	z tytułu podatku od środków transportowych od osób fizycznych- odsetki		1 061,00	0,00			1 061,00
11	z tytułu podatku od nieruchomości od osób fizycznych		144 880,00	14 579,00			159 459,00

12	Z tytułu podatku od nieruchomości od osób fizycznych - odsetki	90 494,00	2 464,00			92 958,00
13	Z tytułu podatku rolnego od osób fizycznych	126 447,00	65 555,00			192 002,00
14	Z tytułu podatku rolnego od osób fizycznych	73 798,00	10 116,00			83 914,00
15	Z tytułu czynszu	58 875,00	17 206,00			76 081,00
16	Z tytułu czynszu - odsetki	21 995,00	2 370,00			24 365,00
17	Z tytułu opłata za zajęcie pasa drogi	1,00	978,00			979,00
18	Z tytułu opłata za zajęcie pasa drogi	1,00	106,00			107,00
19	Z tytułu opłaty za służebność przesyłu	77,00	11,00			88,00
20	Z tytułu opłaty za służebność przesyłu - odsetki	18,00	0,00			18,00
21	Z tytułu opłaty za odbiór odpadów komunalnych	173 847,00	71 853,00			245 700,00
22	Z tytułu opłaty za odbiór odpadów komunalnych - odsetki	64 668,00	10 836,00			75 504,00
23	<b>SUMA</b>	<b>778131,70</b>	<b>204778,25</b>			<b>982 909,95</b>

Referent  
ds. księgowości budżetowej

Paulina Władarczyk

I.	<b>Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:</b>
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej
1.2	siedzibę jednostki
	Udanin
1.3	adres jednostki
	ul. Główna 68, 55-340 Udanin
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01-01-2022 - 31-12-2022
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne wprowadza się do ewidencji wg ich wart.początkowej, która wyceniana jest w zależności od sposobu ich nabycia wg:- cen nabycia - w przypadku nabycia w drodze kupna ; - kosztów wytworzenia - w przypadku wytworzenia we własnym zakresie;wartości rynkowej - w przypadku otrzymania w drodze darowizny. W bilansie środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne wykazuje się w wartości netto stanowiącej różnicę ich wartości początkowej i dotychczasowego umorzenia. Odpisy amortyzacyjne dla środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych dokonuje się jednorazowo za okres całego roku obrotowego wg stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości do 10.000 zł umarza się jednorazowo przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do użytkowania. 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 zakupu w przypadku kupna; przez komisyjne określenie wartości - w przypadku otrzymania w drodze darowizny. Inwestycje ( środki trwałe w budowie) wycenia się w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku ich nabycia pomniejszonych o ewentualne odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Stan materiałów odpisywanych w koszty w momencie zakupu wycenia się w cenach zakupu wynikających z ostatnich faktur. W jednostce nie występują rozliczenia międzyokresowe kosztów bierne oraz tytuły do tworzenia rezerw na przyszłe zobowiązania.
5.	inne informacje
II.	<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
	tabela nr 1 i tabela nr 2
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczystie
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
	8150,28
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych



1.7.	dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego, z uwzględnieniem należności finansowych jednostek samorządu terytorialnego (stan pożyczek zagrożonych)
	tabela nr 3
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
1.9.	podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:
a)	powyżej 1 roku do 3 lat
b)	powyżej 3 do 5 lat
c)	powyżej 5 lat
1.10.	kwotę zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego
1.11.	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
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
1.13.	wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie
1.14.	łącznie kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	tabela nr 4
1.16.	inne informacje
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
2.2.	koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
2.4.	informację o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazywanych w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych
2.5.	inne informacje
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki

URZĄD GROMADZKI MIASTA  
WIELICZKO

30.09.2023

Nr .....  
..... il. zał. ....  
.....  
.....  
.....

GŁÓWNA KSIĘGOWA  
Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej  
w Udarnie

Marta Topolsta

(główny księgowy)

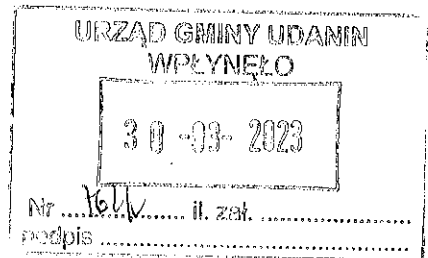
2023 03 24

(rok, miesiąc, dzień)

Z up. KIEROWNIKA  
Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej  
w Udarnie

Bożena Kulba

(kierownik jednostki)



**Szczegółowy zakres zmian wartości środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych  
Wartość początkowa**

Pozycja	1	2 (PK2)	3 (PK3)	4 (PK4)	5 (PK5)	6 (PK6)	7 (PK7)	8 (PK8)	9 (PK9)	10 (PK10)	11 (PK11)
		Wartość początkowa - stan na początek roku	Zwiększenie - aktualizacja	Zwiększenie - przychody (nabyte)	Zwiększenie - przenieszenie - wewnętrzne	Ogółem (PK3+PK4 +PK5)	Zmniejszenie - zbycie	Zmniejszenie - likwidacja	Zmniejszenie - inne	Ogółem (PK7+PK8 +PK9)	Wartość początkowa - stan na koniec (PK2+PK6 +PK10)
1. Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego		7 178,85		2 941,05		2 941,05					10 119,90
2. Pozostałe wartości niematerialne i prawne											
I. Wartości niematerialne i prawne ogółem (poz. 1+2)											
I.1. Grunty											
I.1.1. Grunty jest stanowiące własność											
I.2. Budynek, lokale, obiekty inżynierii lądowej i wodnej											
I.3. Urządzenia techniczne i maszyny											
I.4. Środki transportu											
I.5. Pozostałe środki trwałe		62 917,14		14 594,15		14 594,15		5 573,30			71 937,99
I.6. Środki trwałe - komputery		62 003,65		37 208,10		37 208,10		14 908,32			84 303,43
II. Środki trwałe ogółem (od I.1.do I.6.)		124 920,79		51 802,25		51 802,25		20 481,62			156 241,42

URZĄD GMINNY UDANIN

WPLYNEŁO

30-09-2023

Nr ..... z datą .....

CECİLINA KSIĘGOWA  
Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej  
w Udaninie

Monika Jopolska

Z up. KIEROWNIKA  
Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej  
w Udaninie

Bożena Kulba

**Umorzenia**

Pozycja	Umorzenie - stan na początek roku	Zwiększenie - aktualizacja	Zwiększenie - amortyzacja za rok obrotowy	Zwiększenie - inne zwiększenia	Ogółem (UK13+UK14+UK15)	Zmniejszenie - z tytułu zbycia	Zmniejszenie - z tytułu likwidacja	Zmniejszenie - inne	Ogółem (UK17+UK18+UK19)	Umorzenie - stan na koniec roku (UK21)	Stan na początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego
1	2 (UK12)	3 (UK13)	4 (UK14)	5 (UK15)	6 (UK16)	7 (UK17)	8 (UK18)	9 (UK19)	10 (UK20)	11 (UK21)	12 (UK22)	13 (UK23)
1. Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	7 178,85		2 941,05		2 941,05							10 119,90
2. Pozostałe wartości niematerialne i prawne												
I. Wartości niematerialne i prawne ogółem (poz. 1+2)	7 178,85		2 941,05		2 941,05							10 119,90
I.1. Grunty												
I.1.1. Grunty jest stanowiące własność												
I.2. Budynki, lokale, obiekty inżynierii lądowej i wodnej												
I.3. Urządzenia techniczne i maszyny												
I.4. Środki transportu												
I.5. Pozostałe środki trwałe	62 917,14		14 594,15		14 594,15		5 573,30					71 937,99
I.6. Środki trwałe - komputery	62 003,65		37 208,10		37 208,10		14 908,32					84 303,43
II. Środki trwałe ogółem (od I.1.doi.6.)	124 920,79		51 802,25		176 723,04		20 481,62					156 241,42

URZĄD GMINY UDANIN  
W ŁĘCZNY  
30-13-2023  
Nr 1011/22  
Podpis

**Odpisy aktualizujące wartość należności**

Wyszczególnienie	Stan odpisów aktualizujących na początek roku	Zmiany stanu – zwiększenia	Zmiany stanu – wykorzystanie	Zmiany stanu – uznanie za zbędne	Stan odpisów na koniec roku (K3+K4-K5+K6)
1 (K2)	2 (K3)	3 (K4)	4 (K5)	5 (K6)	6 (K7)
Z tytułu zaliczki alimentacyjnej	214 237,44		25 253,28		188 984,16
Z tytułu funduszu alimentacyjnego	1 592 439,77	89 676,08	125 181,61		1 556 934,24
Z tytułu odsetek od funduszu alimentacyjnego	768 511,68	164 308,21	93 413,92		839 405,97
<b>Suma</b>	<b>2 575 188,89</b>	<b>253 984,29</b>	<b>243 848,81</b>		<b>2 585 324,37</b>

GŁÓWNA KSIĘGOWA  
Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej  
w Udaninie

Monika Yohajńska

Z up. KIEROWNIKA  
Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej  
w Udaninie

Bożena Kulba

URZĄD GMINY UDANIN  
WPLYNEŁO

30-03-2023

Nr .....  
podpis .....



**Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze  
dotyczące roku 2022**

Pozycja	Pozycja
1	2 (K2)
Wynagrodzenia z tytułu zatrudnienia (brutto pracownika)	628 905,81
Koszty pracodawcy z tytułu zatrudnienia ZUS	114 088,02
Koszty pracodawcy z tytułu zatrudnienia FP	13 622,31
Nagrody jubileuszowe	
Odprawy emerytalne i rentowe	
Świadczenia urlopowe	
Inne świadczenia pracownicze	
<b>Ogółem</b>	<b>756 616,14</b>

GŁÓWNA KSIĘGOWA  
Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej  
w Udanin

Monika Kufalska

Z up. KIEROWNIKA  
Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej  
w Udanin

Bożena Kulba

URZĄD GMINY UDANIN  
WPLYNEŁO  
30-03-2023  
Nr ..... il. zał. ....  
podpis .....

