

## INFORMACJA DODATKOWA

<b>I</b>	<b>Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmującego w szczególności:</b>
1.	
1.1	Nazwę jednostki
	<b>Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Lubominie</b>
1.2	Siedzibę jednostki
	Lubomino
1.3	Adres jednostki
	ul. Kopernika 7 11-135 Lubomino
1.4	Podstawowy przedmiot działalności jednostki
	<p>Zgodnie z PKD - Pozostała pomoc społeczna bez zakwaterowania, gdzie indziej niesklasyfikowana.</p> <p>Ośrodek jest jednostką realizującą cele i zadania gminy z zakresu pomocy społecznej określone w ustawie z dnia 12 marca 2004 r. o pomocy społecznej,</p> <p>1. W szczególności:</p> <ol style="list-style-type: none"><li>1) przyznaje i wypłaca przewidziane ustawą świadczenia,</li><li>2) prowadzi pracę socjalną,</li><li>3) prowadzi i rozwija niezbędną infrastrukturę socjalną,</li><li>4) realizuje zadania wynikające z rozeznania potrzeb społecznych,</li><li>5) rozwija nowe formy pomocy społecznej i samopomocy w ramach zidentyfikowanych potrzeb,</li><li>6) uczestniczy w przygotowaniu i realizacji gminnej strategii rozwiązywania problemów społecznych ze szczególnym uwzględnieniem programów pomocy społecznej,</li><li>7) sporządza corocznie bilans potrzeb w zakresie pomocy społecznej.</li></ol> <p>2. Ponadto GOPS realizuje zadania Gminy wynikające z następujących ustaw;</p> <ol style="list-style-type: none"><li>1) ustawy o wspieraniu rodziny i systemie pieczy zastępczej, poprzez udzielanie pomocy rodzinom niewydolnym wychowawczo w</li></ol>

	<p>przewyciężaniu problemów opiekuńczo-wychowawczych oraz wzmocnienie funkcji rodziny i pełnienia ról rodzinnych,</p> <p>2) ustawy o przeciwdziałaniu przemocy w rodzinie, poprzez podejmowanie działań zapobiegających przemocy w rodzinie i udzielania pomocy osobom poszkodowanym,</p> <p>3) ustawy o Karcie Dużej Rodziny w zakresie prowadzenia postępowania, poprzez ustalania uprawnień i wydawania kart.</p>
2.	Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	Od 01.01.2021r. do 31.12.2021r.
3.	Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe
4.	Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	<p><b>a) zasady wyceny środków trwałych;</b></p> <p>Środki trwałe stanowiące własność Skarbu Państwa lub jednostki samorządu terytorialnego otrzymane nieodpłatnie, na podstawie decyzji właściwego organu, mogą być wycenione w wartości określonej w tej decyzji.</p> <p>Środki trwałe otrzymane w przypadku spadku lub darowizny wycenia się według wartości godziwej z dnia otrzymania lub w niższej wartości określonej w umowie o przekazaniu.</p> <p><b>b) zasady umarzania i amortyzacji środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych;</b></p> <p>Odpisy umorzeniowo-amortyzacyjne ustala się według zasad określonych w ustawie o rachunkowości.</p> <p><b>c) wysokość stosowanych stawek amortyzacyjnych przy umorzeniu środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych;</b></p> <p>Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się według stawek amortyzacyjnych określonych w ustawie z dnia 15 lutego 1992r. o podatku dochodowym od osób prawnych (Dz. U. z 2021r. poz 1800, z późn. zm.).</p> <p><b>d) zasady ewidencji i rozliczania amortyzacji i umorzenia;</b></p> <p>Amortyzacja obciąża konto 400 „Amortyzacja” jednorazowo na koniec roku.</p> <p>Ewidencjonuje się naliczone odpisy umorzeniowe dokonywane stopniowo według stawek amortyzacyjnych ustalonych w ustawie o podatku</p>

dochodowym od osób prawnych. Odpisów umorzeniowych dokonuje się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia środka trwałego do używania. W jednostce przyjęto metodę liniową dla wszystkich środków trwałych.

Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne o wartości niższej od wymienionej w ustawie o podatku dochodowym dla osób prawnych, umarza się jednorazowo, spisując całą wartość w koszty w miesiącu przyjęcia ich do używania.

**e) wysokość progu istotności ujęcia środków trwałych jako pozostałych środków trwałych na koncie 013;**

Na koncie 013 ujmuje się wszystkie środki trwałe o wartości nieprzekraczającej wielkości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych tj. 10 000,00 zł, o okresie użytkowania dłuższym niż rok. Te środki trwałe umarzone i amortyzowane są jednorazowo za okres całego roku.

**f) umorzenie środków trwałych i pozostałych środków trwałych poprzez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania;**

Pozostałe środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości nieprzekraczającej wielkości ustalonej w ustawie z dnia 15 lutego 1992r. o podatku dochodowym od osób prawnych, dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszt uzyskania przychodu w 100% ich wartości w momencie oddania do używania oraz materiały i wyposażenie niezależnie od kwoty tj.:

1. Druki i materiały biurowe – kancelaryjne.
2. Materiały kartograficzne.
3. Drobnny sprzęt gospodarczy do pomieszczeń biurowych: typu zszywacze, dziurkacze, itp.
4. Paliwo, oleje i smary do bezpośredniego użycia wlane do kosiarek, pił i innych urządzeń.
5. Materiały budowlane i inne służące do bieżących napraw i malowania.
6. Materiały i drobnny sprzęt do utrzymania czystości pomieszczeń.
7. Drobne części zamienne bezpośrednio wmontowane do sprzętu.
8. Rękawice dla pracowników.
9. Ręczniki, herbata i mydło zakupione pracownikom w ramach BHP.
10. Dyskietki, płyty CD.
11. Toner, tusz do drukarek.
12. Kwiaty, wazony do kwiatów.
13. Drobne narzędzia do prac budowlanych .
14. Drobne pomoce naukowe typu: piłeczki ping-pong, szarfy, struny, materiały na zajęcia do pracy z dziećmi itp.
15. Wydawnictwa, broszury, przepisy prawne, poradniki, segregatory z przepisami opiniami, książeczki do uzupełniania itp.
16. Materiały i wyposażenie księgujemy bezpośrednio w koszt chyba że kierownik jednostki zdecyduje inaczej.

	<p><b>g) zasady wyceny składników majątku obrotowego np. materiałów;</b></p> <p>Materiały wycenia się w cenach ewidencyjnych równym cenom zakupu.</p> <p><b>h) zasady wyceny aktywów i pasywów;</b></p> <p>Według zasad określonych w ustawie o rachunkowości oraz w przepisach szczególnych wydanych na podstawie ustawy o finansach publicznych według niżej przedstawionych zasad:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. wartości niematerialne i prawne – według ceny nabycia,</li> <li>2. środki trwałe – w przypadku zakupu -według ceny nabycia lub ceny zakupu, jeśli koszty zakupu nie stanowią istotnej wartości, w przypadku wytworzenia we własnym zakresie – według kosztu wytworzenia,</li> <li>3. środki pieniężne – według wartości nominalnej,</li> <li>4. zobowiązania – w kwocie wymagającej zapłaty,</li> <li>5. należności – w kwocie wymagającej zapłaty.</li> </ol>
5.	Inne informacje
	Brak danych
<b>II.</b>	<b>Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmujące 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



2.	Razem środki trwałe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Pozostałe środki trwałe	<b>90 593,31</b>	<b>17 879,99</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>17 879,99</b>	<b>0,00</b>	<b>9 429,56</b>	<b>0,00</b>	<b>9 429,56</b>	<b>99 043,74</b>
4.	Zbiory biblioteczne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
II.	<b>Razem rzeczowe aktywa trwałe (2+3+4+5+6)</b>	<b>90 593,31</b>	<b>17 879,99</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>17 879,99</b>	<b>0,00</b>	<b>9 429,56</b>	<b>0,00</b>	<b>9 429,56</b>	<b>99 043,74</b>



2.	Razem środki trwałe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Pozostałe środki trwałe	<b>90 593,31</b>	<b>17 879,99</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>17 879,99</b>	<b>0,00</b>	<b>9 429,56</b>	<b>0,00</b>	<b>9 429,56</b>	<b>99 043,74</b>
4.	Zbiory biblioteczne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>II.</b>	<b>Razem rzeczowe aktywa trwałe (2+3+4+5+6)</b>	<b>90 593,31</b>	<b>17 879,99</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>17 879,99</b>	<b>0,00</b>	<b>9 429,56</b>	<b>0,00</b>	<b>9 429,56</b>	<b>99 043,74</b>

