

Informacja dodatkowa

| | |
|-----------|--|
| I. | Wprowadzenie do sprawozdania finansowego |
| 1. | Zgodnie z ustawą z dnia 29 września 1994 o rachunkowości Urząd Gminy jako jednostka organizacyjna sporządza roczne sprawozdanie finansowe w skład którego wchodzi: - bilans jednostki i samorządowego zakładu budżetowego - rachunek zysku i strat jednostki - zestawienie zmian w funduszu jednostki - informacja dodatkowa |
| 1.1 | nazwa jednostki |
| | Gmina Ręczno |
| 1.2 | siedziba jednostki |
| | Ręczno |
| 1.3 | adres jednostki |
| | 97-510 Ręczno Ul. Piotrkowska 5 |
| 1.4 | podstawowy przedmiot działalności jednostki |
| | Podstawowym aktem prawnym regulującym zasady działania samorządu gminnego jest ustawa z dnia 8 marca 1990r. o samorządzie gminnym. Do zakresu działania gminy należą wszystkie sprawy publiczne o znaczeniu lokalnym. |
| 2. | wskazanie okresu objętego sprawozdaniem |
| | Sprawozdanie obejmuje okres od 01.01.2022 r. do 31.12.2022 r. |
| 3. | wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne |
| | Sprawozdanie obejmuje cztery jednostki budżetowe: Urząd Gminy Ręczno Szkoła Podstawowa w Ręcznie Szkoła Podstawowa w Stobnicy Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Ręcznie Jednostki podległe Gminie sporządzają samodzielnie sprawozdanie finansowe. |
| 4. | omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji) |
| | Aktywa i pasywa są wyceniane przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości oraz przepisami szczególnymi z rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017 r. w sprawie szczególnych zasad rachunkowości budżetowej oraz planów kont. W zakresie wyceny jednostka dokonała następujących wyborów: 1. Środki trwałe otrzymane na mocy decyzji organu administracyjnego mogą być wyceniane według ceny określonej w tej decyzji. 2. Składniki majątku mające cechy środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych oraz wartości początkową poniżej 1 000,00 zł jednostka zalicza bezpośrednio w koszty. 3. Składniki majątku spełniające warunki zaliczenia ich do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych, o wartości początkowej od 1 000,01 zł do 10 000,00 zł, a także – bez względu na górną granicę tej wartości – środki dydaktyczne oraz meble jednostka zalicza do pozostałych środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych oraz wprowadza do ewidencji bilansowej |

| | |
|----|--|
| | <p>tych aktywów. Od tego rodzaju składników majątku jednostka dokonuje odpisów umorzeniowych w miesiącu przyjęcia do używania.</p> <p>4. Składniki majątku o wartości początkowej powyżej 10 000,00 zł jednostka zalicza do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych oraz wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów. Dokonywanie odpisów amortyzacyjnych metodą liniową rozpoczyna się, począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania składnika do używania, według stawek podatkowych.</p> <p>5. Wszystkie nakłady na ulepszenie środków trwałych przekraczające wartość 10 000,00 zł podwyższają wartość początkową tych środków trwałych, a nakłady nieprzekraczające 10 000,00 zł są odnoszone w koszty bieżącego okresu.</p> <p>6. Nie rozlicza się kosztów w czasie, co wynika z powtarzalności ich występowania w kolejnych latach w kwotach pozwalających na uznanie, że zaniechanie rozliczania w czasie nie będzie miało istotnego wpływu na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wysokość jej wyniku finansowego.</p> |
| 5. | inne informacje |
| | <p>Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuacji działalności w dającej się przewidzieć przyszłości.</p> <p>Jednostce nie są znane okoliczności, które wskazywałyby na istnienie zagrożeń dla kontynuowania prowadzonej działalności.</p> <p>W roku sprawozdawczym w jednostce nie miały miejsca istotne zmiany organizacyjne, nie został zmieniony przedmiot działalności ani nie przyjęto nowych zadań do realizacji.</p> <p>W jednostce nie wystąpiły zdarzenia pomiędzy dniem bilansowym, a dniem sporządzenia sprawozdania finansowego istotne dla oceny sytuacji majątkowej i finansowej zaprezentowanej w sprawozdaniu finansowym.</p> <p>Jednostka przyjęła próg istotności na poziomie 0,5% wartości aktywów.</p> |