<b>I.</b>	<b>Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:</b>
1.	
1.1	nazwę jednostki
	ZESPÓŁ SZKOLNO-PRZEDSZKOLNY W UDANINIE
1.2	siedzibę jednostki
	UDANIN
1.3	adres jednostki
	ul. GŁÓWNA 19, 55-340 UDANIN
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	PKD 8560Z DZIAŁALNOŚĆ WSPOMAGAJĄCA EDUKACJĘ REGON 021226985
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01-01-2022 - 31-12-2022
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	NIE
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	<p>W roku obrotowym 2022 stosowano zasady wynikające z ustawy z dnia 29 września 1994r. o rachunkowości (Dz.U.z 2017r. poz.2342 t.j.), z uwzględnieniem zasad zawartych w rozporządzeniu Ministra Finansów z dnia 5 lipca 2010r. w sprawie szczegółowych zasad rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej (Dz.U. z 2017r.poz.760). Stosowano zasadę memoriału, wiernego obrazu i zasadę istotności. Na dzień bilansowy środki trwałe wycenia się według wartości netto tj. z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych ustalonych na dzień bilansowy. Środki trwałe ewidencjonuje się w podziale na : -środki trwałe na koncie 011 "Środki trwałe" w podziale na 01-BUDYNKI, 02-BUDOWLE, 03-URZĄDZENIA TECHNICZNE, 04-INNE ŚRODKI TRWAŁE -pozostałe środki trwałe na koncie 013"Pozostałe środki trwałe". Środki trwałe finansuje się ze środków na inwestycje i umarza się według stawek amortyzacyjnych począwszy od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia środka trwałego do używania. Umorzenie ujmowane jest na koncie 071"Umorzenie środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych". Amortyzacja obciąża konto 400"Amortyzacja"na koniec roku. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarzone są jednorazowo za okres całego roku. Pozostałe środki trwałe, które finansuje się ze środków na bieżące wydatki ujmuje się w ewidencji ilościowo wartościowej na koncie 013 "Pozostałe środki trwałe i umarza się jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania a umorzenie to ujmowane jest na koncie072"Umorzenie pozostałych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych oraz zbiorów bibliotecznych" w korespondencji z kontem 401"Zużycie materiałów i energii umarzone są środki trwałe o wartości równej lub poniżej 10 000,00zł oraz bez względu na wartość początkową wszystkie środki dydaktyczne, zbiory biblioteczne ,meble dywany wraz z informatycznymi urządzeniami peryferyjnymi.</p>
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
	TABELA
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	-----
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
	-----
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczyście
	-----
1.5.	wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu
	-----

1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	-----
1.7.	dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego, z uwzględnieniem należności finansowych jednostek samorządu terytorialnego (stan pożyczek zagrożonych)
	-----
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	-----
1.9.	podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:
a)	powyżej 1 roku do 3 lat
	-----
b)	powyżej 3 do 5 lat
	-----
c)	powyżej 5 lat
	-----
1.10.	kwotę zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego
	-----
1.11.	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	-----
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
	-----
1.13.	wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie
	-----
1.14.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	-----
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	TABELA
1.16.	inne informacje
	-----
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	-----
2.2.	koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym
	-----
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	-----
2.4.	informację o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazywanych w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych
	-----
2.5.	inne informacje
	-----
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	-----

Elżbieta Hurlak  
(główny księgowy)

2023-03-20  
(rok, miesiąc, dzień)

Joanna Dumicz  
(kierownik jednostki)

GŁÓWNY KSIĘGOWY  
*Hurlak*  
Elżbieta Hurlak

DYREKTOR  
Zespołu Szkolno-Przedszkolnego  
w Udaninie  
*Dumicz*  
mgr Joanna Dumicz



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

Pozycja	Stan na początek roku	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku (K2+K3-K4)
1	2 (K2)	3 (K3)	4 (K4)	5 (K5)
"0" Grunty				
"1" Budynek i lokale oraz spółdzielcze prawo do lokalu użytkowego	-	-	-	-
"2" Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	-	-	-	-
"3" Kotły i maszyny energetyczne	-	-	-	-
"4" Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	-	-	-	-
"5" Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	-	-	-	-
"6" Urządzenia techniczne	-	-	-	-
"7" Środki transportu	-	-	-	-
"8" Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie	-	-	-	-
"9" Inwentarz żywy	-	-	-	-

**Wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych  
Akcje/Udziały/Dłużne papiery wartościowe**

Wyszczególnienie	Stan na początek roku – ilość	Stan na początek roku – wartość	Zmiany stanu w trakcie roku – ilość	Zmiany stanu w trakcie roku – wartość	Stan na koniec roku – ilość (K3+K5)	Stan na koniec roku – wartość (K4+K6)
1 (K2)	2 (K3)	3 (K4)	4 (K5)	5 (K6)	6 (K7)	7 (K8)
-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-

**Odpisy aktualizujące wartość należności**

Wyszczególnienie	Stan odpisów aktualizujących na początek roku	Zmiany stanu – zwiększenia	Zmiany stanu – wykorzystanie	Zmiany stanu – uznanie za zbędne	Stan odpisów na koniec roku (K3+K4+K5+K6)
1 (K2)	2 (K3)	3 (K4)	4 (K5)	5 (K6)	6 (K7)
-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-



Dane o stanie rezerw

Wyszczególnienie rezerw	Stan rezerw na początek roku	Zmiany stanu – zwiększenia (+)	Zmiany stanu – wykorzystanie (-)	Zmiany stanu – uznanie za zbędne (-)	Stan rezerw na koniec roku (K3+K4+K5+K6)
1 (K2)	2 (K3)	3 (K4)	4 (K5)	5 (K6)	6 (K7)
-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-

**Zobowiązania długoterminowe**

Pozycja	stan na początek roku obrotowego	stan na koniec roku obrotowego
<b>1</b>	<b>2 (K1)</b>	<b>5 (K4)</b>
Powyżej 1 roku do 3 lat	-	-
Powyżej 3 do 5 lat	-	-
Powyżej 5 lat	-	-

**Zobowiązania finansowe**

Pozycja	stan na początek roku obrotowego	stan na koniec roku obrotowego
<b>1</b>	<b>2 (K1)</b>	<b>5 (K4)</b>
<b>Zobowiązania krótkoterminowe</b>		
z tytułu kredytów	-	-
z tytułu obligacji	-	-
z tytułu pożyczek	-	-
<b>Zobowiązania długoterminowe</b>		
z tytułu kredytów	-	-
z tytułu obligacji	-	-
z tytułu pożyczek	-	-
<b>Razem:</b>	-	-

**Kwota zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowę leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing**

Rodzaj zobowiązań	stan na początek roku obrotowego	zmiany w trakcie roku obrotowego		stan na 31.12.2022
		zwiększenia	zmniejszenia	
zobowiązania krótkoterminowe, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
leasing finansowy				0,00
leasing zwrotny				0,00
zobowiązania długoterminowe, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
leasing finansowy				0,00
leasing zwrotny				0,00
<b>Razem:</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>



**Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze**

Pozycja	Kwota
1	2 (K2)
Wynagrodzenia z tytułu zatrudnienia	3733750,67
Nagrody jubileuszowe	70512,84
Odprawy emerytalne i rentowe	23577,99
Odprawy 6-mies.nauczycieli	0,00
Świadczenia urlopowe	48757,36
Inne świadczenia pracownicze	86334,49
Ogółem	3962933,35

**PROJEKT "Kolorowe przedszkole dziecko w swoim żywiole"**

Pozycja	Kwota
1	2 (K2)
Wynagrodzenia z tytułu zatrudnienia	0,00
Nagrody jubileuszowe	0
Odprawy emerytalne i rentowe	0
Świadczenia urlopowe	0
Inne świadczenia pracownicze	0
Ogółem	0,00

§ 80195-4\_\_7

**PROJEKT "Wszelchstronna Edukacja -klucz do sukcesu w Gminie Udanin"**

Pozycja	Kwota
1	2 (K2)
Wynagrodzenia z tytułu zatrudnienia	0,00

§ 80195-4\_\_7

80195-4\_\_9

§

Nagrody jubileuszowe	0
Odprawy emerytalne i rentowe	0
Świadczenia urlopowe	0
Inne świadczenia pracownicze	0
Ogółem	0,00

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

Zobowiązania warunkowe	stan na początek roku obrotow	stan na 31.12.2022
spawy sporne, których prawdopodobieństwo wyroku niekorzystnego dla JST jest mniejsze niż 50%		
udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń		
zobowiązania zabezpieczone na majątku jednostki		
w tym zobowiązania zabezpieczone w formie:		
Hipoteka		
Zastaw		
Weksle		
Zastaw		
Weksle		
inne		
Inne		
<b>Razem:</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

### Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych

Rozliczenia międzyokresowe czynne	stan na początek roku obrotowego	stan na koniec roku obrotowego
1 (K1)	2 (K2)	3 (K3)
dyskonto od wyemitowanych obligacji	-	-
koszty mediów	-	-
ubezpieczenia majątkowe (polisys)	-	-
prenumeraty	-	-
najem lokali cały rok	-	-
abonament postojowy	-	-
koszty (składniki aktywów) – (zobowiązania)	-	-
Inne	-	-
Razem	-	-

Rozliczenia międzyokresowe przychodów	stan na początek roku obrotowego	stan na koniec roku obrotowego
1 (K1)	2 (K2)	3 (K3)
aktywa przeznaczone na usługi w ramach partnerstwa	-	-
koszty wykonania niezakończonych umów o usługi	-	-
Inne	-	-
Razem	-	-



**Poręczenia i gwarancje**

<b>Pozycja</b>	<b>stan na początek roku obrotowego</b>	<b>stan na koniec roku obrotowego</b>
<b>1</b>	<b>2 (K2)</b>	<b>3 (K3)</b>
zabezpieczenie należytego wyk. Umów, w tym:	-	-
gwarancje bankowe	-	-
gwarancje ubezpieczeniowe	-	-
poręczenia otrzymane od osób trzecich	-	-
łącznie kwota otrzymanych gwarancji i poręczeń	-	-

**Odpisy aktualizujące wartość zapasów**

Wyszczególnienie	Stan odpisów aktualizujących na początek roku	Zmiany stanu – zwiększenia (+)	Zmiany stanu – wykorzystanie (-)	Zmiany stanu – uznanie za zbędne (-)	Stan odpisów na koniec roku (K3+K4+K5+K6)
1 (K2)	2 (K3)	3 (K4)	4 (K5)	5 (K6)	6 (K7)
Materiały	-	-	-	-	-
Półprodukty i produkty w toku	-	-	-	-	-
Produkty gotowe	-	-	-	-	-
Towary	-	-	-	-	-

**Koszt wytworzenia środków trwałych**

Wyszczególnienie	Ogółem	w tym: odsetki	w tym: Różnice kursowe
1 (K2)	2 (K3)	3 (K4)	4 (K5)
oddane w 2018 r. do użytkowania	-	-	-
w budowie	-	-	-
Razem	-	-	-
	-	-	-

## Charakter poszczególnych pozycji przychodów i kosztów

Przychody z tytułu	rok poprzedzający	rok badany
1 (K1)	2 (K2)	3 (K3)
-	-	-
-	-	-

Koszty z tytułu	rok poprzedzający	rok badany
1 (K1)	2 (K2)	3 (K3)
-	-	-
-	-	-

### Należności z tytułu podatków

Pozycja	Stan na początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego
1	2 (K2)	3 (K3)
należności z tytułu podatków	-	-

**Aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury**

<b>Pozycja</b>	<b>stan na koniec roku obrotowego</b>
<b>1</b>	<b>2 (K1)</b>
Aktualna wartość rynkowa	-
Grunty	-
Budynki, lokale i obiekty	-
Urządzenia techniczne i maszyny	-
Środki transportu	-
Inne środki trwałe	-

Odpisy aktualizujące wartość aktywów trwałych

Pozycja	Wartość początkowa aktywów – stan na początek roku	Stan odpisów aktualizujących na początek roku	Zwiększenie odpisów aktualizujących w ciągu roku	Zmniejszenie odpisów aktualizujących w ciągu roku	Wartość końcowa – stan na koniec roku (K4+K5-K6)	Wartość końcowa akt. – stan na koniec roku (K3-K7)
1	2 (K3)	3 (K4)	4 (K5)	5 (K6)	6 (K7)	7 (K8)
1. Aktywa niefinansowe	-	-	-	-	-	-
2. Aktywa finansowe	-	-	-	-	-	-
Razem	-	-	-	-	-	-

DYREKTOR  
Zespołu Szkolno-Przedszkolnego  
w Udaminie

*mgr Joanna Domicz*

021336985

Zespół Szkolno-Przedszkolny  
w Udaminie

ul. Główna 19, 55-340 Udamin  
NIP 695-10-11-963 Tel./Fax: 76 8709 299

GŁÓWNY KSIĘGOWY  
*Justyna*  
Eliżbieta Hrynisk

**WYKONANIE DOCHODÓW UZYSKANYCH PRZEZ J.B.  
W LATACH 2021 – 2022(W ZŁ)**

Lp.	TREŚĆ:	Rok 2021	Rok 2022	Zmiany
1	DOCHODY WŁASNE	240 534,49	327 963,01	Rb-34S
2	SUBWENCJA OGÓLNA			
3	DOTACJE CELOWE			
x	RAZEM:	240 534,49	327 963,01	

**WYKONANIE WYDATKÓW MAJĄTKOWYCH  
REALIZOWANYCH PRZEZ J.B.  
W LATACH 2021 – 2022 (W ZŁ)**

Lp.	TREŚĆ	ROK 2021	ROK 2022	Zmiany
1	WYDATKI INWESTYC. I NA ZAKUPY INWESTYC.	-	- 44 999,55	801-80101-6060 801-80101-6050
2	DOTACJE CELOWE NA DOFINANSOWANIE INWESTYCJI			
3	WYDAKI NA WNIESIENIE WKŁADÓW DO SPÓŁKI KAPITAŁOWEJ			
x	RAZEM:	-	- 44 999,55	



**WYKONANIE WYDATKÓW BIEŻĄCYCH  
REALIZOWANYCH PRZEZ J.B.  
W LATACH 2021- 2022 (W ZŁ)  
PROJEKT „Kolorowe przedszkole – dziecko w swoim żywiole”**

Lp.	TREŚĆ	Rok 2021	Rok 2022	Zmiany
1	WYNAGRODZENIA I POCHOD.	150 711,65	-	80195-4__7
2	DOTACJE Z BUDŻETU			
3	OBSŁUGA DŁUGU			
4	POZOSTAŁE WYDATKI BIEŻĄCE	-	-	
x	RAZEM:	150 711,65	-	

**WYKONANIE WYDATKÓW BIEŻĄCYCH  
REALIZOWANYCH PRZEZ J.B.  
W LATACH 2021- 2022 (W ZŁ)  
PROJEKT „Wszzechstronna edukacja –klucz do sukcesu w Gminie Udanin”**

Lp.	TREŚĆ	Rok 2021	Rok 2022	Zmiany
1	WYNAGRODZENIA I POCHOD.	-	-	80195-4__7
		-	-	80195-4__9
2	DOTACJE Z BUDŻETU			
3	OBSŁUGA DŁUGU			
4	POZOSTAŁE WYDATKI BIEŻĄCE			
x	RAZEM:	-	-	

**WYKONANIE WYDATKÓW BIEŻĄCYCH  
REALIZOWANYCH PRZEZ J.B.  
W LATACH 2021- 2022 (W ZŁ.)**

Lp.	TREŚĆ	Rok 2021	Rok 2022	Zmiany
1	WYNAGRODZENIA I POCHOD.	3 132 114,78	3 733 750,67	
2	DOTACJE Z BUDŻETU	27 120,54 0,00 0,00 70 000,00	18 497,45 35 000,00 48 346,48 0,00	Podręczniki „Aktywna Tablica” Olej opalowy dla podmiotów wrażliwych Laboratorium przyszłości
3	OBSŁUGA DŁUGU			
4	POZOSTAŁE WYDATKI BIEŻĄCE	831 366,46	870 521,76	
x	RAZEM:	4 060 601,78	4 706 116,36	

W wynagrodzeniach i pochodnych ujęto wydatki na dod. wiejski w 2020r. i dod. wiejski w 2021 r. wraz z pochodnymi.

**SPECYFIKACJA DZIAŁALNOŚCI ORAZ STRUKTURA ORGANIZACYJNA ( Jednostki Budżetowej).**

**OKREŚLENIE ŹRÓDEŁ INFORMACJI STANOWIĄCYCH PODSTAWĘ  
SPORZĄDZENIA SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO**

Źródłami informacji stanowiącymi podstawę sporządzenia skonsolidowanego sprawozdania finansowego za rok 2022 są:

- sprawozdania finansowe jednostek organizacyjnych wchodzących w skład grupy kapitałowej,
- dokumentacja konsolidacyjna będąca podstawą dokonanych korekt i wyłączeń.

**CHARAKTERYSTYKA SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA  
FINANSOWEGO**

**Przedmiot działania jednostki dominującej:**

**Przedmiot działania jednostek zależnych oraz współzależnych:**

**Podstawy prawne sporządzenia skonsolidowanego sprawozdania finansowego**

Przepisy art. 6 ustawy o rachunkowości z dnia 29 września 1994r. z późn. zmianami oraz rozporządzenie Ministra Finansów z dnia 24 czerwca 2005 r. w sprawie szczególnych zasad rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów

jednostek samorządu terytorialnego oraz niektórych jednostek sektora finansów publicznych (Dz. U. Nr 128, poz.1069) nakładają obowiązek sporządzenia skonsolidowanego sprawozdania finansowego i przekazania go Regionalnej Izbie Obrachunkowej w ciągu 3 miesięcy od dnia otrzymania ostatniego sprawozdania podlegającego konsolidacji.

### **Zakres skonsolidowanego sprawozdania finansowego**

### **Metody Konsolidacyjne**

### **Wyłączenia Konsolidacyjne**

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe korygowane jest o wzajemne należności i zobowiązania jednostek objętych konsolidacją metodą pełną. Dane finansowe spółki kapitałowej konsolidowane są metodą praw własności i nie podlegają sumowaniu, dlatego skorygowano jedynie wartość nabycia udziałów w spółce zmianami w aktywach netto spółki

.....

### **Charakterystyka poszczególnych grup skonsolidowanego sprawozdania finansowego:**

#### **A. AKTYWA**

##### **1. MAJĄTEK TRWAŁY**

<b>Lp.</b>	<b>Nazwa grupy</b>	<b>Rok 2021</b>	<b>Rok 2022</b>	<b>Zmiany</b>
<b>1</b>	<b>Grunty</b>			
<b>2</b>	<b>Wartości niematerialne i</b>			

	<b>prawne</b>			
<b>3</b>	<b>Budynki lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej</b>	<b>3 189 818,76</b>	<b>3 095 398,49</b>	
<b>4</b>	<b>Pozostałe środki trwałe</b>	<b>9 924,26</b>	<b>3 785,37</b>	
<b>5</b>	<b>Inwestycje i zaliczki</b>			
<b>6</b>	<b>Należności długoterminowe</b>			
<b>7</b>	<b>Udziały w jedn. powiązanych</b>			
<b>x</b>	<b>Razem :</b>	<b>3 199 743,02</b>	<b>3 099 183,86</b>	

## 2. MAJĄTEK OBROTOWY

<b>Lp.</b>	<b>TREŚĆ</b>	<b>Rok 2021</b>	<b>Rok 2022</b>	<b>Zmiany</b>
<b>1</b>	<b>Zapasy</b>	<b>8 611,41</b>	<b>7 397,73</b>	
<b>2</b>	<b>Należności krótkoterminowe</b>	<b>123 812,00</b>	<b>131 174,00</b>	
<b>3</b>	<b>Środki pieniężne</b>	<b>17 889,12</b>	<b>13 778,36</b>	
<b>x</b>	<b>Razem:</b>	<b>150 312,53</b>	<b>153 023,09</b>	

<b>L.p.</b>	<b>TREŚĆ</b>	<b>Rok 2021</b>	<b>Rok 2022</b>	<b>Zmiany</b>

<b>1</b>	<b>Rozliczenia międzyokresowe</b>	-	-	-
----------	-----------------------------------	---	---	---

## B. PASYWA

### KAPITAŁ WŁASNY

L.p.	TREŚĆ	Rok 2021	Rok 2022	Zmiany
<b>1</b>	<b>Fundusz</b>	<b>7 351 015,69</b>	<b>7 708540,44</b>	

### FUNDUSZE CELOWE

L.p.	TREŚĆ	Rok 2021	Rok 2022	Zmiany
<b>1</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

### KAPITAŁ OBCY

L.p.	TREŚĆ	2021	2022	Zmiany
<b>1</b>	<b>Zobowiązania finansowe długoterminowe</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	
<b>2</b>	<b>Pozostałe zobowiązania</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	

	<b>długoterminowe</b>			
<b>3</b>	<b>Zobowiązania finansowe krótkoterminowe</b>	<b>243 305,03</b>	<b>264 716,07</b>	
<b>4</b>	<b>Pozostałe zobowiązania krótkoterminowe</b>	<b>24,84</b>	<b>-</b>	
<b>5</b>	<b>Fundusze specjalne</b>	<b>141 701,12</b>	<b>144 952,36</b>	
<b>x</b>	<b>Razem:</b>	<b>385 030,99</b>	<b>409 668,43</b>	

\*) W bilansie roku 2004 nie wyodrębniono wiersza „Fundusze celowe”, pozycja ta zawarta była w Pasywach bilansu, części A Fundusz, wierszu VII - pozostałe pozycje.

<b>L.p.</b>	<b>TREŚĆ</b>	<b>ROK 2021</b>	<b>ROK 2022</b>	<b>Zmiany</b>
<b>1</b>	<b>Rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

**4.7 Istotne dane o poręczeniach udzielonych przez jednostki wchodzące w skład grupy kapitałowej**

<b>Lp.</b>	<b>NAZWA JEDNOSTKI</b>	<b>TREŚĆ</b>	<b>KWOTA PORĘCZENIA</b>
<b>1</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>2</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>X</b>	<b>X</b>	<b>Razem udzielone poręczenia:</b>	<b>-</b>

Udzielone przez Gminę poręczenia nie powodowały powstania z tego tytułu zobowiązań wymagalnych w 2022 roku.