1.2. Aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami

Brak danych

1.3. Kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych

**Tabela 3. Odpisy aktualizujące wartość aktywów trwałych**

Lp.	Wyszczególnienie	Stan odpisów na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan odpisów na koniec okresu
1.	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Środki trwałe	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	0,00	0,00



4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	0,00	0,00
5.1.	Akcje i udziały	0,00	0,00	0,00	0,00
5.2.	Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00	0,00
5.3.	Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	Razem inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
	<b>Ogółem (1+2+3+4+5)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

1.4. Wartość gruntów użytkowanych wieczystie

**Tabela 4. Grunty użytkowane wieczystie**

Lp.	Treść (nr działki, nazwa)	Wyszczególnienie	Stan na początek okresu	Zmiany		Stan na koniec okresu
				Zwiększenia	Stan na początek okresu	
1.		Powierzchnia (...)	0,00	0,00	0,00	0,00
		Wartość (zł)	0,00	0,00	0,00	0,00
2.		Powierzchnia (...)	0,00	0,00	0,00	0,00
		Wartość (zł)	0,00	0,00	0,00	0,00
3.		Powierzchnia (...)	0,00	0,00	0,00	0,00
		Wartość (zł)	0,00	0,00	0,00	0,00

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



4.1.		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.2.		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	<b>Razem</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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 7. Informacje o odpisach aktualizujących wartość należności**

Lp.	Wyszczególnienie (grupa należności)	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego
			zwiększenia	wykorzystanie	rozwiązanie	
1.		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	<b>Razem</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

1.8. Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym

**Tabela 8. Informacje o stanie rezerw**

Lp.	Wyszczególnienie (rodzaj rezerw według celu utworzenia)	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu rezerw w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego
			zwiększenia	wykorzystanie	rozwiązanie	

1.		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	<b>Razem</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

1.9. Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:

**Tabela 9. Pozostały okres spłaty zobowiązań długoterminowych**

Lp.	Wyszczególnienie (zobowiązania według pozycji bilansu)	Okres wymagalności						Razem	
		powyżej 1 roku do 3 lat		powyżej 3 lat do 5 lat		powyżej 5 lat		początek okresu sprawozdawcze go	koniec okresu sprawozdawcze go
		stan na							
		początek okresu sprawozdawczego	koniec okresu sprawozdawczego	początek okresu sprawozdawczego	koniec okresu sprawozdawczego	początek okresu sprawozdawczego	koniec okresu sprawozdawczego		
1.		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	<b>Razem</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

1.10. Kwotę zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu finansowego lub leasingu zwrotnego

Nie dotyczy

1.11. Łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń

**Tabela 10. Łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy zabezpieczeń**

Lp.	Wyszczególnienie (rodzaj zobowiązania)	Kwota zobowiązania	Wyszczególnienie (forma i charakter zabezpieczenia)	Kwota zabezpieczenia
1.		0,00	0,00	0,00
2.		0,00	0,00	0,00
	<b>Razem</b>	0,00	0,00	0,00

1.12. Łączną kwotę zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń

**Tabela 11. Zabezpieczenia warunkowe na dzień bilansowy**

Lp.	Wyszczególnienie (rodzaj zobowiązania warunkowego)	Kwota zobowiązania warunkowego	Wyszczególnienie (forma i charakter zabezpieczenia zobowiązania warunkowego)	Kwota zabezpieczenia
1.		0,00	0,00	0,00
2.		0,00	0,00	0,00
	<b>Razem</b>	0,00	0,00	0,00

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

**Tabela 12. Czynne i bierne rozliczenia międzyokresowe**

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek okresu	Stan na koniec okresu
1.		0,00	0,00
2.		0,00	0,00
	<b>Razem</b>	0,00	0,00



2.		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	<b>Razem</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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

**Tabela 15. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie**

Lp.	Wyszczególnienie	Koszt wytworzenia w ubiegłym roku			Koszt wytworzenia w bieżącym roku		
		ogółem	w tym:		ogółem	w tym:	
			odsetki	różnice kursowe		odsetki	różnice kursowe
1.		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	<b>Razem</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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

Brak danych

2.4. Informację o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazywanych w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych

Nie dotyczy

2.5. Inne informacje

Brak danych

3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	Brak danych

.....  
(główny księgowy)

11.03.2022r.  
.....  
(rok, miesiąc, dzień)

.....  
(kierownik jednostki)



## INFORMACJA DODATKOWA

<b>I</b>	<b>Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmującego w szczególności:</b>
1.	
1.1	Nazwę jednostki
	<b>Szkoła Podstawowa w Wilczkowie</b>
1.2	Siedzibę jednostki
	Wilczkowo
1.3	Adres jednostki
	Wilczkowo 73 11-135 Lubomino
1.4	Podstawowy przedmiot działalności jednostki
	W/g PKD – szkoły podstawowe
2.	Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	Od 01.01.2021r. do 31.12.2021r.
3.	Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe
	Sprawozdania jednostkowe
4.	Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	<b>a) zasady wyceny środków trwałych;</b>  Środki trwałe stanowiące własność Skarbu Państwa lub jst otrzymane nieodpłatnie, na podstawie decyzji właściwego organu, mogą być wycenione w wartości określonej w tej decyzji.

Środki trwale otrzymane w wyniku spadku lub darowizny wycenia się według wartości godziwej z dnia otrzymania lub w niższej wartości określonej w umowie o przekazaniu.

**b) zasady umarzania i amortyzacji środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych;**

Środki trwale oraz wartości niematerialne i prawne umarza się (amortyzuje). Odpisy umorzeniowo-amortyzacyjne ustala się według zasad określonych w ustawie o rachunkowości.

**c) wysokość stosowanych stawek amortyzacyjnych przy umorzeniu środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych;**

Środki trwale oraz wartości niematerialne i prawne umarza się według stawki określonej w ustawie z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych (Dz. U. z 2019r. poz 865, z późn. zm.) .

**d) zasady ewidencji i rozliczania amortyzacji i umorzenia;**

Amortyzacja liczona jest według stawek amortyzacyjnych ustalonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych. Odpisów umorzeniowych dokonuje się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia środka trwałego do używania do czasu zrównania sumy odpisów z wartością początkową.

W jednostce przyjęto metodę liniową dla wszystkich środków trwałych.

**e) wysokość progu istotności ujęcia środków trwałych jako pozostałych środków trwałych na koncie 013;**

Brak progu istotności

**f) umorzenie środków trwałych i pozostałych środków trwałych poprzez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania;**

Pozostałe środki trwale , zbiory biblioteczne oraz wartości niematerialne i prawne o wartości nieprzekraczającej wielkości ustalonej w ustawie z dnia 15 lutego 1992r. o podatku dochodowym od osób prawnych, dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszt uzyskania przychodu w 100% ich wartości w momencie oddania do używania.

**g) zasady wyceny składników majątku obrotowego np. materiałów;**

Materiały wycenia się w cenach ewidencyjnych równym cenom zakupu.

	<p><b>h) zasady wyceny aktywów i pasywów;</b></p> <p>Aktywa i pasywa jednostki wycenia się według zasad określonych w ustawie o rachunkowości oraz w przepisach szczególnych wydanych na podstawie ustawy o finansach publicznych według niżej przedstawionych zasad :</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. wartości niematerialne i prawne – według ceny nabycia,</li> <li>2. środki trwałe – według ceny nabycia (koszt wytworzenia ) pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne,</li> <li>3. środki pieniężne – według wartości nominalnej,</li> <li>4. fundusze własne – według wartości nominalnej,</li> <li>5. zobowiązania – w kwocie wymagającej zapłaty,</li> <li>6. należności – w kwocie wymagającej zapłaty..</li> </ol>
5.	Inne informacje
	Brak
<b>II.</b>	<b>Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmujące 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





	przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom										
2.2.	Budynki lokale i obiekty inżynierii lądowej i wod	676 616,62	22 699,66	0,00	0,00	22 699,66	0,00	0,00	0,00	0,00	699 316,28
2.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	10 900,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10 900,00
2.4.	Środki transportu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.5.	Inne środki trwałe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Razem środki trwałe	<b>687 516,62</b>	<b>22 699,66</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>22 699,66</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>710 216,28</b>
3.	Pozostałe środki trwałe	<b>542 817,52</b>	<b>85 963,93</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>85 963,93</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>628 781,45</b>
4.	Zbiory biblioteczne	<b>29 897,07</b>	<b>7 749,18</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>7 749,18</b>	<b>0,00</b>	<b>12 604,74</b>	<b>0,00</b>	<b>12 604,74</b>	<b>25 041,51</b>
5.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>II.</b>	<b>Razem rzeczowe aktywa trwałe (2+3+4+5+6)</b>	<b>1 274 257,53</b>	<b>116 412,77</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>116 412,77</b>	<b>0,00</b>	<b>12 604,74</b>	<b>0,00</b>	<b>12 604,74</b>	<b>1 378 065,56</b>
1.02.	Aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami										
	Brak danych										
1.3.	Kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie da długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych										