| | | | | | | | |
|---|--|-------------------------------------|--------------|---------------------|----------------------------|---------------------|---------------------|
| II. | Dodatkowe informacje i objaśnienia: | | | | | | |
| 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 | | | | | | |
| Zwiększenia wartości początkowej wartości niematerialnych i prawnych oraz środków trwałych | | | | | | | |
| LP | Pozycja | Wartość początkowa na początek roku | Aktualizacja | Nabycia | Przemieszczenia wewnętrzne | Inne | Ogółem zwiększenia |
| I | Wartości niematerialne i prawne | 103 658,02 | | 8 079,00 | | | 8 079,00 |
| 1. | Środki trwałe | 38 439 095,94 | | 5 072 215,16 | | 1 545 436,17 | 6 617 651,33 |
| 1.1 | Grunty | 2 592 971,28 | | | | | |
| 1.1.1 | Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialne | | | | | | |

| | | | | | | | |
|-----|--|---------------|--|--------------|--|--------------|--------------|
| | go, przekazane w użytkowan ie wieczyste innym podmiotom | | | | | | |
| 1.2 | Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej | 33 744 222,46 | | 2 141 191,82 | | 1 545 436,17 | 3 686 627,99 |
| 1.3 | Urządzenia techniczne i maszyny | 1 007 817,13 | | 98 446,99 | | | 98 446,99 |
| 1.4 | Środki transportu | 380 714,00 | | 432 230,11 | | | 432 230,11 |
| 1.5 | Inne środki trwałe | | | | | | |
| 1.6 | Środki trwałe w budowie (inwestycje) | 713 371,07 | | 2 400 346,24 | | | 2 400 346,24 |
| 1.7 | Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje) | | | | | | |

Zmniejszenia wartości początkowej wartości niematerialnych i prawnych oraz środków trwałych

| LP | Pozycja | Aktualizacja | Rozchód (np. likwidacja sprzedaż) | Przemieszczenia wewnętrzne | Inne | Ogółem | Wartość początkowa (brutto)na koniec roku |
|-----------|---|--------------|--|-------------------------------|------------------|---------------------|--|
| I | Wartości niemateri alne i prawne | | 9 525,42 | | | 9 525,42 | 102 211,60 |
| 1. | Środki trwałe | | 294 084,35 | 1 545 436,17 | 33 960,00 | 4 541 659,44 | 40 515 087,83 |
| 1.1 | Grunty | | 16,00 | | | 16,00 | 2 592 955,28 |
| 1.1.1 | Grunty stanowiąc e własność jednostki samorząd u terytorialn | | | | | | |

| | | | | | | | | |
|-----|--|---|--|------------|--------------|-----------|--------------|---------------|
| | | ego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom | | | | | | |
| 1.2 | | Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej | | | 1 545 436,17 | | 1 545 436,17 | 35 885 414,28 |
| 1.3 | | Urządzenia techniczne i maszyny | | 13 468,35 | | | 13 468,35 | 1 092 795,77 |
| 1.4 | | Środki transportu | | 280 600,00 | | | 280 600,00 | 532 344,11 |
| 1.5 | | Inne środki trwałe | | | | | | |
| 1.6 | | Środki trwałe w budowie (inwestycje) | | | | 33 960,00 | 2 702 138,92 | 411 578,39 |
| 1.7 | | Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje) | | | | | | |

Zwiększenie i zmniejszenie umorzenia wartości niematerialnych i prawnych oraz środków trwałych

| LP | | Stan umorzenia na początek roku | Aktualizacja | Amortyzacja za bieżący rok i jednorazowe umorzenie | Inne zwiększenia | Inne zmniejszenia | Stan umorzenia na koniec roku |
|-----------|---|---------------------------------|--------------|--|------------------|-------------------|-------------------------------|
| I | Wartości niematerialne i prawne | 103 658,02 | | 8 079,00 | | 9 525,42 | 102 211,60 |
| 1. | Środki trwałe | 17 827 270,83 | | 1 123 176,98 | | 294 068,35 | 18 656 379,46 |
| 1.1 | Grunty | | | | | | |
| 1.1.1 | Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w | | | | | | |