GŁÓWNY KSIĘGOWY  
*Hula*  
*Elżbieta Hurlak*

021336985  
Zespół Szkolno-Przedszkolny  
w Udaninie  
ul. Główna 19. 55-340 Udanin  
NIP 695-10-11-963 Tel./Fax: 76 8709 299

DYREKTOR  
Zespołu Szkolno-Przedszkolnego  
w Udaninie  
*J. D.*  
mgr Joanna Dumicz





I.	<b>Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:</b>
1.	
1.1	nazwę jednostki
	KLUB DZIECIEŃCY "Wesołe Elfy" w Ujeździe Górnym
1.2	siedzibę jednostki
	UJAZD GÓRNY
1.3	adres jednostki
	ul. Legnicka 2A, UJAZD GÓRNY 55-340 UDANIN
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	PKD 8891Z OPIEKA DZIENNA NAD DZIEĆMI REGON 387356524
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01-01-2022 - 31-12-2022
3	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	NIE
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	W roku obrotowym 2022 stosowano zasady wynikające z ustawy z dnia 29 września 1994r. o rachunkowości (Dz.U.z 2017r. poz.2342 t.j.), z uwzględnieniem zasad zawartych w rozporządzeniu Ministra Finansów z dnia 5 lipca 2010r. w sprawie szczegółowych zasad rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej (Dz.U. z 2017r.poz.760). Stosowano zasadę memoriału, wiernego obrazu i zasadę istotności. Na dzień bilansowy środki trwałe wycenia się według wartości netto tj. z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych ustalonych na dzień bilansowy. Środki trwałe ewidencjonuje się w podziale na : -środki trwałe na koncie 011 "Środki trwałe" oraz -pozostałe środki trwałe na koncie 013"Pozostałe środki trwałe". Środki trwałe finansuje się ze środków na inwestycje i umarza się według stawek amortyzacyjnych począwszy od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia środka trwałego do użytkowania. Umorzenie ujmowane jest na koncie 071"Umorzenie środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych". Amortyzacja obciąża konto 400"Amortyzacja"na koniec roku. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarzone są jednorazowo za okres całego roku. Pozostałe środki trwałe, które finansuje się ze środków na bieżące wydatki ujmuje się w ewidencji ilościowo wartościowej na koncie 013 "Pozostałe środki trwałe i umarza się jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do użytkowania a umorzenie to ujmowane jest na koncie 072"Umorzenie pozostałych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych oraz zbiorów bibliotecznych" w korespondencji z kontem 401"Zużycie materiałów i energii umarzone są środki trwałe o wartości równej lub poniżej 10 000,00zł oraz bez względu na wartość początkową wszystkie środki dydaktyczne, zbiory biblioteczne ,meble dywany wraz z informatycznymi urządzeniami peryferyjnymi.
5.	inne informacje
	-----
	<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
	TABELA
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	-----
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
	-----
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczysto
	-----
1.5.	wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu
	-----

1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	-----
1.7.	dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego, z uwzględnieniem należności finansowych jednostek samorządu terytorialnego (stan pożyczek zagrożonych)
	-----
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	-----
1.9.	podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:
a)	powyżej 1 roku do 3 lat
	-----
b)	powyżej 3 do 5 lat
	-----
c)	powyżej 5 lat
	-----
1.10.	kwotę zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego
	-----
1.11.	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	-----
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
	-----
1.13.	wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie
	-----
1.14.	łącznie kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	-----
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	TABELA
1.16.	inne informacje
	-----
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	-----
2.2.	koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym
	-----
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	-----
2.4.	informację o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazywanych w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych
	-----
2.5.	inne informacje
	-----
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	-----

Elżbieta Hurlak  
(główny księgowy)

2023-03-13  
(rok, miesiąc, dzień)

Joanna Dumicz  
(kierownik jednostki)

GLÓWNY KSIĘGOWY  
KLUBU DZIECIECEGO "WESOŁE ELFY"  
w Ujeździe Górnym  
*Hurlak*  
Elżbieta Hurlak

KIEROWNIK  
KLUBU DZIECIECEGO "WESOŁE ELFY"  
w Ujeździe Górnym  
*Dumicz*  
mgr Joanna Dumicz



KLUB DZIECIĘCY  
"WESOŁE ELFY"  
w Ujeździe Górnym  
ul. Łągnięka 2A, 55-340 Udanin  
NIP 913-162-99-73  
REGON 387356524  
tel. 76 874 02 15

Szczegółowy zakres zmian wartości środków trwałych i  
Wartości

Pozycja	Wartość początkowa - stan na początek roku	Zwiększenie – aktualizacja	Zwiększenie – przychody (nabycie)	Zwiększenie - przemieszczenie wewnętrzne
1	2 (PK2)	3 (PK3)	4 (PK4)	5 (PK5)
1. Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego				
2. Pozostałe wartości niematerialne i prawne				
I. Wartości niematerialne i prawne ogółem (poz. 1+2)				
1.1. Grunty				
1.1.1. Grunty stanowiące własność JST				
1.2. Budynki, lokale obiekty inżynierii lądowej i wodnej				
1.3. Urządzenia techniczne i maszyny				
1.4. Środki transportu				
1.5. Inne środki trwałe	0		0	
II. Środki trwałe ogółem (od 1.1 do 1.5.)	0	0	0	0

Pozycja	Umorzenie – stan na początek roku	Zwiększenie – aktualizacja	Zwiększenie - amortyzacja za rok obrotowy	Zwiększenie – inne zwiększenia
1	2 (UK12)	3 (UK13)	4 (UK14)	5 (UK15)
1. Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego				
2. Pozostałe wartości niematerialne i prawne				
I. Wartości niematerialne i prawne ogółem (poz. 1+2)				
1.1. Grunty				
1.1.1. Grunty stanowiące własność JST				
1.2. Budynki, lokale obiekty inżynierii lądowej i wodnej				
1.3. Urządzenia techniczne i maszyny				
1.4. Środki transportu				
1.5. Inne środki trwałe				
II. Środki trwałe ogółem (od 1.1 do 1.5)				

wartości niematerialnych i prawnych (poz. A.I i A.II.1. bilansu)  
 ść początkowa

Ogółem (PK3+PK4+PK5)	Zmniejszenie – zbycie	Zmniejszenie – likwidacja	Zmniejszenie – inne	Ogółem (PK7+PK8+PK9)
6 (PK6)	7 (PK7)	8 (PK8)	9 (PK9)	10 (PK10)
0				0
0				0
0				0
0				0
0				0
0				0
0				0
0				0
0				0
0	0	0	0	0

morzenia



Wartość początkowa - stan na koniec (PK2+PK6+PK10) 11 (PK11)

Wartość początkowa - stan na koniec (PK2+PK6+PK10)
11 (PK11)
0
0
0
0
0
0
0
0
0
0
0

G7+

Wartość początkowa - stan na koniec (PK2+PK6+PK10) 11 (PK11)



Umorzenie – stan na koniec roku (UK12+UK16-UK20)	Stan na początek roku obrotowego (PK2-UK12)	Stan na koniec roku obrotowego (PK11-UK21)
11 (UK21)	12 (UK22)	13 (UK23)

**Aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury**

<b>Pozycja</b>	<b>stan na koniec roku obrotowego</b>
<b>1</b>	<b>2 (K1)</b>
<b>Aktualna wartość rynkowa</b>	
<b>Grunty</b>	
<b>Budynki, lokale i obiekty</b>	
<b>Urządzenia techniczne i maszyny</b>	
<b>Środki transportu</b>	
<b>Inne środki trwałe</b>	

**Odpisy aktualizujące wartość aktywów trwałych**

Pozycja	Wartość początkowa aktywów – stan na początek roku	Stan odpisów aktualizujących na początek roku	Zwiększenie odpisów aktualizujących w ciągu roku	Zmniejszenie odpisów aktualizujących w ciągu roku	Wartość końcowa na koniec roku (K4+K5-K6)	Wartość końcowa akt. – stan na koniec roku (K3-K7)
	2 (K3)	3 (K4)	4 (K5)	5 (K6)	6 (K7)	7 (K8)
1. Aktywa niefinansowe						
2. Aktywa finansowe						
Razem						





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

Pozycja	Stan na początek roku	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku (K2+K3-K4)
1	2 (K2)	3 (K3)	4 (K4)	5 (K5)
"0" Grunty	-	-	-	-
"1" Budynek i lokale oraz spółdzielcze prawo do lokalu użytkowego	-	-	-	-
"2" Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	-	-	-	-
"3" Kotły i maszyny energetyczne	-	-	-	-
"4" Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	-	-	-	-
"5" Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	-	-	-	-
"6" Urządzenia techniczne	-	-	-	-
"7" Środki transportu	-	-	-	-
"8" Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie	-	-	-	-
"9" Inwentarz żywy	-	-	-	-

Wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych  
 Akcje/Udziały/Dłużne papiery wartościowe

Wyszczególnienie	Stan na początek roku – ilość	Stan na początek roku – wartość	Zmiany stanu w trakcie roku – ilość	Zmiany stanu w trakcie roku – wartość	Stan na koniec roku – ilość (K3+K5)	Stan na koniec roku – wartość (K4+K6)
1 (K2)	2 (K3)	3 (K4)	4 (K5)	5 (K6)	6 (K7)	7 (K8)

**Odpisy aktualizujące wartość należności**

Wyszczególnienie	Stan odpisów aktualizujących na początek roku 2 (K3)	Zmiany stanu – zwiększenia 3 (K4)	Zmiany stanu – wykorzystanie 4 (K5)	Zmiany stanu – uznanie za zbędne 5 (K6)	Stan odpisów na koniec roku (K3+K4+K5+K6) 6 (K7)
1 (K2)	2 (K3)	3 (K4)	4 (K5)	5 (K6)	6 (K7)



Dane o stanie rezerw

Wyszczególnienie rezerw	Stan rezerw na początek roku	Zmiany stanu – zwiększenia (+)	Zmiany stanu – wykorzystanie (-)	Zmiany stanu – uznanie za zbędne (-)	Stan rezerw na koniec roku (K3+K4+K5+K6)
1 (K2)	2 (K3)	3 (K4)	4 (K5)	5 (K6)	6 (K7)

**Zobowiązania długoterminowe**

Pozycja	stan na początek roku obrotowego	stan na koniec roku obrotowego
1	2 (K1)	5 (K4)
Powyżej 1 roku do 3 lat		
Powyżej 3 do 5 lat		
Powyżej 5 lat		