**Tabela 3. Odpisy aktualizujące wartość aktywów trwałych**

Lp.	Wyszczególnienie	Stan odpisów na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan odpisów na koniec okresu
1.	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Środki trwałe	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	0,00	0,00
5.1.	Akcje i udziały	0,00	0,00	0,00	0,00
5.2.	Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00	0,00
5.3.	Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	Razem inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
	<b>Ogółem (1+2+3+4+5)</b>	0,00	0,00	0,00	0,00

1.4. Wartość gruntów użytkowanych wieczystie

**Tabela 4. Grunty użytkowane wieczystie**

Lp.	Treść (nr działki, nazwa)	Wyszczególnienie	Stan na początek okresu	Zmiany		Stan na koniec okresu
				Zwiększenia	Stan na początek okresu	
1.		Powierzchnia (...)	0,00	0,00	0,00	0,00
		Wartość (zł)	0,00	0,00	0,00	0,00
2.		Powierzchnia (...)	0,00	0,00	0,00	0,00
		Wartość (zł)	0,00	0,00	0,00	0,00
3.		Powierzchnia (...)	0,00	0,00	0,00	0,00
		Wartość (zł)	0,00	0,00	0,00	0,00





3.1.		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.2.		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.1.		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.2.		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	<b>Razem</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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 7. Informacje o odpisach aktualizujących wartość należności**

Lp.	Wyszczególnienie (grupa należności)	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego
			zwiększenia	wykorzystanie	rozwiązanie	
1.		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	<b>Razem</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

1.8. Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym

**Tabela 8. Informacje o stanie rezerw**

Lp.	Wyszczególnienie (rodzaj rezerw według celu utworzenia)	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu rezerw w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego
			zwiększenia	wykorzystanie	rozwiązanie	
1.		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	<b>Razem</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

1.9. Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:

**Tabela 9. Pozostały okres spłaty zobowiązań długoterminowych**

Lp.	Wyszczególnienie (zobowiązania według pozycji bilansu)	Okres wymagalności						Razem	
		powyżej 1 roku do 3 lat		powyżej 3 lat do 5 lat		powyżej 5 lat		początek okresu sprawozdawcze go	koniec okresu sprawozdawcze go
		stan na							
		początek okresu sprawozdawczego	koniec okresu sprawozdawczego	początek okresu sprawozdawczego	koniec okresu sprawozdawczego	początek okresu sprawozdawczego	koniec okresu sprawozdawczego		
1.		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	<b>Razem</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

1.10. Kwotę zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu finansowego lub leasingu zwrotnego

Nie dotyczy

1.11. Łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń

**Tabela 10. Łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy zabezpieczeń**

Lp.	Wyszczególnienie (rodzaj zobowiązania)	Kwota zobowiązania	Wyszczególnienie (forma i charakter zabezpieczenia)	Kwota zabezpieczenia
1.		0,00	0,00	0,00
2.		0,00	0,00	0,00
	<b>Razem</b>	0,00	0,00	0,00

1.12. Łączną kwotę zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń

**Tabela 11. Zabezpieczenia warunkowe na dzień bilansowy**

Lp.	Wyszczególnienie (rodzaj zobowiązania warunkowego)	Kwota zobowiązania warunkowego	Wyszczególnienie (forma i charakter zabezpieczenia zobowiązania warunkowego)	Kwota zabezpieczenia
1.		0,00	0,00	0,00
2.		0,00	0,00	0,00
	<b>Razem</b>	0,00	0,00	0,00

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

**Tabela 12. Czynne i bierne rozliczenia międzyokresowe**

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek okresu	Stan na koniec okresu
1.		0,00	0,00
2.		0,00	0,00
	<b>Razem</b>	0,00	0,00

1.14. Łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie



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

**Tabela 15. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie**

Lp.	Wyszczególnienie	Koszt wytworzenia w ubiegłym roku			Koszt wytworzenia w bieżącym roku		
		ogółem	w tym:		ogółem	w tym:	
			odsetki	różnice kursowe		odsetki	różnice kursowe
1.	Laboratoria Przyszłości	0,00	0,00	0,00	13 220,00	0,00	0,00
	<b>Razem</b>	<b>0,00</b>	0,00	0,00	<b>13 220,00</b>	0,00	0,00

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

Brak danych

2.4. Informację o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazywanych w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych

Nie dotyczy

2.5. Inne informacje

Brak

3. Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki

Brak danych

.....  
(główny księgowy)

.....2022.02.28.....  
(rok, miesiąc, dzień)

.....  
(kierownik jednostki)

## INFORMACJA DODATKOWA

<b>I</b>	<b>Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmującego w szczególności:</b>
1.	
1.1	Nazwę jednostki
	<b>ŚRODOWISKOWY DOM SAMOPOMOCY W WOLNICY</b>
1.2	Siedzibę jednostki
	<b>WOLNICA</b>
1.3	Adres jednostki
	<b>WOLNICA 50</b>
1.4	Podstawowy przedmiot działalności jednostki
	<b>OŚRODEK WSPARCIA POBYTU DZIENNEGO TYPU A B C</b>
2.	Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	<b>Od 01.01.2021 r. do 31.12.2021 r.</b>
3.	Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe
	Sprawozdanie jednostkowe
4.	Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	<b>a) zasady wyceny środków trwałych;</b> <b>b) zasady umarzania i amortyzacji środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych;</b> <b>c) wysokość stosowanych stawek amortyzacyjnych przy umorzeniu środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych;</b>

**d) zasady ewidencji i rozliczania amortyzacji i umorzenia;**

**e) wysokość progu istotności ujęcia środków trwałych jako pozostałych środków trwałych na koncie 013;**

**f) umorzenie środków trwałych i pozostałych środków trwałych poprzez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania;**

**g) zasady wyceny składników majątku obrotowego np. materiałów;**

**h) zasady wyceny aktywów i pasywów;**

### **1. Zasady wyceny środków trwałych;**

#### **Otrzymane środki trwale wycenia się:**

Środki trwale stanowiące własność Skarbu Państwa lub jednostki samorządu terytorialnego otrzymane nieodpłatnie, na podstawie decyzji właściwego organu, mogą być wycenione w wartości określonej w tej decyzji.

Środki trwale podlegają wycenie według zasad określonych w ustawie o rachunkowości.

### **2. Zasady umarzania i amortyzacji środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych;**

#### **Środki trwale oraz wartości niematerialne i prawne umarza się lub amortyzuje:**

Odpisów umorzeniowych lub amortyzacyjnych dokonuje się według zasad przyjętych przez jednostkę zgodnie z przepisami ustawy o rachunkowości.

Środki trwale umarza się przez spisanie w ciężar funduszu jednostki według stawek ustalonych w przepisach. Kwoty rocznych odpisów ustala się drogą systematycznego rozłożenia wartości początkowej na przewidywane lata jego użytkowania.

Grupa pozostałych środków trwałych o niskiej wartości podlega odpisom jednorazowym z chwilą zakupu lub przeznaczenia środka do użytkowania.

### **3. Wysokość stosowanych stawek amortyzacyjnych przy umorzeniu środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych;**

#### **Środki trwale oraz wartości niematerialne i prawne umarza się według stawki:**

Umarza się według stawki określonej w ustawie z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych (Dz. U. Z 2016r. poz 1888, z późn. zm.).

Środki trwale umarza się przez spisanie w ciężar funduszu jednostki według stawek ustalonych w przepisach. Kwoty rocznych odpisów ustala się drogą systematycznego rozłożenia wartości początkowej na przewidywane lata jego użytkowania .

Grupa pozostałych środków trwałych o niskiej wartości podlega odpisom jednorazowym z chwilą zakupu lub przeznaczenia środka do użytkowania.

Umorzenie w pełnej wartości poprzez spisanie w koszty w momencie przyjęcia ich do używania podlegają:

- książki,
- meble, dywany,
- wartości niematerialne i prawne o nieprzekraczającej wartości,
- pozostałe środki.