| | | | | | | | |
|-----|---|---------------|--|--------------|--|------------|---------------|
| | użytkowanie wieczyste innym podmiotom | | | | | | |
| 1.2 | Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej | 16 768 044,43 | | 1 049 464,89 | | | 17 817 509,32 |
| 1.3 | Urządzenia techniczne i maszyny | 720 845,83 | | 43 682,84 | | 13 468,35 | 751 060,32 |
| 1.4 | Środki transportu | 338 380,57 | | 30 029,25 | | 280 600,00 | 87 809,82 |
| 1.5 | Inne środki trwałe | | | | | | |
| 1.6 | Środki trwałe w budowie (inwestycje) | | | | | | |
| 1.7 | Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje) | | | | | | |

| LP | Grupa | Wartość netto na początek roku | Wartość netto na koniec roku |
|-----------|---|--------------------------------|------------------------------|
| I | Wartości niematerialne i prawne | | |
| 1. | Środki trwałe | 20 611 825,11 | 21 858 708,37 |
| 1.1 | Grunty | 2 592 971,28 | 2 592 955,28 |
| 1.1.1 | Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom | | |
| 1.2 | Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej | 16 973 178,03 | 18 067 904,96 |
| 1.3 | Urządzenia techniczne i maszyny | 286 971,30 | 341 735,45 |
| 1.4 | Środki transportu | 42 333,43 | 444 534,29 |

| | 1.5 | Inne środki trwałe | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
|-------------|---|--|------------|------------|----|-------|-------------------------------|-----|--------|-----------|-----|---|------|-----|---------------------------------|-----------|-----|-------------------|------|-----|--------------------|------|
| | 1.6 | Środki trwałe w budowie (inwestycje) | 713 371,07 | 411 578,39 | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | 1.7 | Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje) | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1.2. | aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | <i>Jednostka nie posiada informacji o aktualnej wartości rynkowej środków trwałych, nie posiada też składników majątku zaliczanych do dóbr kultury.</i> | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1.3. | kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | <i>W jednostce nie wystąpiła potrzeba dokonania aktualizacji aktywów trwałych</i> | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1.4. | wartość gruntów użytkowanych wieczysto | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | <i>Jednostka nie użytkuje gruntów na mocy prawa wieczystego użytkowania gruntów</i> | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1.5. | wartość niemortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | <table border="1"> <thead> <tr> <th>Lp</th> <th>Grupa</th> <th>Wartość (stan na koniec roku)</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>1.1</td> <td>Grunty</td> <td>88 467,86</td> </tr> <tr> <td>1.2</td> <td>Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej</td> <td>0,00</td> </tr> <tr> <td>1.3</td> <td>Urządzenia techniczne i maszyny</td> <td>41 042,22</td> </tr> <tr> <td>1.4</td> <td>Środki transportu</td> <td>0,00</td> </tr> <tr> <td>1.5</td> <td>Inne środki trwałe</td> <td>0,00</td> </tr> </tbody> </table> | | | | Lp | Grupa | Wartość (stan na koniec roku) | 1.1 | Grunty | 88 467,86 | 1.2 | Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej | 0,00 | 1.3 | Urządzenia techniczne i maszyny | 41 042,22 | 1.4 | Środki transportu | 0,00 | 1.5 | Inne środki trwałe | 0,00 |
| Lp | Grupa | Wartość (stan na koniec roku) | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1.1 | Grunty | 88 467,86 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1.2 | Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej | 0,00 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1.3 | Urządzenia techniczne i maszyny | 41 042,22 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1.4 | Środki transportu | 0,00 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1.5 | Inne środki trwałe | 0,00 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1.6. | liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | <i>Jednostka nie posiada papierów wartościowych</i> | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |

| 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) | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
|--|--|--------------------------------|----------------------------------|-----------------------|--------------------------------|-------------------------|--------------------------------|--|---|---|---|---|---|-----------------------------------|---|---|---|---|---|--------------------------------------|--|--|--|--|--|
| | <table border="1" data-bbox="316 376 1414 719"> <thead> <tr> <th>Należności</th> <th>Stan na początek roku obrotowego</th> <th>Zwiększenia</th> <th>Wykorzystanie</th> <th>Rozwiązanie</th> <th>Stan na koniec roku obrotowego</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Należności krótkoterminowe</td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td>Należności długoterminowe</td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td>Należności finansowe z tyt. pożyczek</td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> </tr> </tbody> </table> <p data-bbox="316 779 1414 846"><i>Jednostka podejmuje decyzję o utworzeniu odpisów aktualizujących dokonując analizy stanu należności i sytuacji finansowej poszczególnych dłużników</i></p> | Należności | Stan na początek roku obrotowego | Zwiększenia | Wykorzystanie | Rozwiązanie | Stan na koniec roku obrotowego | Należności krótkoterminowe | | | | | | Należności długoterminowe | | | | | | Należności finansowe z tyt. pożyczek | | | | | |
| Należności | Stan na początek roku obrotowego | Zwiększenia | Wykorzystanie | Rozwiązanie | Stan na koniec roku obrotowego | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Należności krótkoterminowe | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Należności długoterminowe | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Należności finansowe z tyt. pożyczek | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1.8. | dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | <table border="1" data-bbox="316 1122 1390 1435"> <thead> <tr> <th>Rezerwy według celu utworzenia</th> <th>Stan na początek roku obrotowego</th> <th>Zwiększenia</th> <th>Wykorzystanie</th> <th>Rozwiązanie</th> <th>Stan na koniec roku obrotowego</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Rezerwy na odszkodowania i postępowanie sądowe</td> <td>0</td> <td>0</td> <td>0</td> <td>0</td> <td>0</td> </tr> <tr> <td>Inne <i>(należy opisać jakie)</i></td> <td>0</td> <td>0</td> <td>0</td> <td>0</td> <td>0</td> </tr> </tbody> </table> <p data-bbox="316 1496 1414 1529"><i>Jednostka nie tworzyła rezerw w roku sprawozdawczym</i></p> | Rezerwy według celu utworzenia | Stan na początek roku obrotowego | Zwiększenia | Wykorzystanie | Rozwiązanie | Stan na koniec roku obrotowego | Rezerwy na odszkodowania i postępowanie sądowe | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | Inne <i>(należy opisać jakie)</i> | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | | | | | |
| Rezerwy według celu utworzenia | Stan na początek roku obrotowego | Zwiększenia | Wykorzystanie | Rozwiązanie | Stan na koniec roku obrotowego | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Rezerwy na odszkodowania i postępowanie sądowe | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Inne <i>(należy opisać jakie)</i> | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 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 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | <table border="1" data-bbox="316 1794 1390 1895"> <thead> <tr> <th>Tytuł zobowiązania</th> <th>Stan na koniec roku</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Kredyt długoterminowy</td> <td></td> </tr> <tr> <td>Pożyczka długoterminowa</td> <td></td> </tr> </tbody> </table> | Tytuł zobowiązania | Stan na koniec roku | Kredyt długoterminowy | | Pożyczka długoterminowa | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Tytuł zobowiązania | Stan na koniec roku | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Kredyt długoterminowy | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Pożyczka długoterminowa | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| b) | powyżej 3 do 5 lat | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |

| | <table border="1"> <tr> <td>Tytuł zobowiązania</td> <td>Stan na koniec roku</td> </tr> <tr> <td>Pożyczka długoterminowa</td> <td>975 360,55</td> </tr> </table> <p><i>W roku sprawozdawczym w jednostce nie wystąpiły zobowiązania długoterminowe w tym okresie spłaty.</i></p> | Tytuł zobowiązania | Stan na koniec roku | Pożyczka długoterminowa | 975 360,55 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
|-------------------------|---|--------------------|----------------------|-------------------------|------------------------|----------------------|------------------------|----|--------|---|---|---|---|----|----------|---|---|---|---|----|--|---|---|---|---|----|--------|---|------------|---|---|----|-----------------------------------|---|---|---|---|----|---------------------------------------|---|---|---|---|----|-------------------------------|---|---|---|---|--|--------------|---|------------|---|---|
| Tytuł zobowiązania | Stan na koniec roku | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Pożyczka długoterminowa | 975 360,55 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| c) | powyżej 5 lat | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | <table border="1"> <tr> <td>Tytuł zobowiązania</td> <td>Stan na koniec roku</td> </tr> <tr> <td>Kredyt długoterminowy</td> <td>1 166 626,00</td> </tr> </table> | Tytuł zobowiązania | Stan na koniec roku | Kredyt długoterminowy | 1 166 626,00 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Tytuł zobowiązania | Stan na koniec roku | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Kredyt długoterminowy | 1 166 626,00 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1.10. | kwota 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 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | <i>Jednostka nie korzysta ze środków trwałych na podstawie umów leasingu</i> | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1.11. | łącznie kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | <table border="1"> <thead> <tr> <th>Lp</th> <th>Forma zabezpieczenia</th> <th>Kwota zobowiązania</th> <th>Kwota zabezpieczenia</th> <th>Na aktywach trwałych</th> <th>Na aktywach obrotowych</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>1.</td> <td>Kaucja</td> <td>0</td> <td>0</td> <td>0</td> <td>0</td> </tr> <tr> <td>2.</td> <td>Hipoteka</td> <td>0</td> <td>0</td> <td>0</td> <td>0</td> </tr> <tr> <td>3.</td> <td>Zastaw (w tym rejestrowy lub skarbowy)</td> <td>0</td> <td>0</td> <td>0</td> <td>0</td> </tr> <tr> <td>4.</td> <td>Weksel</td> <td>0</td> <td>179 907,00</td> <td>0</td> <td>0</td> </tr> <tr> <td>5.</td> <td>Przewłaszczenie na zabezpieczenie</td> <td>0</td> <td>0</td> <td>0</td> <td>0</td> </tr> <tr> <td>6.</td> <td>Gwarancja bankowa lub ubezpieczeniowa</td> <td>0</td> <td>0</td> <td>0</td> <td>0</td> </tr> <tr> <td>7.</td> <td>Inne (<i>należy opisać</i>)</td> <td>0</td> <td>0</td> <td>0</td> <td>0</td> </tr> <tr> <td></td> <td>Łączna kwota</td> <td>0</td> <td>179 907,00</td> <td>0</td> <td>0</td> </tr> </tbody> </table> <p><i>Kwota zabezpieczeń w formie weksli dotyczy zabezpieczenia podpisanych umów wobec Samorządu Województwa Łódzkiego.</i></p> | Lp | Forma zabezpieczenia | Kwota zobowiązania | Kwota zabezpieczenia | Na aktywach trwałych | Na aktywach obrotowych | 1. | Kaucja | 0 | 0 | 0 | 0 | 2. | Hipoteka | 0 | 0 | 0 | 0 | 3. | Zastaw (w tym rejestrowy lub skarbowy) | 0 | 0 | 0 | 0 | 4. | Weksel | 0 | 179 907,00 | 0 | 0 | 5. | Przewłaszczenie na zabezpieczenie | 0 | 0 | 0 | 0 | 6. | Gwarancja bankowa lub ubezpieczeniowa | 0 | 0 | 0 | 0 | 7. | Inne (<i>należy opisać</i>) | 0 | 0 | 0 | 0 | | Łączna kwota | 0 | 179 907,00 | 0 | 0 |
| Lp | Forma zabezpieczenia | Kwota zobowiązania | Kwota zabezpieczenia | Na aktywach trwałych | Na aktywach obrotowych | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1. | Kaucja | 0 | 0 | 0 | 0 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 2. | Hipoteka | 0 | 0 | 0 | 0 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 3. | Zastaw (w tym rejestrowy lub skarbowy) | 0 | 0 | 0 | 0 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 4. | Weksel | 0 | 179 907,00 | 0 | 0 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 5. | Przewłaszczenie na zabezpieczenie | 0 | 0 | 0 | 0 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 6. | Gwarancja bankowa lub ubezpieczeniowa | 0 | 0 | 0 | 0 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 7. | Inne (<i>należy opisać</i>) | 0 | 0 | 0 | 0 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | Łączna kwota | 0 | 179 907,00 | 0 | 0 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1.12. | łącznie kwota 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 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |

| Rodzaj zobowiązania warunkowego | Opis charakteru zobowiązania warunkowego, w tym czy zabezpieczone na majątku jednostki | Kwota |
|----------------------------------|--|-------|
| Nieuznane roszczenia wierzycieli | | 0 |
| Udzielone gwarancje i poręczenia | | 0 |
| Inne | | 0 |
| Łączna kwota | | 0 |

W jednostce nie wystąpiły zobowiązania warunkowe, udzielone gwarancje i poręczenia

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

Rozliczenia międzyokresowe w bilansie z wykonania budżetu jst

| Wyszczególnienie | Kwota |
|---|---|
| Rozliczenia międzyokresowe aktywów: - różnica między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie, - inne | 0,00 |
| Rozliczenia międzyokresowe pasywów: - subwencja oświatowa zaliczana do dochodów przyszłego okresu - środki z Funduszu Przeciwdziałania COVID-19 na finansowanie lub dofinansowanie realizacji zadań związanych z przeciwdziałaniem COVID-19 dodatek węglowy | 391 935,00 w tym: 247 595,00 144 340,00 |
| Rozliczenia międzyokresowe przychodów | |

Jednostka kierując się zasadą istotności założyła w polityce rachunkowości, że nie rozlicza kosztów w czasie.