**Zobowiązania finansowe**

Pozycja	stan na początek roku obrotowego	stan na koniec roku obrotowego
1	2 (K1)	5 (K4)
<b>Zobowiązania krótkoterminowe</b>		
z tytułu kredytów		
z tytułu obligacji		
z tytułu pożyczek		
<b>Zobowiązania długoterminowe</b>		

z tytułu kredytów			
z tytułu obligacji			
z tytułu pożyczek			
<b>Razem:</b>			

**Kwota zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing**

Rodzaj zobowiązań	stan na początek roku obrotowego	zmiany w trakcie roku obrotowego		stan na 31.12.2021
		zwiększenia	zmniejszenia	
zobowiązania krótkoterminowe, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
leasing finansowy				0,00
leasing zwrotny				0,00
zobowiązania długoterminowe, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
leasing finansowy				0,00
leasing zwrotny				0,00
<b>Razem:</b>	0,00	0,00	0,00	0,00

**Kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki**

Pozycja	Stan na początek roku - kwota zobowiązania	Stan na początek roku - kwota zabezpieczenia:	Stan na początek roku - na aktywach trwałych	Stan na początek roku - na aktywach obrotowych	Stan na koniec roku - kwota zobowiązania
1	2 (K1)	3 (K2)	4 (K3)	5 (K4)	6 (K5)
1. hipoteka, w tym:					
1a. hipoteka kaucyjna					
1b. hipoteka przymusowa					
2. zastaw, w tym:					
2a. zastaw rejestrowy					
2b. zastaw skarbowy					
3. przewłaszczenie na zabezpieczenie					
4. weksle					
5. inne					
Razem:					



**Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze**

Pozycja	Kwota
1	2 (K2)
Wynagrodzenia z tytułu zatrudnienia	232391,35
Nagrody jubileuszowe	902,40
Odprawy emerytalne i rentowe	
Świadczenia urlopowe	
Inne świadczenia pracownicze	7195,00
Ogółem	240488,75

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

Zobowiązania warunkowe	in na początek roku obrotowe	stan na 31.12.2022
spawy sporne, których prawdopodobieństwo wyroku niekorzystnego dla JST jest mniejsze niż 50%		
udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń		
zobowiązania zabezpieczone na majątku jednostki		
w tym zobowiązania zabezpieczone w formie:		
Hipoteka		
Zastaw		
Weksle	0	0
Zastaw		
Weksle		
inne		
Inne		
<b>Razem:</b>	0,00	0,00



**Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych**

Rozliczenia międzyokresowe czynne	stan na początek roku obrotowego	stan na koniec roku obrotowego
1 (K1)	2 (K2)	3 (K3)
dyskonto od wyemitowanych obligacji		
koszty mediów		
ubezpieczenia majątkowe (polisy)		
prenumeraty		
najem lokali cały rok		
abonament postojowy		
koszty (składniki aktywów) – (zobowiązania)		
Inne		
Razem		

Rozliczenia międzyokresowe przychodów	stan na początek roku obrotowego	stan na koniec roku obrotowego
1 (K1)	2 (K2)	3 (K3)
aktywa przeznaczone na usługi w ramach partnerstwa		
koszty wykonania niezakończonych umów o usługi		
Inne		
Razem		

**Poręczenia i gwarancje**

Pozycja	stan na początek roku obrotowego	stan na koniec roku obrotowego
1	2 (K2)	3 (K3)
zabezpieczenie należytego wyk. Umów, w tym:		
gwarancje bankowe		
gwarancje ubezpieczeniowe		
poręczenia otrzymane od osób trzecich		
łącznie kwota otrzymanych gwarancji i poręczeń		

**Odpisy aktualizujące wartość zapasów**

<b>Wyszczególnienie</b>	<b>Stan odpisów aktualizujących na początek roku</b>	<b>Zmiany stanu – zwiększenia (+)</b>	<b>Zmiany stanu – wykorzystanie (-)</b>	<b>Zmiany stanu – uznanie za zbędne (-)</b>	<b>Stan odpisów na koniec roku (K3+K4+K5+K6)</b>
<b>1 (K2)</b>	<b>2 (K3)</b>	<b>3 (K4)</b>	<b>4 (K5)</b>	<b>5 (K6)</b>	<b>6 (K7)</b>
Materiały					
Półprodukty i produkty w toku					
Produkty gotowe					
Towary					

**Koszt wytworzenia środków trwałych**

<b>Wyszczególnienie</b>	<b>Ogółem</b>	<b>w tym: odsetki</b>	<b>w tym: Różnice kursowe</b>
<b>1 (K2)</b>	<b>2 (K3)</b>	<b>3 (K4)</b>	<b>4 (K5)</b>
oddane w 2018 r. do użytkowania			
w budowie			
Razem			

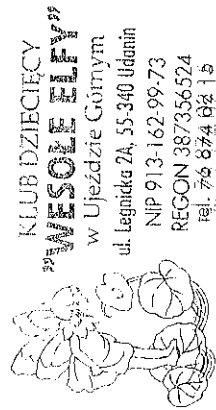
**Charakter poszczególnych pozycji przychodów i kosztów**

Przychody z tytułu	rok poprzedzający	rok badany
1 (K1)	2 (K2)	3 (K3)

Koszty z tytułu	rok poprzedzający	rok badany
1 (K1)	2 (K2)	3 (K3)

**Należności z tytułu podatków**

Pozycja	Stan na początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego
1	2 (K2)	3 (K3)
należności z tytułu podatków		



KLUB DZIECIĘCY  
**"WESOŁE ELFY"**  
w Ujeździe Górnym  
ul. Legnicka 2A, 55-340 Ujeździe Górnym  
NIP 913-162-99-73  
REGON 387356524  
tel. 74 674 182 15

GLÓWNY KSIĘGOWY  
KLUBU DZIECIĘCEGO "WESOŁE ELFY"  
w Ujeździe Górnym  
*Urszula Hurlak*

KIEROWNIK  
KLUBU DZIECIĘCEGO "WESOŁE ELFY"  
w Ujeździe Górnym  
*mgr Joanna Dąbicz*

**WYKONANIE DOCHODÓW UZYSKANYCH PRZEZ J.B.  
W LATACH 2021 – 2022 (W ZŁ)**

<b>Lp.</b>	<b>TREŚĆ:</b>	<b>Rok 2021</b>	<b>Rok 2022</b>	<b>Zmiany</b>
<b>1</b>	<b>DOCHODY WŁASNE</b>	-	-	<b>Rb-34S</b>
<b>2</b>	<b>SUBWENCJA OGÓLNA</b>			
<b>3</b>	<b>DOTACJE CELOWE</b>			
<b>x</b>	<b>RAZEM:</b>	-	-	

**WYKONANIE WYDATKÓW MAJĄTKOWYCH  
REALIZOWANYCH PRZEZ J.B.  
W LATACH 2021 – 2022 (W ZŁ)**

<b>Lp.</b>	<b>TREŚĆ</b>	<b>ROK 2021</b>	<b>ROK 2022</b>	<b>Zmiany</b>
<b>1</b>	<b>WYDATKI INWESTYC. I NA ZAKUPY INWESTYC.</b>	-	-	<b>801-80101-6060</b>
<b>2</b>	<b>DOTACJE CELOWE NA DOFINANSOWANIE INWESTYCJI</b>			
<b>3</b>	<b>WYDAKI NA WNIESIENIE WKŁADÓW DO SPÓŁKI KAPITAŁOWEJ</b>			
<b>x</b>	<b>RAZEM:</b>	-	-	

**WYKONANIE WYDATKÓW BIEŻĄCYCH  
REALIZOWANYCH PRZEZ J.B.  
W LATACH 2021- 2022 (W ZŁ)**

<b>Lp.</b>	<b>TREŚĆ</b>	<b>Rok 2021</b>	<b>Rok 2022</b>	<b>Zmiany</b>
1	WYNAGRODZENIA I POCHOD.	204 670,08	233 293,75	
2	DOTACJE Z BUDŻETU	-	-	-
3	OBSŁUGA DŁUGU			
4	POZOSTAŁE WYDATKI BIEŻĄCE	70 756,23	98 734,99	
x	<b>RAZEM:</b>	<b>275 426,31</b>	<b>332 028,74</b>	

**SPECYFIKACJA DZIAŁALNOŚCI ORAZ STRUKTURA ORGANIZACYJNA (Jednostki Budżetowej).**

GMINNE SAMORZĄDOWE JEDNOSTKI ORGANIZACYJNE  
PKD 8891Z OPIEKA DZIENNA NAD DZIEĆMI

**OKREŚLENIE ŹRÓDEŁ INFORMACJI STANOWIĄCYCH PODSTAWĘ SPORZĄDZENIA SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO**

Źródłami informacji stanowiącymi podstawę sporządzenia skonsolidowanego sprawozdania finansowego za rok 2022 są:

- sprawozdania finansowe jednostek organizacyjnych wchodzących w skład grupy kapitałowej,
- dokumentacja konsolidacyjna będąca podstawą dokonanych korekt i wyłączeń.



# CHARAKTERYSTYKA SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANOWEGO

## Przedmiot działania jednostki dominującej:

## Przedmiot działania jednostek zależnych oraz współzależnych:

## Podstawy prawne sporządzenia skonsolidowanego sprawozdania finansowego

Przepisy art. 6 ustawy o rachunkowości z dnia 29 września 1994r. z późn. zmianami oraz rozporządzenie Ministra Finansów z dnia 24 czerwca 2005 r. w sprawie szczególnych zasad rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego oraz niektórych jednostek sektora finansów publicznych (Dz. U. Nr 128, poz.1069) nakładają obowiązek sporządzenia skonsolidowanego sprawozdania finansowego i przekazania go Regionalnej Izbie Obrachunkowej w ciągu 3 miesięcy od dnia otrzymania ostatniego sprawozdania podlegającego konsolidacji.

## Zakres skonsolidowanego sprawozdania finansowego

## Metody Konsolidacyjne

## Wyłączenia Konsolidacyjne

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe korygowane jest o wzajemne należności i zobowiązania jednostek objętych konsolidacją metodą pełną. Dane finansowe spółki kapitałowej konsolidowane są metodą praw własności i nie podlegają sumowaniu, dlatego

skorygowano jedynie wartość nabycia udziałów w spółce zmianami w aktywach netto spółki

.....