### **4. Zasady ewidencji i rozliczania amortyzacji i umorzenia;**

#### **Ewidencja i amortyzacja**

**Ewidencja** zmniejszeń wartości początkowej środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz zbiorów bibliotecznych podlegają umorzeniu jednorazowo w pełnej wartości.

#### **Amortyzacja liczona jest:**

według stawek amortyzacyjnych ustalonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych. Odpisów umorzeniowych dokonuje się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia środka trwałego do używania do czasu zrównania sumy odpisów z wartością początkową.

### **5. Wysokość progu istotności ujęcia środków trwałych jako pozostałych środków trwałych na koncie 013;**

**Próg istotności ujęcia środków trwałych jako pozostałe środki trwale na koncie 013 wynosi:**



Ewidencji ilościowo-wartościowej podlegają środki trwałe o wartości początkowej 10 000,00 zł i pozostałe środki trwałe o wartości początkowej powyżej 1 000,00 zł

Pozostałe środki trwałe o wartości początkowej poniżej 1 000,00 zł podlegają ewidencji ilościowej.

#### **6. Umorzenie środków trwałych i pozostałych środków trwałych poprzez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania;**

Umorzenia jest księgowane w korespondencji z kontem 401.

Na stronie Ma konta 072 ujmuje się zwiększenia, a na stronie Wn zmniejszenia umorzenia wartości początkowej środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz zbiorów bibliotecznych.

Na stronie Wn konta 072 ujmuje się umorzenie środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz zbiorów bibliotecznych zlikwidowanych z powodu zużycia lub zniszczenia, sprzedanych, przekazanych nieodpłatnie, a także stanowiących niedobór lub szkodę.

Konto 072 może wykazywać saldo Ma, które wyraża stan umorzenia wartości początkowej środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz zbiorów bibliotecznych umorzonych w pełnej wartości w miesiącu wydania ich do używania.

#### **Jednorazowo poprzez wpisanie w koszty umarza się:**

pozostałe środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości nieprzekraczającej wielkości ustalonej w ustawie z dnia 15 lutego 1992r. o podatku dochodowym od osób prawnych, dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszt uzyskania przychodu w 100% ich wartości w momencie oddania do używania, oraz materiały i wyposażenie niezależnie od kwoty poniżej 10 000,00 zł i pozostałe środki trwałe o wartości początkowej powyżej 1000,00 zł.

Pozostałe środki trwałe o wartości początkowej poniżej 1000,00 zł podlegają ewidencji ilościowej.

#### **7. Zasady wyceny składników majątku obrotowego np. materiałów;**

##### **Materiały wycenia się:**

Bezpośrednio po dokonaniu zakupu, według zasad określonych w ustawie o rachunkowości oraz w przepisach szczególnych wydanych na podstawie ustawy o finansach publicznych.

#### **8. Zasady wyceny aktywów i pasywów;**

##### **Aktywa i pasywa wycenia się:**

	<p>podlegają wycenie według zasad określonych w ustawie o rachunkowości oraz w przepisach szczególnych wydanych na podstawie ustawy o finansach publicznych.</p> <p>Metody wyceny aktywów i pasywów w ciągu roku i na dzień bilansowy oraz ustalenia finansowego w zakresie, w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru.</p>
5.	Inne informacje
	<b>Jednostka powstała 01.12.2010 r.</b>
<b>II.</b>	<b>Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmujące 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







	(inwestycje)										
<b>II.</b>	<b>Razem rzeczowe aktywa trwale (2+3+4+5+6)</b>	<b>506854,49</b>	<b>36630,38</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>36630,38</b>	<b>0</b>	<b>3724,50</b>	<b>0</b>	<b>3724,50</b>	<b>539760,37</b>
1.02.	Aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami										
	Brak danych										
1.3.	Kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych										

**Tabela 3. Odpisy aktualizujące wartość aktywów trwałych**

Lp.	Wyszczególnienie	Stan odpisów na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan odpisów na koniec okresu
1.	Wartości niematerialne i prawne	0	0	0	0
2.	Środki trwałe	0	0	0	0
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0	0	0	0
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0	0	0	0
5.1.	Akcje i udziały	0	0	0	0
5.2.	Inne papiery wartościowe	0	0	0	0
5.3.	Inne długoterminowe aktywa finansowe	0	0	0	0
5.	Razem inne długoterminowe aktywa finansowe	0	0	0	0
	<b>Ogółem (1+2+3+4+5)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

1.4. Wartość gruntów użytkowanych wieczystie

**Tabela 4. Grunty użytkowane wieczystie**

Lp.	Treść (nr działki, nazwa)	Wyszczególnienie	Stan na początek okresu	Zmiany		Stan na koniec okresu
				Zwiększenia	Stan na początek okresu	
1.		Powierzchnia (...)	0	0	0	0
		Wartość (zł)	0	0	0	0
2.		Powierzchnia (...)	0	0	0	0
		Wartość (zł)	0	0	0	0
3.		Powierzchnia (...)	0	0	0	0
		Wartość (zł)	0	0	0	0

1.5. Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, użytkowanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i

innych umów, w tym z tytułu umów leasingu

**Tabela 5. Wartość nieamortyzowanych lub nieumorzonych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu (obce środki trwałe)**

Lp.	Wyszczególnienie	Stan odpisów na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan odpisów na koniec okresu
1.	Grunty	0	0	0	0
2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0	0	0	0
3.	Urządzenia techniczne i maszyny	0	0	0	0
4.	Środki transportu	0	0	0	0
5.	Inne środki trwałe	0	0	0	0
	<b>Razem</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

1.6. Liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych

**Tabela 6. Liczba i wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji, udziałów i dłużnych papierów wartościowych**

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek okresu		Zwiększenia		Zmniejszenia		Stan na koniec okresu
		ilość	wartość	ilość	wartość	ilość	wartość	ilość
1.	Akcje	0	0	0	0	0	0	0
1.1.								
1.2.								
2.	Udziały	0	0	0	0	0	0	0
2.1.								
2.2.								
3.	Dłużne papiery	0	0	0	0	0	0	0



	wartościowe							
3.1.								
3.2.								
4.	Inne papiery wartościowe	0	0	0	0	0	0	0
4.1.								
4.2.								
	<b>Razem</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

1.7. Dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego, z uwzględnieniem należności finansowych jednostek samorządu terytorialnego (stan pożyczek zagrożonych)

**Tabela 7. Informacje o odpisach aktualizujących wartość należności**

Lp.	Wyszczególnienie (grupa należności)	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego
			zwiększenia	wykorzystanie	rozwiązanie	
1.		0	0	0	0	0
2.		0	0	0	0	0
	<b>Razem</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

1.8. Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym

**Tabela 8. Informacje o stanie rezerw**

Lp.	Wyszczególnienie (rodzaj rezerw według celu utworzenia)	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu rezerw w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego
			zwiększenia	wykorzystanie	rozwiązanie	
1.		0	0	0	0	0
2.		0	0	0	0	0
	<b>Razem</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

1.9. Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:

**Tabela 9. Pozostały okres spłaty zobowiązań długoterminowych**

Lp.	Wyszczególnienie (zobowiązania według pozycji bilansu)	Okres wymagalności						Razem	
		powyżej 1 roku do 3 lat		powyżej 3 lat do 5 lat		powyżej 5 lat		początek okresu sprawozdawcze go	koniec okresu sprawozdawcze go
		stan na							
		początek okresu sprawozda wczego	koniec okresu sprawozdawczego	początek okresu sprawozdawczego	koniec okresu sprawozdawczego	początek okresu sprawoz dawczeg o	koniec okresu sprawozdawczego		
1.		0	0	0	0	0	0	0	0
2.		0	0	0	0	0	0	0	0
3.		0	0	0	0	0	0	0	0
	<b>Razem</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

1.10. Kwotę zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu finansowego lub leasingu

	zwrotnego
1.11.	Łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń

**Tabela 10. Łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy zabezpieczeń**

Lp.	Wyszczególnienie (rodzaj zobowiązania)	Kwota zobowiązania	Wyszczególnienie (forma i charakter zabezpieczenia)	Kwota zabezpieczenia
1.		0	0	0
2.		0	0	0
	<b>Razem</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

1.12. Łączną kwotę zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń

**Tabela 11. Zabezpieczenia warunkowe na dzień bilansowy**

Lp.	Wyszczególnienie (rodzaj zobowiązania warunkowego)	Kwota zobowiązania warunkowego	Wyszczególnienie (forma i charakter zabezpieczenia zobowiązania warunkowego)	Kwota zabezpieczenia
1.		0	0	0
2.		0	0	0
	<b>Razem</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

1.13. Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie

**Tabela 12. Czynne i bierne rozliczenia międzyokresowe**

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek okresu	Stan na koniec okresu
-----	------------------	-------------------------	-----------------------

1.			
2.		0	0
	<b>Razem</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

1.14. Łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie

**Tabela 13. Kwota otrzymanych gwarancji i poręczeń według stanu na dzień bilansowy**

Lp.	Wyszczególnienie (rodzaj otrzymanych gwarancji i poręczeń)	Kwota otrzymanych gwarancji i poręczeń	Kwota zobowiązań zabezpieczonych otrzymanymi gwarancjami i poręczeniami
1.		0	0
2.		0	0
	<b>Razem</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

1.15. Kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

**Nagroda jubileuszowa – 5 040,00 zł**  
**Nagroda na „Dzień Pracownika Socjalnego” – 11 000,00zł**

1.16. Inne informacje

Brak danych

2.