1.14. łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie

| Opis otrzymanych poręczeń i gwarancji | Stan na koniec roku |
|---|---------------------|
| Gwarancje należytego wykonania umów na zadania inwestycyjne | 327 372,01 |

1.15. kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

| Wyszczególnienie | Kwota |
|------------------------------|------------|
| Odprawy emerytalne i rentowe | 68 883,15 |
| Nagrody jubileuszowe | 114 358,39 |

| | Inne (należy wymienić tytuły) w tym : | 12 779,44 | | | | | | | | | | |
|--|---|------------|------------------|-------|--|------|--|----------|---|------|--|----------|
| | Ekwiwalent za urlop | 12 779,44 | | | | | | | | | | |
| | Razem | 196 020,98 | | | | | | | | | | |
| | <i>Świadczenia te obejmują tylko takie tytuły świadczeń, na które jednostka tworzyłaby rezerwę na przyszłe świadczenia pracownicze, gdyby miała taki obowiązek.</i> | | | | | | | | | | | |
| 1.16. | inne informacje | | | | | | | | | | | |
| 2. | | | | | | | | | | | | |
| 2.1. | wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów | | | | | | | | | | | |
| | <i>W jednostce nie wystąpiła potrzeba utworzenia odpisów aktualizujących zapasy</i> | | | | | | | | | | | |
| 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 | | | | | | | | | | | |
| | <i>Jednostka nie wytwarzała w roku obrotowym środków trwałych we własnym zakresie. Jednostka założyła, że w pozycji tej nie wykazuje środków trwałych w budowie realizowanych siłami obcymi, czyli wycenianych według cen nabycia.</i> | | | | | | | | | | | |
| 2.3. | kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie | | | | | | | | | | | |
| | <table border="1"> <thead> <tr> <th>Wyszczególnienie</th> <th>Kwota</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Przychody o nadzwyczajnej wartości W tym:</td> <td>0,00</td> </tr> <tr> <td>Przychody incydentalne W tym: odszkodowanie od firmy ubezpieczeniowej</td> <td>8 142,66</td> </tr> <tr> <td>Koszty o nadzwyczajnej wartości W tym:</td> <td>0,00</td> </tr> <tr> <td>Koszty incydentalne W tym: - Fundusz Pomocy Ukrainie (środki własne)</td> <td>1 708,70</td> </tr> </tbody> </table> | | Wyszczególnienie | Kwota | Przychody o nadzwyczajnej wartości W tym: | 0,00 | Przychody incydentalne W tym: odszkodowanie od firmy ubezpieczeniowej | 8 142,66 | Koszty o nadzwyczajnej wartości W tym: | 0,00 | Koszty incydentalne W tym: - Fundusz Pomocy Ukrainie (środki własne) | 1 708,70 |
| Wyszczególnienie | Kwota | | | | | | | | | | | |
| Przychody o nadzwyczajnej wartości W tym: | 0,00 | | | | | | | | | | | |
| Przychody incydentalne W tym: odszkodowanie od firmy ubezpieczeniowej | 8 142,66 | | | | | | | | | | | |
| Koszty o nadzwyczajnej wartości W tym: | 0,00 | | | | | | | | | | | |
| Koszty incydentalne W tym: - Fundusz Pomocy Ukrainie (środki własne) | 1 708,70 | | | | | | | | | | | |
| 2.4. | informacja 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 | | | | | | | | | | | |
| | <i>nie dotyczy</i> | | | | | | | | | | | |
| 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 | | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | | | |

Bożena Jarosińska

.....

(główny księgowy)

2023.04.20

.....

(rok, miesiąc, dzień)

Piotr Łysoń

.....

(kierownik jednostki)