**Charakterystyka poszczególnych grup skonsolidowanego sprawozdania finansowego:**

**A. AKTYWA**

**1. MAJĄTEK TRWAŁY**

<b>Lp.</b>	<b>Nazwa grupy</b>	<b>Rok 2021</b>	<b>Rok 2022</b>	<b>Zmiany</b>
<b>1</b>	<b>Grunty</b>			
<b>2</b>	<b>Wartości niematerialne i prawne</b>			
<b>3</b>	<b>Budynki lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej</b>	-	-	
<b>4</b>	<b>Pozostałe środki trwałe</b>	-	-	
<b>5</b>	<b>Inwestycje i zaliczki</b>			
<b>6</b>	<b>Należności długoterminowe</b>			
<b>7</b>	<b>Udziały w jedn. powiązanych</b>			
<b>x</b>	<b>Razem :</b>	-	-	

## 2. MAJĄTEK OBROTOWY

Lp.	TREŚĆ	Rok 2021	Rok 2022	Zmiany
1	Zapasy	-	-	
2	Należności krótkoterminowe	-	-	
3	Środki pieniężne	301,14	144,14	
x	Razem:	301,14	144,14	

L.p.	TREŚĆ	Rok 2021	Rok 2022	Zmiany
1	Rozliczenia międzyokresowe	-	-	-

## B. PASYWA

### KAPITAŁ WŁASNY

Lp.	TREŚĆ	Rok 2021	Rok 2022	Zmiany
1	Fundusz	228 068,00	244 077,93	

### FUNDUSZE CELOWE

Lp.	TREŚĆ	Rok 2021	Rok 2022	Zmiany
1	-	-	-	-

**KAPITAŁ OBCY**

<b>L.p.</b>	<b>TREŚĆ</b>	<b>2021</b>	<b>2022</b>	<b>Zmiany</b>
<b>1</b>	<b>Zobowiązania finansowe długoterminowe</b>	-	-	
<b>2</b>	<b>Pozostałe zobowiązania długoterminowe</b>	-	-	
<b>3</b>	<b>Zobowiązania finansowe krótkoterminowe</b>	<b>17 210,09</b>	<b>16 632,06</b>	
<b>4</b>	<b>Pozostałe zobowiązania krótkoterminowe</b>	-	-	
<b>5</b>	<b>Fundusze specjalne</b>	<b>301,14</b>	<b>144,14</b>	
<b>x</b>	<b>Razem:</b>	<b>17 511,23</b>	<b>16 776,20</b>	

\*) W bilansie roku 2004 nie wyodrębniono wiersza „Fundusze celowe”, pozycja ta zawarta była w Pasywach bilansu, części A Fundusz, wierszu VII - pozostałe pozycje.

<b>L.p.</b>	<b>TREŚĆ</b>	<b>ROK 2021</b>	<b>ROK 2022</b>	<b>Zmiany</b>
<b>1</b>	<b>Rozliczenia międzyokresowe</b>	-	-	-

**4.7 Istotne dane o poręczeniach udzielonych przez jednostki wchodzące w skład grupy kapitałowej**

Lp.	NAZWA JEDNOSTKI	TREŚĆ	KWOTA PORĘCZENIA
1	-	-	-
2	-	-	-
X	X	Razem udzielone poręczenia:	-

Udzielone przez Gminę poręczenia nie powodowały powstania z tego tytułu zobowiązań wymagalnych w 2021 roku.

GEÓWNY KSIĘGOWY  
KLUBU DZIECIĘCEGO "WESOŁE ELFY"  
w Ujeździe Górnym  
*Elżbieta Hurlak*



KLUB DZIECIĘCY  
"WESOŁE ELFY"  
w Ujeździe Górnym  
ul. Legnicka 2A, 55-340 Udanin  
NIP 913-162-99-73  
REGON 387356524  
tel. 79 974 02 15

KIEROWNIK  
KLUBU DZIECIĘCEGO "WESOŁE ELFY"  
w Ujeździe Górnym  
*mgr Joanna Dumińska*

INFORMACJA DODATKOWA

<b>I.</b>	<b>Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:</b>
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Szkoła Podstawowa im. Jana Pawła II w Ujeździe Górnym
1.2	siedzibę jednostki
	Ujazd Górny
1.3	adres jednostki
	ul. Szkolna 6, Ujazd Górny 55-340 Udanin
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	edukacyjno-wychowawczo opiekuńcza
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01-01-2022 - 31-12-2022
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	nie
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	<p>W roku podatkowym 2022 stosowano zasady wynikające z ustawy z dnia 29 września 1994r. o rachunkowości (Dz.U. z 2019 r. poz. 351 z późn. zm.) tj., z uwzględnieniem szczególnych zasad określonych dla tych jednostek w ustawie z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz.U. z 20021 r. poz. 305 z późn. zm.) oraz w Rozporządzeniu Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017 r. w sprawie rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej ( tekst jednolity: Dz.U. z 2020r. poz. 342). Stosowano zasadę memoriału, wiernego obrazu, zasadę istotności. Na dzień bilansowy środki trwałe wycenia się według wartości netto - tj. z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych ustalonych na dzień bilansowy. Środki trwałe ewidencjonuje się w podziale na : - podstawowe środki trwałe na koncie 011 "Środki trwałe", - pozostałe środki trwałe na koncie 013 "Pozostałe środki trwałe". Podstawowe środki trwałe finansuje się ze środków na inwestycje i umarza się według stawek amortyzacyjnych począwszy od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia środka trwałego do użytkowania. Umorzenie ujmowane jest na koncie 071 "Umorzenie środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych". Amortyzacja obciąża konto 400"Amortyzacja" na koniec roku. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarzone są jednorazowo za okres całego roku Pozostałe środki trwałe, które finansuje się ze środków na bieżące wydatki ujmuje się w ewidencji ilościowo - wartościowej na koncie 013 "Pozostałe środki trwałe" i umarza się jednorazowo przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do użytkowania a umorzenie to ujmowane jest na koncie 072 "Umorzenie pozostałych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz zbiorów bibliotecznych" w korespondencji z kontem 401 "Zużycie materiałów i energii" umarzone są środki trwałe o wartości równej lub poniżej progu podatkowego ( o wartości brutto od 200zł.) , oraz bez względu na wartość początkową wszystkie środki dydaktyczne, zbiory biblioteczne, meble, dywany.</p>
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
	tabela
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	-
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
	-
1.4.	wartość gruntów użytkowanych w całości
	-
1.5.	wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu
	-

1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	-
1.7.	dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego, z uwzględnieniem należności finansowych jednostek samorządu terytorialnego (stan pożyczek zagrożonych)
	-
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	-
1.9.	podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:
a)	powyżej 1 roku do 3 lat
	-
b)	powyżej 3 do 5 lat
	-
c)	powyżej 5 lat
	-
1.10.	kwotę zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego
	-
1.11.	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	-
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
	-
1.13.	wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie
	-
1.14.	łącznie kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	-
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	tabela
1.16.	inne informacje
	-
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	-
2.2.	koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym
	-
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	-
2.4.	informację o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazywanych w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych
	-
2.5.	inne informacje
	-
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	-

Główny Księgowy  
Maria Napiórk  
Maria Napiórk  
(główny księgowy)

2023-03-16  
(rok, miesiąc, dzień)

Dyrektor Szkoły  
mgr Dorota  
(kierownik jednostki)



**WYKONANIE DOCHODÓW UZYSKANYCH PRZEZ J.B.  
W LATACH 2021– 2022 (W ZŁ)**

Lp.	TREŚĆ:	Rok 2021	Rok 2022	Zmiany
1	DOCHODY WŁASNE	-	-	
2	SUBWENCJA OGÓLNA	-	-	
3	DOTACJE CELOWE	-	-	
x	RAZEM:	-	-	

**WYKONANIE WYDATKÓW MAJĄTKOWYCH  
REALIZOWANYCH PRZEZ J.B.  
W LATACH 2021– 2022 (W ZŁ)**

Lp.	TREŚĆ	ROK 2021	ROK 2022	Zmiany
1	WYDATKI INWESTYC. I NA ZAKUPY INWESTYC.	-	-	
2	DOTACJE CELOWE NA DOFINANSOWANIE INWESTYCJI	-	-	
3	WYDAKI NA WNIESIENIE WKŁADÓW DO SPÓŁKI KAPITAŁOWEJ	-	-	
x	RAZEM:	-	-	

Główny Księgowy  
*M. Majduk*  
Maria Majduk

Dyrektor Szkoły  
*D. Byra*  
mgr Dorota Byra

R-380005460 : NIP-9131626555  
SZKOŁA PODSTAWOWA  
im. Jana Pawła II w Ujeździe Górnym  
Ujeździe Górny, ul. Szkolna 6  
55-340 Udanin, tel./fax 768740279

**WYKONANIE WYDATKÓW BIEŻĄCYCH  
REALIZOWANYCH PRZEZ J.B.  
W LATACH 2021- 2022 (W ZŁ)**

Lp.	TREŚĆ	Rok 2021	Rok 2022	Zmiany
1	WYNAGRODZENIA I POCHOD.	1.895.086,43	2.086.528,46	
2	DOTACJE Z BUDŻETU	119.862,21	32.072,08	
3	OBSŁUGA DŁUGU			
4	POZOSTAŁE WYDATKI BIEŻĄCE	255.841,00	334.678,40	
x	RAZEM:	2.270.789,64	2.453.278,94	

W wierszu 1 ujęto dodatki socjalne wraz z pochodnymi

**SPECYFIKACJA DZIAŁALNOŚCI ORAZ STRUKTURA ORGANIZACYJNA (Jednostki Budżetowej).**

Edukacyjno-wychowawczo opiekuńcza

**OKREŚLENIE ŹRÓDEŁ INFORMACJI STANOWIĄCYCH PODSTAWĘ SPORZĄDZENIA SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO**

Źródłami informacji stanowiącymi podstawę sporządzenia skonsolidowanego sprawozdania finansowego za rok 2022 są:

- sprawozdania finansowe jednostek organizacyjnych wchodzących w skład grupy kapitałowej,
- dokumentacja konsolidacyjna będąca podstawą dokonanych korekt i wyłączeń.

Główny Księgowy

*M. Najduk*  
Małgorzata Najduk

Dyrektor Szkoły

*D. Byra*  
mgr Dorothea Byra

R-380005460 : NIP-9131626555  
SZKOŁA PODSTAWOWA  
im. Jana Pawła II w Ujeździe Górnym  
Ujeździe Górny, ul. Szkolna 6  
55-340 Udanin, tel./fax 768740279

**Przedmiot działania jednostki dominującej:**

**Przedmiot działania jednostek zależnych oraz współzależnych:**

**Podstawy prawne sporządzenia skonsolidowanego sprawozdania finansowego**

Przepisy art. 6 ustawy o rachunkowości z dnia 29 września 1994r. z późn. zmianami oraz rozporządzenie Ministra Finansów z dnia 24 czerwca 2005 r. w sprawie szczególnych zasad rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego oraz niektórych jednostek sektora finansów publicznych (Dz. U. Nr 128, poz.1069) nakładają obowiązek sporządzenia skonsolidowanego sprawozdania finansowego i przekazania go Regionalnej Izbie Obrachunkowej w ciągu 3 miesięcy od dnia otrzymania ostatniego sprawozdania podlegającego konsolidacji.