2.1. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów

**Tabela 14. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów**

Lp.	Wyszczególnienie (rodzaj zapasów)	Stan odpisów na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia			Stan odpisów na koniec okresu
				wykorzystanie	rozwiązanie	razem	
1.		0	0	0	0	0	0
2.		0	0	0	0	0	0
	<b>Razem</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

2.2. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym

**Tabela 15. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie**

Lp.	Wyszczególnienie	Koszt wytworzenia w ubiegłym roku			Koszt wytworzenia w bieżącym roku		
		ogółem	w tym:		ogółem	w tym:	
			odsetki	różnice kursowe		odsetki	różnice kursowe
1.		0	0	0	0	0	0
2.		0	0	0	0	0	0
	<b>Razem</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

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

Brak danych

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

Brak danych

2.5.	Inne informacje
	Brak
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	Brak

.....  
(główny księgowy)

2022.03.31  
(rok, miesiąc, dzień)

.....  
(kierownik jednostki)

## INFORMACJA DODATKOWA

<b>I</b>	<b>Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmującego w szczególności:</b>
1.	
1.1	Nazwę jednostki
	Urząd Gminy Lubomino
1.2	Siedzibę jednostki
	Lubomino
1.3	Adres jednostki
	ul. Kopernika 7 11-135 Lubomino
1.4	Podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Kierowanie Podstawowymi Rodzajami Działalności Publicznej
2.	Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	od 01.01.2021r. do 31.12.2021 r.
3.	Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe
	Sprawozdanie jednostkowe
4.	Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	<b>1. Otrzymane środki trwale wycenia się:</b>

-w przypadku nieodpłatnego otrzymania, spadku lub darowizny - według wartości rynkowej z dnia otrzymania lub w niższej wartości określonej w umowie o przekazaniu.

-w przypadku otrzymania w sposób nieodpłatny od Skarbu Państwa lub jednostki samorządu terytorialnego – w wysokości określonej w decyzji o ich przekazaniu.

## **2. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się lub amortyzuje:**

Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się ( amortyzuje ) według zasad określonych w ustawie o rachunkowości .

## **3. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się według stawki:**

Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się według stawki określonej w ustawie z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych (Dz. U .z 2020 r .poz. 1406 ) , z późn.zm.

## **4. Amortyzacja liczona jest:**

Amortyzacja liczona jest według stawek amortyzacyjnych ustalonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych. Umorzenie środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych nalicza się od miesiąca następnego po miesiącu , w którym nastąpiło przyjęcie środka trwałego lub wartości niematerialnej i prawnej. Dla umarzania środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych przyjmuje się w jednostce metodę liniową. Okres umarzania wartości niematerialnych i prawnych wynosi 24 miesiące. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się i amortyzuje jednorazowo za okres całego roku. W przypadku , gdy nieumorzony środek trwały ulega w trakcie roku obrotowego likwidacji, sprzedaży , przekazaniu odpisów amortyzacyjnych ( umorzeniowych ) dokonuje się w ostatnim miesiącu , w którym był użytkowany.

## **5. Próg istotności ujęcia środków trwałych jako pozostałe środki trwałe na koncie 013 wynosi:**

Podstawowym poziomem istotności wartości środków trwałych jest kwota wynikająca z ustawy o podatku dochodowym, wynosząca 10 000 zł. Składniki majątkowe o wartości wyższej niż 10 000 zł są uznawane za środki trwałe - obejmowane są ewidencją bilansową środków trwałych i podlegają amortyzacji na zasadach ogólnych. Składniki majątkowe o wartości powyżej 500 zł, ale nie wyższej niż 10 000 zł są uznawane za środki trwałe, obejmowane ewidencją bilansową środków trwałych z jednoczesnym dokonywaniem od nich jednorazowych odpisów amortyzacyjnych w ciężar kosztów amortyzacji. Rzeczowe składniki majątku o okresie użytkowania dłuższym niż rok, ale o wartości nieprzekraczającej 500 zł są odpisywane w ciężar kosztów zużycia materiałów i nie podlegają ewidencji bilansowej ani pozabilansowej.



## **6. Jednorazowo poprzez wpisanie w koszty umarza się:**

Jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania, umarza się:

- książki i inne zbiory biblioteczne,
- środki dydaktyczne służące procesowi dydaktyczno-wychowawczemu realizowanemu w szkołach i placówkach oświatowych;
- odzież i umundurowanie,
- meble i dywany,
- pozostałe środki trwałe (wyposażenie) oraz wartości niematerialne i prawne, o wartości nieprzekraczającej wielkości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych, dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszt uzyskania przychodu w 100% ich wartości w momencie oddania do używania.

## **7. Materiały wycenia się:**

Rzeczowe składniki majątku obrotowego (w tym materiały, otrzymane nieodpłatnie, jakimi dysponuje jednostka) wycenia się na dzień bilansowy według cen nabycia przy zastosowaniu zasady pierwsze przyszło – pierwsze wyszło (metoda FIFO). Jednostka co do zasady nie prowadzi ewidencji obrotu materiałowego, za wyjątkiem materiałów nie przeznaczonych do bieżącego zużycia. Zakupione materiały (w tym paliwo, środki czystości, materiały biurowe) przekazywane są bezpośrednio do zużycia w momencie zakupu i ewidencjonowane w koszty.

## **8. Aktywa i pasywa wycenia się:**

Aktywa i pasywa jednostki wycenia się według zasad określonych w ustawie o rachunkowości oraz w przepisach szczególnych wydanych na podstawie ustawy o finansach publicznych według niżej przedstawionych zasad:

- wartości niematerialne i prawne – według ceny nabycia ,
- środki trwałe – w przypadku zakupu- według ceny nabycia, w przypadku wytworzenia we własnym zakresie- według kosztu wytworzenia,
- środki pieniężne- według wartości nominalnej,
- zobowiązania – w kwocie wymaganej zapłaty,
- należności - w kwocie wymagającej zapłaty,
- fundusze – według wartości nominalnej .

5.	Inne informacje
<b>II.</b>	<b>Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmujące 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. Zmiany stanu wartości początkowej wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych**

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość początkowa – stan na początek okresu	Zwiększenia				Zmniejszenia				Wartość – stan na koniec okresu
			nabycie	przemieszczenie	aktualizacja	razem zwiększenia	zbycie	likwidacja	inne	razem zmniejszenia	
1.1	Licencje na użytkowanie programów komputerowych	32273,13	275870,50	0,00	0,00	275870,50	0,00	160,00	0,00	160,00	307983,63
1.2	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>I.</b>	<b>Razem wartości niematerialne i prawne</b>	<b>32273,13</b>	<b>275870,50</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>275870,50</b>	<b>0,00</b>	<b>160,00</b>	<b>0,00</b>	<b>160,00</b>	<b>307983,63</b>
2.1.	Grunty w tym:	6778605,66	50010,30	0,00	0,00	50010,30	114891,29	0,00	64704,11	179595,40	6649020,56
2.1.1	Grunty stanowiące własność jst, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	94953,52	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	94953,52
2.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	37479257,09	4036204,53	0,00	0,00	4036204,53	39360,19	0,00	0,00	39360,19	41476101,43

2.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	551165,10	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8331,58	0,00	8331,58	542833,52
2.4.	Środki transportu	1394871,73	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1394871,73
2.5.	Inne środki trwałe	106531,24	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6650,71	0,00	6650,71	99880,53
<b>2.</b>	<b>Razem środki trwałe</b>	<b>46310430,82</b>	<b>4086214,83</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>4086214,83</b>	<b>154251,48</b>	<b>14982,29</b>	<b>64704,11</b>	<b>233937,88</b>	<b>50162707,77</b>
3.	Pozostałe środki trwałe	989702,17	53362,12	0,00	0,00	53362,12	0,00	40743,16	33853,46	74596,62	968467,67
4.	Zbiory biblioteczne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	407574,64	8109005,01	0,00	0,00	8109005,01	0,00	0,00	5129737,17	5129737,17	3386842,48
6.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>II.</b>	<b>Razem rzeczowe aktywa trwałe (2+3+4+5+6)</b>	<b>47707707,63</b>	<b>12248581,96</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>12248581,96</b>	<b>154251,48</b>	<b>55725,45</b>	<b>5228294,74</b>	<b>5438271,67</b>	<b>54518017,92</b>

**Tabela 2. Zmiany stanu umorzenia/amortyzacji wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych składników majątku trwałego**

Lp.	Wyszczególnienie	Umorzenie – stan na początek okresu	Zwiększenia			Zmniejszenia				Wartość – stan na koniec okresu	
			Amortyzacja/umorzenie za okres sprawozdawczy	aktualizacja	inne zwiększenia	razem zwiększenia	Dotyczące zbytych składników	dotyczące zlikwidowanych składników	inne		razem zmniejszenia
1.1	Licencje na użytkowanie programów komputerowych	32273,13	114466,88	0,00	1150,00	115616,88	0,00	160,00	0,00	160,00	147730,01
1.2	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>I.</b>	<b>Razem wartości niematerialne i prawne</b>	<b>32273,13</b>	<b>114466,88</b>	<b>0,00</b>	<b>1150,00</b>	<b>115616,88</b>	<b>0,00</b>	<b>160,00</b>	<b>0,00</b>	<b>160,00</b>	<b>147730,01</b>
2.1.	Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.1.	Grunty stanowiące własność jst, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2.	Budynki lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	18472986,82	1287421,36	0,00	0,00	1287421,36	37246,37	0,00	0,00	37246,37	19723161,81
2.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	268320,53	90099,40	0,00	0,00	90099,40	0,00	8331,58	0,00	8331,58	350088,35
2.4.	Środki transportu	1255078,73	59564,23	0,00	0,00	59564,23	0,00	0,00	0,00	0,00	1314642,96
2.5.	Inne środki trwałe	97182,24	4069,60	0,00	0,00	4069,60	0,00	6650,71	0,00	6650,71	94601,13
<b>2.</b>	<b>Razem środki trwałe</b>	<b>20093568,32</b>	<b>1441154,59</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1441154,59</b>	<b>37246,37</b>	<b>14982,29</b>	<b>0,00</b>	<b>52228,66</b>	<b>21482494,25</b>
3.	Pozostałe środki trwałe	989702,17	53362,12	0,00	0,00	53362,12	0,00	40743,16	33853,46	74596,62	968467,67

4.	Zbiory biblioteczne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>II.</b>	<b>Razem rzeczowe aktywa trwałe (2+3+4+5+6)</b>	<b>21083270,49</b>	<b>1494516,71</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1494516,71</b>	<b>37246,37</b>	<b>55725,45</b>	<b>33853,46</b>	<b>126825,28</b>	<b>22450961,92</b>

1.2.	Aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	Brak danych
1.3.	Kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych

**Tabela 3. Odpisy aktualizujące wartość aktywów trwałych**

Lp.	Wyszczególnienie	Stan odpisów na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan odpisów na koniec okresu
1.	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Środki trwałe	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	0,00	0,00
5.1.	Akcje i udziały	0,00	0,00	0,00	0,00
5.2.	Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00	0,00
5.3.	Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	Razem inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
	<b>Ogółem (1+2+3+4+5)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

1.4. Wartość gruntów użytkowanych wieczysto

**Tabela 4. Grunty użytkowane wieczysto**

Lp.	Treść (nr działki, nazwa)	Wyszczególnienie	Stan na początek okresu	Zmiany		Stan na koniec okresu
				Zwiększenia	Zmniejszenia	
1.	69/1- Wolnica	Powierzchnia- 0,0932 ha	Powierzchnia- 0,0932 ha	x	x	Powierzchnia- 0,0932 ha
		Wartość (zł)	2448,53	x	x	2448,53
2.	216/4- Wolnica	Powierzchnia- 0,0703 ha	Powierzchnia- 0,0703 ha	x	x	Powierzchnia- 0,0703 ha
		Wartość (zł)	1848,89	x	x	1848,89

3.	115/22- - Rogiedle	Powierzchnia- 0,0228 ha	Powierzchnia- 0,0228 ha	x	x	Powierzchnia- 0,0228 ha
		Wartość (zł)	599,64	x	x	599,64
4.	115/27 – Rogiedle	Powierzchnia- 0,0030 ha	Powierzchnia- 0,0030 ha	x	x	Powierzchnia- 0,0030 ha
		Wartość (zł)	78,90	x	x	78,90
5.	170/4- Bieniewo	Powierzchnia- 0,0228 ha	Powierzchnia- 0,0228 ha	x	x	Powierzchnia- 0,0228 ha
		Wartość (zł)	1117,75	x	x	1117,75
6.	238/2- Lubomino	Powierzchnia- 0,0438 ha	Powierzchnia- 0,0438 ha	x	x	Powierzchnia- 0,0438 ha
		Wartość (zł)	1151,94	x	x	1151,94
7.	345/5 - Lubomino	Powierzchnia- 0,0722 ha	Powierzchnia- 0,0722 ha	x	x	Powierzchnia- 0,0722 ha
		Wartość (zł)	1898,86	x	x	1898,86
8.	345/3- Lubomino	Powierzchnia- 0,6011 ha	Powierzchnia- 0,6011 ha	x	x	Powierzchnia- 0,6011 ha
		Wartość (zł)	15806,30	x	x	15806,30
9.	211/1- Lubomino	Powierzchnia- 0,1188 ha	Powierzchnia- 0,1188 ha	x	x	Powierzchnia- 0,1188 ha
		Wartość (zł)	3158,63	x	x	3158,63
10.	211/3- Lubomino	Powierzchnia- 0,1377 ha	Powierzchnia- 0,1377 ha	x	x	Powierzchnia- 0,1377 ha
		Wartość (zł)	3658,33	x	x	3658,33
11.	544- Lubomino	Powierzchnia-	Powierzchnia-	x	x	Powierzchnia-



		0,0715 ha	0,0715 ha			0,0715 ha
		Wartość (zł)	1875,19	x	x	1875,19
12.	251/3- Lubomino	Powierzchnia- 0,2692 ha	Powierzchnia- 0,2692 ha	x	x	Powierzchnia- 0,2692 ha
		Wartość (zł)	7072,07	x	x	7072,07
13.	248/9 - Lubomino	Powierzchnia- 0,0407 ha	Powierzchnia- 0,0407 ha	x	x	Powierzchnia- 0,0407 ha
		Wartość (zł)	1070,41	x	x	1070,41
14.	273/1- Lubomino	Powierzchnia- 0,0162 ha	Powierzchnia- 0,0162 ha	x	x	Powierzchnia- 0,0162 ha
		Wartość (zł)	426,06	x	x	426,06
15.	238/8- Lubomino	Powierzchnia- 0,1974 ha	Powierzchnia- 0,1974 ha	x	x	Powierzchnia- 0,1974 ha
		Wartość (zł)	5188,99	x	x	5188,99
16.	238/4 – Lubomino	Powierzchnia- 0,0291 ha	Powierzchnia- 0,0291 ha	x	x	Powierzchnia- 0,0291 ha
		Wartość (zł)	765,33	x	x	765,33
17.	243/5 – Lubomino	Powierzchnia- 0,0036 ha	Powierzchnia- 0,0036 ha	x	x	Powierzchnia- 0,0036 ha
		Wartość (zł)	94,68	x	x	94,68
18.	243/7 – Lubomino	Powierzchnia- 0,0036 ha	Powierzchnia- 0,0036 ha	x	x	Powierzchnia- 0,0036 ha
		Wartość (zł)	94,68	x	x	94,68
19.	243/6 – Lubomino	Powierzchnia- 0,0036 ha	Powierzchnia- 0,0036 ha	x	x	Powierzchnia- 0,0036 ha