**Zakres skonsolidowanego sprawozdania finansowego**

**Metody Konsolidacyjne**

**Wyłączenia Konsolidacyjne**

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe korygowane jest o wzajemne należności i zobowiązania jednostek objętych konsolidacją metodą pełną. Dane finansowe spółki kapitałowej konsolidowane są metodą praw własności i nie podlegają sumowaniu, dlatego skorygowano jedynie wartość nabycia udziałów w spółce zmianami w aktywach netto spółki

Główny Księgowy  
  
Maria Krajduk

Dyrektor Szkoły  
  
mgr Dorota Bura

R-380005460 : NIP-9131626555  
SZKOŁA PODSTAWOWA  
im. Jana Pawła II w Ujeździe Górnym  
Ujazd Górny, ul. Szkolna 6  
55-340 Udanin, tel./fax 768740279


**Charakterystyka poszczególnych grup skonsolidowanego sprawozdania finansowego:**

**A. AKTYWA**

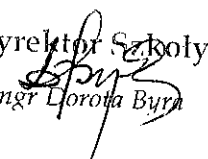
**1. MAJĄTEK TRWAŁY**

Lp.	Nazwa grupy	Rok 2021	Rok 2022	Zmiany
1	Grunty			
2	Wartości niematerialne i prawne			
3	Budynki lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1.869.636,56	1.790.697,37	
4	Pozostałe środki trwałe			
5	Inwestycje i zaliczki			
6	Należności długoterminowe			
7	Udziały w jedn. powiązanych			
x	Razem :	1.869.636,56	1.790.697,37	

Główny Księgowy

  
Maria Najduk

Dyrektor Szkoły


  
mgr Dorota Byra

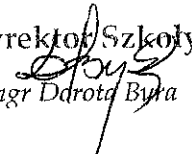
R-380005460 : NIP-9131626555  
SZKOŁA PODSTAWOWA  
im. Jana Pawła II w Ujeździe Górnym  
Ujazd Górny, ul. Szkolna 6  
55-340 Udanin, tel./fax 768740279

## 2. MAJĄTEK OBROTOWY

Lp.	TREŚĆ	Rok 2021	Rok 2022	Zmiany
1	Zapasy	-	-	
2	Należności krótkoterminowe	26.130,00	24.110,00	
3	Środki pieniężne	26.188,72	29.283,98	
x	Razem:	52.318,72	53.393,98	

L.p.	TREŚĆ	Rok 2021	Rok 2022	Zmiany
1	Rozliczenia międzyokresowe	-	-	

Główny Księgowy  
  
Marii Majduk

Dyrektor Szkoły  
  
mgr Dorota Byta

R-380005460 : NIP-9131626555  
SZKOŁA PODSTAWOWA  
im. Jana Pawła II w Ujeździe Górnym  
Ujezd Górnym, ul. Szkolna 6  
55-340 Udarnin, tel./fax 768740279

**B. PASYWA****KAPITAŁ WŁASNY**

L.p.	TREŚĆ	Rok 2021	Rok 2022	Zmiany
1	Fundusz	1.733.578,74	1.649.279,57	

**FUNDUSZE CELOWE**

L.p.	TREŚĆ	Rok 2021	Rok 2022	Zmiany
1	-	-	-	

**KAPITAŁ OBCY**

L.p.	TREŚĆ	2021	2022	Zmiany
1	Zobowiązania finansowe długoterminowe			
2	Pozostałe zobowiązania długoterminowe			
3	Zobowiązania finansowe krótkoterminowe	136.057,82	141.417,80	
4	Pozostałe zobowiązania krótkoterminowe			
5	Fundusze specjalne	52.318,72	53.393,98	
x	<b>Razem:</b>	<b>188.376,54</b>	<b>194.811,78</b>	


\*) W bilansie roku 2004 nie wyodrębniono wiersza „Fundusze celowe”, pozycja ta zawarta była w Pasywach bilansu, części A Fundusz, wierszu VII - pozostałe pozycje.


Lp.	TREŚĆ	ROK 2021	ROK 2022	Zmiany
1	Rozliczenia międzyokresowe	-	-	

**4.7 Istotne dane o poręczeniach udzielonych przez jednostki wchodzące w skład grupy kapitałowej**

Lp.	NAZWA JEDNOSTKI	TREŚĆ	KWOTA PORĘCZENIA
1			
2			
X	X	Razem udzielone poręczenia:	-

Udzielone przez Gminę poręczenia nie powodowały powstania z tego tytułu zobowiązań wymagalnych w 2022 roku.

Główny Księgowy  
  
 Maria Najduk

Dyrektor Szkoły  
  
 mgr Dorota Byta

R-380005460; NIP-9131626555  
 SZKOŁA PODSTAWOWA  
 im. Jana Pawła II w Ujeździe Górnym  
 Ujezd Górnym, ul. Szkolna 6  
 55-340 Udanin, tel./fax 768740279

**Wartość początkowa**

Pozycja	Wartość początkowa - stan na początek roku	Zwiększenie - aktualizacja	Zwiększenie - przychody (nabycie)	Zwiększenie - przenieszenie wewnętrzne	Ogółem (PK3+PK4+PK5)	Zmniejszenie - zbycie	Zmniejszenie - likwidacja	Zmniejszenie - inne	Ogółem (PK7+PK8+PK9)	Wartość początkowa - stan na koniec (PK2+PK6+PK10)
1	2 (PK2)	3 (PK3)	4 (PK4)	5 (PK5)	6 (PK6)	7 (PK7)	8 (PK8)	9 (PK9)	10 (PK10)	11 (PK11)
1. Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego										
2. Pozostałe wartości niematerialne i prawne										
I. Wartości niematerialne i prawne ogółem (poz. 1+2)										
1.1. Grunty										
1.1.1. Grunty stanowiące własność JST										
1.2. Budynki, lokale obiekty inżynierii lądowej i wodnej	3.125.081,35									3.125.081,35
1.3. Urządzenia techniczne i maszyny	4.057,90									4.057,90
1.4. Środki transportu										
1.5. Inne środki trwałe	34.204,01									34.204,01
II. Środki trwałe ogółem (od 1.1 do 1.5.)	3.163.343,26									3.163.343,26

Główny Księgowy  
*M. M. M.*  
 Maria Najduk

Dyrektor Szkoły  
*D. D.*  
 mgr Doroła Byrd



Umorzenia

1	2 (UK12)	3 (UK13)	4 (UK14)	5 (UK15)	6 (UK16)	7 (UK17)	8 (UK18)	9 (UK19)	10 (UK20)	11 (UK21)	12 (UK22)	13 (UK23)
Umorzenie – stan na początek roku	Zwiększenie – aktualizacja	Zwiększenie – amortyzacja za rok obrotowy	Zwiększenie – inne zwiększenia	Ogółem (UK13+UK14+UK15)	Zmniejszenie – z tytułu zbycia	Zmniejszenie – z tytułu likwidacji	Zmniejszenie – inne zmniejszenia	Ogółem (UK17+UK18+UK19)	Umorzenie – stan na koniec roku (UK12+UK16+UK20)	Stan na początek roku obrotowego (PK2-UK12)	Stan na koniec roku obrotowego (PK11-UK21)	
I. Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego												
II. Pozostałe wartości niematerialne i prawne												
I. Wartości niematerialne i prawne ogółem (poz. 1+2)												
I.1. Grunty												
I.1.1. Grunty stanowiące własność												
I.2. Budynki, lokale												
I.2.1. Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1.255.444,79			78.939,19						1.334.383,98	1.869.636,56	1.790.697,37
I.2.2. Urządzenia techniczne i maszyny	4.057,90									4.057,90		
I.3. Środki transportu												
I.4. Środki trwałe	34.204,01									34.204,01		
I.5. Inne środki trwałe												
II. Środki trwałe ogółem (od I.1 do I.5)	1.293.706,70			78.939,19						1.372.645,89	1.869.636,56	1.790.697,37

Główny Księgowy  
*Maria Majduk*  
 Maria Majduk

Dyrektor Szkoły  
*mgr Dorota Byra*  
 mgr Dorota Byra

**Aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury**

Pozycja	stan na koniec roku obrotowego
1	2 (K1)
Aktualna wartość rynkowa	
Grunty	
Budynki, lokale i obiekty	
Urządzenia techniczne i maszyny	
Środki transportu	
Inne środki trwałe	

Główny Księgowy  
Marta Najtauk

Dyrektor Szkoły  
mgr Dorothea Bura

**Odpisy aktualizujące wartość aktywów trwałych**

Pozycja	Wartość początkowa aktywów – stan na początek roku	Stan odpisów aktualizujących na początek roku	Zwiększenie odpisów aktualizujących w ciągu roku	Zmniejszenie odpisów aktualizujących w ciągu roku	Wartość końcowa – stan na koniec roku (K4+K5-K6)	Wartość końcowa akt. – stan na koniec roku (K3-K7)
1	2 (K3)	3 (K4)	4 (K5)	5 (K6)	6 (K7)	7 (K8)
1. Aktywa niefinansowe						
2. Aktywa finansowe						
Razem						

Główny Księgowy

*Marta Majduk*  
Marta Majduk

Dyrektor Szkoły

*mgr Dorothea Byra*  
mgr Dorothea Byra

R. 380005460, NIP-9131626555  
SZKOŁA PODSTAWOWA  
im. Jana Pawła II w Ujeździe Górnym  
Ujeździe Górny, ul. Szkolna 6  
55-340 Udanin, tel/fax 768740279

**Wartość gruntów użytkowanych wieczysto**

Wyszczególnienie gruntów	Wartość gruntów na początek roku – (m2)	Wartość gruntów na początek roku – (zł)	Zwiększenia – powierzchnia (m2)	Zwiększenia – wartość (zł)	Zmniejszenia – powierzchnia (m2)	Zmniejszenia – wartość (zł)	Stan wartości na koniec roku – (m2) (3M+4M-5M)	Stan wartości na koniec roku – (zł) (3W+4W-5W)
1 (K2)	2 (3M)	3 (3W)	4 (4M)	5 (4W)	6 (5M)	7 (5W)	8 (6M)	9 (6W)

GŁÓWNY KSIĘGOWY  
Maria Nęćciuk

Dyrektor Szkoły  
mgr Dorota Bura

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

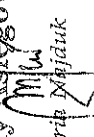
Pozycja	Stan na początek roku	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku (K2+K3-K4)
1	2 (K2)	3 (K3)	4 (K4)	5 (K5)
"0" Grunty				
"1" Budynki i lokale oraz spółdzielcze prawo do lokalu użytkowego				
"2" Obiekty inżynierii lądowej i wodnej				
"3" Kotle i maszyny energetyczne				
"4" Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania				
"5" Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne				
"6" Urządzenia techniczne				
"7" Środki transportu				
"8" Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie				
"9" Inwentarz żywy				

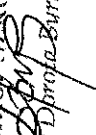
Główny Księgowy  
*Marta Majduk*  
Marta Majduk

Dyrektor Szkoły  
*mgr Dorota Buzga*  
mgr Dorota Buzga

**Wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych**  
**Akcje/Udziały/Dłużne papiery wartościowe**

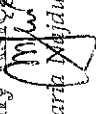
Wyszczególnienie	Stan na początek roku – ilość	Stan na początek roku – wartość	Zmiany stanu w trakcie roku – ilość	Zmiany stanu w trakcie roku – wartość	Stan na koniec roku – ilość (K3+K5)	Stan na koniec roku – wartość (K4+K6)
1 (K2)	2 (K3)	3 (K4)	4 (K5)	5 (K6)	6 (K7)	7 (K8)