		Wartość (zł)	94,68	x	x	94,68
20.	252/3 – Lubomino	Powierzchnia- 0,5335 ha	Powierzchnia- 0,5335 ha	x	x	Powierzchnia- 0,5335 ha
		Wartość (zł)	14028,42	x	x	14028,42
21.	249/4 – Lubomino	Powierzchnia- 0,0580 ha	Powierzchnia- 0,0580 ha	x	x	Powierzchnia- 0,0580 ha
		Wartość (zł)	1517,51	x	x	1517,51
22.	287/5 – Lubomino	Powierzchnia- 0,1500 ha	Powierzchnia- 0,1500 ha	x	x	Powierzchnia- 0,1500 ha
		Wartość (zł)	3945,00	x	x	3945,00
23.	243/8 – Lubomino	Powierzchnia- 0,0036 ha	Powierzchnia- 0,0036 ha	x	x	Powierzchnia- 0,0036 ha
		Wartość (zł)	94,68	x	x	94,68
24.	243/9 – Lubomino	Powierzchnia- 0,0036 ha	Powierzchnia- 0,0036 ha	x	x	Powierzchnia- 0,0036 ha
		Wartość (zł)	94,68	x	x	94,68
25.	243/11 – Lubomino	Powierzchnia- 0,0036 ha	Powierzchnia- 0,0036 ha	x	x	Powierzchnia- 0,0036 ha
		Wartość (zł)	94,68	x	x	94,68
26.	243/10 – Lubomino	Powierzchnia- 0,0036 ha	Powierzchnia- 0,0036 ha	x	x	Powierzchnia- 0,0036 ha
		Wartość (zł)	94,68	x	x	94,68
27.	240/44 – Lubomino	Powierzchnia- 0,0048 ha	Powierzchnia- 0,0048 ha	x	x	Powierzchnia- 0,0048 ha

		Wartość (zł)	126,24	x	x	126,24
28.	118/5 – Zagony	Powierzchnia- 0,0586 ha	Powierzchnia- 0,0586 ha	x	x	Powierzchnia- 0,0586 ha
		Wartość (zł)	1541,18	x	x	1541,18
29.	99/2 – Wapnik	Powierzchnia- 0,0670 ha	Powierzchnia- 0,0670 ha	x	x	Powierzchnia- 0,0670 ha
		Wartość (zł)	1756,84	x	x	1756,84
30.	67/12 - Wolnica	Powierzchnia- 0,1014 ha	Powierzchnia- 0,1014 ha	x	x	Powierzchnia- 0,1014 ha
		Wartość (zł)	2666,82	x	x	2666,82
31.	2/9 – Ełdyty Małe	Powierzchnia- 0,0487 ha	Powierzchnia- 0,0487 ha	x	x	Powierzchnia- 0,0487 ha
		Wartość (zł)	1288,70	x	x	1288,70
32.	95/2 - Wilczkowo	Powierzchnia- 0,1043 ha	Powierzchnia- 0,1043 ha	x	x	Powierzchnia- 0,1043 ha
		Wartość (zł)	2735,20	x	x	2735,20
33.	1/3 – Ełdyty Małe	Powierzchnia- 0,1076 ha	Powierzchnia- 0,1076 ha	x	x	Powierzchnia- 0,1076 ha
		Wartość (zł)	2921,93	x	x	2921,93
34.	251/4 – Lubomino	Powierzchnia- 0,0596 ha	Powierzchnia- 0,0596 ha	x	x	Powierzchnia- 0,0596 ha
		Wartość (zł)	1562,22	x	x	1562,22
35.	253/1 – Lubomino	Powierzchnia- 0,0376 ha	Powierzchnia- 0,0376 ha	x	x	Powierzchnia- 0,0376 ha

		Wartość (zł)	986,25	x	x	986,25
36.	345/6 – Lubomino	Powierzchnia- 0,4202 ha	Powierzchnia- 0,4202 ha	x	x	0,4202
		Wartość (zł)	11048,63	x	x	11048,63
	<b>Razem:</b>	-	<b>94 953,52</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>94 953,52</b>

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

**Tabela 5. Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu (obecne środki trwałe)**

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec okresu
1.	Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Urządzenia techniczne i maszyny	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Środki transportu	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	Inne środki trwałe	9 242,87	0,00	0,00	9 242,87
	<b>Razem</b>	<b>9 242,87</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>9 242,87</b>

1.6. Liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych

**Tabela 6. Liczba i wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji, udziałów i dłużnych papierów wartościowych**

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek okresu		Zwiększenia		Zmniejszenia		Stan na koniec okresu	
		ilość	wartość	ilość	wartość	ilość	wartość	ilość	wartość
1.	Akcje	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.									
1.2.									
2.	Udziały	231	115 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	231	115 500,00
2.1.	Zakład Gospodarki Odpadami Komunalnymi w Olsztynie	231	115 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	231	115 500,00
2.2.									
3.	Dłużne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.1.									
3.2.									
4.	Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.1.									
4.2.									
	<b>Razem</b>	<b>231</b>	<b>115 500,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>231</b>	<b>115 500,00</b>

1.7. Dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego, z uwzględnieniem należności finansowych jednostek samorządu terytorialnego (stan pożyczek zagrożonych)

**Tabela 7. Informacje o odpisach aktualizujących wartość należności**

Lp.	Wyszczególnienie (grupa należności)	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego
			zwiększenia	wykorzystanie	rozwiązanie	
1.	Odpady komunalne	39 256,50	8 790,56	4 403,57	0,00	43 643,49
	<b>Razem</b>	<b>39 256,50</b>	<b>8 790,56</b>	<b>4 403,57</b>	<b>0,00</b>	<b>43 643,49</b>

1.8. Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym

**Tabela 8. Informacje o stanie rezerw**

Lp.	Wyszczególnienie (rodzaj rezerw według celu utworzenia)	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu rezerw w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego
			zwiększenia	wykorzystanie	rozwiązanie	
1.	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	<b>Razem</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

1.9. Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:

**Tabela 9. Pozostały okres spłaty zobowiązań długoterminowych**

Lp.	Wyszczególnienie (zobowiązania według pozycji bilansu)	Okres wymagalności						Razem	
		powyżej 1 roku do 3 lat		powyżej 3 lat do 5 lat		powyżej 5 lat			
		stan na						początek okresu sprawozdawcze go	koniec okresu sprawozdawcze go
początek okresu sprawozda wczego	koniec okresu sprawozdawczego	początek okresu sprawozdawczego	koniec okresu sprawozdawczego	początek okresu sprawozda wczego	koniec okresu sprawozdawczego				
1.	Kredyty , pożyczki	0,00	1 550 709,53	371 970,00	143 200,00	2640747,29	3 514 461,29	3 012 717,29	5 208 370,82
	<b>Razem</b>	<b>0,00</b>	<b>1 550 709,53</b>	<b>371 970,00</b>	<b>143 200,00</b>	<b>2640747,29</b>	<b>3 514 461,29</b>	<b>3 012 717,29</b>	<b>5 208 370,82</b>

1.10. Kwotę zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu finansowego lub leasingu zwrotnego

Brak danych

1.11. Łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń

**Tabela 10. Łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy zabezpieczeń**

Lp.	Wyszczególnienie (rodzaj zobowiązania)	Kwota zobowiązania	Wyszczególnienie (forma i charakter zabezpieczenia)	Kwota zabezpieczenia
1.	0	0,00	0,00	0,00
2.	0	0,00	0,00	0,00
	<b>Razem</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

1.12. Łączną kwotę zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń

**Tabela 11. Zabezpieczenia warunkowe na dzień bilansowy**

Lp.	Wyszczególnienie (rodzaj zobowiązania warunkowego)	Kwota zobowiązania warunkowego	Wyszczególnienie (forma i charakter zabezpieczenia zobowiązania warunkowego)	Kwota zabezpieczenia
1.	0	0,00	0,00	0,00
2.	0	0,00	0,00	0,00
	<b>Razem</b>	0,00	0,00	0,00

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

**Tabela 12. Czynne i bierne rozliczenia międzyokresowe**

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek okresu	Stan na koniec okresu
1.	Wykup mienia na raty	56 134,78	70 702,84
2.	Subwencja oświatowa	297 495,00	288 540,00
	<b>Razem</b>	353 629,78	359 242,84

1.14. Łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie

**Tabela 13. Kwota otrzymanych gwarancji i poręczeń według stanu na dzień bilansowy**

Lp.	Wyszczególnienie (rodzaj otrzymanych gwarancji i poręczeń)	Kwota otrzymanych gwarancji i poręczeń		Kwota zobowiązań zabezpieczonych otrzymanymi gwarancjami i poręczeniami	
		Stan na początek roku	Stan na koniec roku	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
1.	Gwarancje należytego wykonania	374 467,12	523 792,45	0,00	0,00
	<b>Razem</b>	<b>374 467,12</b>	<b>523 792,45</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

1.15. Kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

	Wyszczególnienie	Kwota
1	Odprawy	124 440,00
2	Nagrody jubileuszowe	147 668,00



3	Ekwiwalent za urlop	11 475,72
	<b>Ogółem :</b>	<b>283 583,72</b>

1.16. Inne informacje

Brak danych

2.