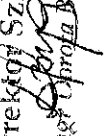
Główny Księgowy  
  
 Maria Najdek

Dyrektor Szkoły  
  
 mgr Dorota Burra

**Odpisy aktualizujące wartość należności**

Wyszczególnienie	Stan odpisów aktualizujących na początek roku	Zmiany stanu – zwiększenia	Zmiany stanu – wykorzystanie	Zmiany stanu – uznanie za zbędne	Stan odpisów na koniec roku (K3+K4+K5+K6)
1 (K2)	2 (K3)	3 (K4)	4 (K5)	5 (K6)	6 (K7)

Główny Księgowy  
  
 Marda Majduk

Dyrektor Szkoły  
  
 Małgorzata Byra

R-380005460 : NIP-9131626556  
**SZKOŁA PODSTAWOWA**  
 im. Jana Pawła II w Ujeździe Górnym  
 Ujeździe Górny, ul. Szkolna 6  
 55-340 Udanin, tel./fax 768740279

**Dane o stanie rezerw**

Wyszczególnienie rezerw	Stan rezerw na początek roku	Zmiany stanu – zwiększenia (+)	Zmiany stanu – wykorzystanie (-)	Zmiany stanu – uznanie za zbędne (-)	Stan rezerw na koniec roku (K3+K4+K5+K6)
1 (K2)	2 (K3)	3 (K4)	4 (K5)	5 (K6)	6 (K7)

Główny Księgowy  
 Maria Nijduk

Dyrektor Szkoły  
 mgr Dorota Bąta



**Zobowiązania długoterminowe**

Pozycja	stan na początek roku obrotowego	stan na koniec roku obrotowego
<b>1</b>	<b>2 (K1)</b>	<b>5 (K4)</b>
Powyżej 1 roku do 3 lat		
Powyżej 3 do 5 lat		
Powyżej 5 lat		

**Zobowiązania finansowe**

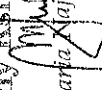
Pozycja	stan na początek roku obrotowego	stan na koniec roku obrotowego
<b>1</b>	<b>2 (K1)</b>	<b>5 (K4)</b>
<b>Zobowiązania krótkoterminowe</b>		
z tytułu kredytów		
z tytułu obligacji		
z tytułu pożyczek		
<b>Zobowiązania długoterminowe</b>		
z tytułu kredytów		
z tytułu obligacji		
z tytułu pożyczek		
<b>Razem:</b>		

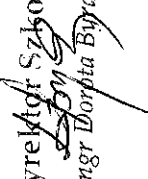
Główny Księgowy  
*Marta Najduk*  
 Marta Najduk

Dyrektor Szkoły  
*mgr Dorota Bura*  
 mgr Dorota Bura

**Kwota zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowę leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing**

Rodzaj zobowiązań	stan na początek roku obrotowego	zmiany w trakcie roku obrotowego		stan na 31.12.2018
		zwiększenia	zmniejszenia	
<b>zobowiązania krótkoterminowe, w tym:</b>				
leasing finansowy	0,00	0,00	0,00	0,00
leasing zwrotny				0,00
<b>zobowiązania długoterminowe, w tym:</b>				
leasing finansowy	0,00	0,00	0,00	0,00
leasing zwrotny				0,00
<b>Razem:</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

Główny Księgowy  
  
 Maria Majduk

Dyrektor Szkoły  
  
 mgr Dorota Byra

R-380005460, NIP 913.1626555  
**SZKOŁA PODSIŁAWOWA**  
 im. Jana Pawła II w Ujeździe Górnym  
 Ujazd Górny, ul. Szkolna 6  
 55-340 Udanin, tel./fax 7687 40279

**Kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki**

Pozycja	Stan na początek roku - kwota zobowiązania 2 (K1)	Stan na początek roku - kwota zabezpieczenia: 3 (K2)	Stan na początek roku - na aktywach trwałych 4 (K3)	Stan na początek roku - na aktywach obrotowych 5 (K4)	Stan na koniec roku - kwota zobowiązania 6 (K5)
<b>1</b>					
<b>1. hipoteka, w tym:</b>					
1a. hipoteka kaucyjna					
1b. hipoteka przymusowa					
<b>2. zastaw, w tym:</b>					
2a. zastaw rejestrowy					
2b. zastaw skarbowy					
3. przewłaszczenie na zabezpieczenie					
4. weksle					
5. inne					
<b>Razem:</b>					

Główny Księgowy  
*(Mł)*  
 Maria Kijduć

Dyrektor Szkoły  
*(D)*  
 mgr Dorota Byr

R-380005460 NIP-9131626555  
**SZKOŁA PODSTAWOWA**  
im. Jana Pawła II w Ujeździe Górnym  
Ujazd Górny, ul. Szkolna 6  
55-340 Udanin, tel./fax 768740279

Stan na koniec roku - kwota zabezpieczenia:	Stan na koniec roku - na aktywach trwałych	Stan na koniec roku - na aktywach obrotowych
7 (K6)	8 (K7)	9 (K8)

Główny Księgowy  
*M. Najdak*  
Marek Najdak

Dyrektor Szkoły  
*D. Byra*  
mgr Dorota Byra

R:380005460 NIP:9131626555  
SZKOŁA PODSTAWOWA  
im. Jana Pawła II w Ujeździe Górnym  
Ujeździe Górny, ul. Szkolna 6  
55-340 Udanin, tel./fax 768740279

**Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze**

Pozycja	Kwota
1	2 (K2)
Wynagrodzenia z tytułu zatrudnienia	1.975.962,56
Nagrody jubileuszowe	53.435,19
Odprawy emerytalne i rentowe	57.130,71
Świadczenia urlopowe	36.142,49
Inne świadczenia pracownicze	50.762,55
Ogółem	2.173433,50

GŁÓWNY KASJEROWY  
*Marta Majdak*  
Marta Majdak

Dyrektor Szkoły  
*mgr Dorota Byra*  
mgr Dorota Byra

R-380005460 : NIP-9131626555  
**SZKOŁA PODSTAWOWA**  
 im. Jana Pawła II w Ujeździe Górnym  
 Ujeździe Górnym, ul. Szkolna 6  
 55-340 Udanin, tel./fax 768740279

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

Zobowiązania warunkowe	n na początek roku obrotów	stan na 31.12.2022
sprawy sporne, których prawdopodobieństwo wyroku niekorzystnego dla JST jest mniejsze niż 50%		
udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń		
zobowiązania zabezpieczone na majątku jednostki		
w tym zobowiązania zabezpieczone w formie:		
Hipoteka		
Zastaw		
Weksle	0	0
Zastaw		
Weksle		
inne		
Inne		
<b>Razem:</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

Główny Księgowy  
*M. Najdak*  
 Mateusz Najdak

Dyrektor Szkoły  
*D. Byra*  
 mgr Dorota Byra

**Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych**

Rozliczenia międzyokresowe czynne	stan na początek roku obrotowego	stan na koniec roku obrotowego
1 (K1)	2 (K2)	3 (K3)
dyskonto od wyemitowanych obligacji		
koszty mediów		
ubezpieczenia majątkowe (poliszy)		
prenumeraty		
najem lokali cały rok		
abonamenty postojowy		
koszty (składniki aktywów) – (zobowiązania)		
Inne		
Razem		

Rozliczenia międzyokresowe przychodów	stan na początek roku obrotowego	stan na koniec roku obrotowego
1 (K1)	2 (K2)	3 (K3)
aktywa przeznaczone na usługi w ramach partnerstwa		
koszty wykonania niezakończonych umów o usługi		
Inne		
Razem		

Główny Księgowy  
*M. Najdúk*  
 Maria Najdúk

Dyrektor Szkoły  
*D. Dy*  
 mgr Dorothea Bujna

**Poręczenia i gwarancje**

Pozycja	stan na początek roku obrotowego	stan na koniec roku obrotowego
<b>1</b>	<b>2 (K2)</b>	<b>3 (K3)</b>
zabezpieczenie należytego wyk. Umów, w tym:		
gwarancje bankowe		
gwarancje ubezpieczeniowe		
poręczenia otrzymane od osób trzecich		
łącna kwota otrzymanych gwarancji i poręczeń		

Główny Księgowy  
M. U.  
Małgorzata Najdek

Dyrektor Szkoły  
mgr Dorota Bujak



**Odpisy aktualizujące wartość zapasów**

Wyszczególnienie	Stan odpisów aktualizujących na początek roku	Zmiany stanu – zwiększenia (+)	Zmiany stanu – wykorzystanie (-)	Zmiany stanu – uznanie za zbędne (-)	Stan odpisów na koniec roku (K3+K4+K5+K6)
	2 (K3)	3 (K4)	4 (K5)	5 (K6)	6 (K7)
1 (K2)					
Materiały					
Półprodukty i produkty w toku					
Produkty gotowe					
Towary					

Główny Księgowy

*M. Najdus*  
 Małgorzata Najdus

Dyrektor Szkoły

*M. Dąbrowska*  
 mgr Dąbrowska MWA

R:380005460 - NIP:9131626555  
SZKOŁA PODSTAWOWA  
im. Jana Pawła II w Ujeździe Górnym  
Ujeździe Górnym, ul. Szkolna 6  
55-340 Udanin, tel./fax 768740279

**Koszt wytworzenia środków trwałych**

Wyszczególnienie	Ogółem	w tym: odsetki	w tym: Różnice kursowe
1 (K2)	2 (K3)	3 (K4)	4 (K5)
oddane w 2018 r. do użytkowania			
w budowie			
Razem			

GŁÓWNY KSIĘGOWY  
M. G.  
Małgorzata Najdak

Dyrektor Szkoły  
mgr Dorota Bura

**Charakter poszczególnych pozycji przychodów i kosztów**

Przychody z tytułu	rok poprzedzający	rok badany
1 (K1)	2 (K2)	3 (K3)

Koszty z tytułu	rok poprzedzający	rok badany
1 (K1)	2 (K2)	3 (K3)

Główny Księgowy  
*M. N.*  
Małgorzata Naiduk

Dyrektor Szkoły  
*S. P.*  
mgr Dorota Byra

R-380005460 : NIP-9131626555  
SZKOŁA PODSTAWOWA  
im. Jana Pawła II w Ujeździe Górnym  
Ujeździe Górny, ul. Szkolna 6  
55-340 Udanin, tel/fax 768740279

### Należności z tytułu podatków

Pozycja	Stan na początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego
1	2 (K2)	3 (K3)
należności z tytułu podatków		

Dyrektor Szkoły  
*[Podpis]*  
mgr Dorota Byrd

Główny Księgowy  
*[Podpis]*  
Małgorzata Najduk