2.1. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów

**Tabela 14. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów**

Lp.	Wyszczególnienie (rodzaj zapasów)	Stan odpisów na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia			Stan odpisów na koniec okresu
				wykorzystanie	rozwiązanie	razem	
1.	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	<b>Razem</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

2.2. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym

**Tabela 15. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie**

Lp.	Wyszczególnienie	Koszt wytworzenia w ubiegłym roku			Koszt wytworzenia w bieżącym roku		
		ogółem	w tym:		ogółem	w tym:	
			odsetki	różnice kursowe		odsetki	różnice kursowe
1.	Środki trwałe oddane do użytkowania w roku obrotowym	4 468 727,58	0,00	0,00	4 036 204,53	0,00	0,00
2.	Środki trwałe w budowie	407 574,64	0,00	0,00	3 386 842,48	0,00	0,00
	<b>Razem</b>	<b>4 876 302,22</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>7 423 047,01</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

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

*Przychody z tytułu dochodów budżetowych w kwocie 1 110 000,00 zł. Zgodnie z art.65 ust.11 ustawy z dnia 31 marca 2020 r. o zmianie ustawy o szczególnych rozwiązaniach związanych z zapobieganiem , przeciwdziałaniem i zwalczaniem COVID -19 , innych chorób zakaźnych oraz wywołanych nimi sytuacji kryzysowych oraz niektórych innych ustaw ( Dz. U .z 2022r. poz.202) w ramach Funduszu Przeciwdziałania COVID -19 na sfinansowanie /dofinansowanie zadań związanych z przeciwdziałaniem COVID-19*

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

Brak danych

2.5. Inne informacje

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek okresu	Stan na koniec okresu
	Istotne pozycje przychodów :		
1.	Dotacje na realizację zadań zleconych	7 506 307,05	7 177 329,07

2.	Dotacje na realizację zadań własnych bieżących i inwestycyjne	3 907 430,17	6 841 806,73
3.	Subwencje	6 932 799,00	7 426 663,00
4.	Udział w podatku PIT	1 305 176,00	1 479 262,00
5.	Udział w podatku CIT	32 396,20	55 036,82
6.	Dotacje na programy unijne	565 673,46	770 572,98
8.	Z tytułu podatków i opłat	3 465 365,93	3 823 913,88
	<b>RAZEM :</b>	<b>23 715 147,81</b>	<b>27 574 584,48</b>
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki		

.....  
(główny księgowy)

2022.03.10  
.....  
(rok, miesiąc, dzień)

.....  
(kierownik jednostki)

## INFORMACJA DODATKOWA

<b>I</b>	<b>Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmującego w szczególności:</b>
1.	
1.1	Nazwę jednostki
	<b>Zespół Szkół w Lubominie</b>
1.2	Siedzibę jednostki
	Lubomino
1.3	Adres jednostki
	ul. Kopernika 4 11-135 Lubomino
1.4	Podstawowy przedmiot działalności jednostki
	W/g PKD – działalność edukacyjna zespołów szkół w zakresie przedszkoli i szkolnictwa podstawowego
2.	Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	Od 01.01.2021r. do 31.12.2021r.
3.	Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe
	Sprawozdania jednostkowe
4.	Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	<b>a) zasady wyceny środków trwałych;</b>  Środki trwałe stanowiące własność Skarbu Państwa lub jst otrzymane nieodpłatnie, na podstawie decyzji właściwego organu, mogą być wycenione w wartości określonej w tej decyzji.

Środki trwale otrzymane w wyniku spadku lub darowizny wycenia się według wartości godziwej z dnia otrzymania lub w niższej wartości określonej w umowie o przekazaniu.

**b) zasady umarzania i amortyzacji środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych;**

Środki trwale oraz wartości niematerialne i prawne umarza się (amortyzuje). Odpisy umorzeniowo-amortyzacyjne ustala się według zasad określonych w ustawie o rachunkowości.

**c) wysokość stosowanych stawek amortyzacyjnych przy umorzeniu środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych;**

Środki trwale oraz wartości niematerialne i prawne umarza się według stawki określonej w ustawie z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych (Dz. U. z 2019r. poz 865, z późn. zm.) .

**d) zasady ewidencji i rozliczania amortyzacji i umorzenia;**

Amortyzacja liczona jest według stawek amortyzacyjnych ustalonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych. Odpisów umorzeniowych dokonuje się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia środka trwałego do używania do czasu zrównania sumy odpisów z wartością początkową.

W jednostce przyjęto metodę liniową dla wszystkich środków trwałych.

**e) wysokość progu istotności ujęcia środków trwałych jako pozostałych środków trwałych na koncie 013;**

Brak progu istotności

**f) umorzenie środków trwałych i pozostałych środków trwałych poprzez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania;**

Pozostałe środki trwale , zbiory biblioteczne oraz wartości niematerialne i prawne o wartości nieprzekraczającej wielkości ustalonej w ustawie z dnia 15 lutego 1992r. o podatku dochodowym od osób prawnych, dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszt uzyskania przychodu w 100% ich wartości w momencie oddania do używania.

**g) zasady wyceny składników majątku obrotowego np. materiałów;**

Materiały wycenia się w cenach ewidencyjnych równym cenom zakupu.

	<p><b>h) zasady wyceny aktywów i pasywów;</b></p> <p>Aktywa i pasywa jednostki wycenia się według zasad określonych w ustawie o rachunkowości oraz w przepisach szczególnych wydanych na podstawie ustawy o finansach publicznych według niżej przedstawionych zasad :</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. wartości niematerialne i prawne – według ceny nabycia,</li> <li>2. środki trwałe – według ceny nabycia (koszt wytworzenia ) pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne,</li> <li>3. środki pieniężne – według wartości nominalnej,</li> <li>4. fundusze własne – według wartości nominalnej,</li> <li>5. zobowiązania – w kwocie wymagającej zapłaty,</li> <li>6. należności – w kwocie wymagającej zapłaty..</li> </ol>
5.	Inne informacje
	Brak
<b>II.</b>	<b>Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmujące 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. Zmiany stanu wartości początkowej wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych**

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość początkowa – stan na początek okresu	Zwiększenia				Zmniejszenia				Wartość- stan na koniec okresu
			nabycie	przemieszczenie	aktualizacja	razem zwiększenia	zbycie	likwidacja	inne	razem zmniejszenia	
1.1	Licencje na użytkowanie programów komputerowych	11 250,30	379,00	0,00	0,00	379,00	0,00	0,00	0,00	0,00	11 629,30
1.2	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>I.</b>	<b>Razem wartości niematerialne i prawne</b>	<b>11 250,30</b>	<b>379,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>379,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>11 629,30</b>
2.1.	Grunty w tym:	48 996,90	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	48 996,90
2.1.1	Grunty stanowiące własność jst, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	4 512 387,02	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 512 387,02
2.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	254 871,77	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	254 871,77
2.4.	Środki transportu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.5.	Inne środki trwałe	84 362,32	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	84 362,32
<b>2.</b>	<b>Razem środki trwałe</b>	<b>4 900 618,01</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>4 900 618,01</b>

3.	Pozostałe środki trwałe	<b>1 263 160,10</b>	<b>91 302,82</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>91 302,82</b>	<b>0,00</b>	<b>73 684,68</b>	<b>0,00</b>	<b>73 684,68</b>	<b>1 280 778,24</b>
4.	Zbiory biblioteczne	<b>120 344,21</b>	<b>22 641,20</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>22 641,20</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>142 985,41</b>
5.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>I</b>	<b>Razem rzeczowe aktywa trwałe (2+3+4+5+6)</b>	<b>6 295 372,62</b>	<b>114 323,02</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>114 323,02</b>	<b>0,00</b>	<b>73 684,68</b>	<b>0,00</b>	<b>73 684,68</b>	<b>6 336 010,96</b>

**Tabela 2. Zmiany stanu umorzenia/amortyzacji wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych składników majątku trwałego**

Lp.	Wyszczególnienie	Umorzenie – stan na początek okresu	Zwiększenia				Zmniejszenia				Wartość – stan na koniec okresu
			Amortyzacja/ umorzenie za okres sprawozdawczy	aktualizacja	inne zwiększenia	razem zwiększenia	Dotyczące zbytych składników	dotyczące zlikwidowanych składników	inne	razem zmniejszenia	
1.1	Licencje na użytkowanie programów komputerowych	11 250,30	379,00	0,00	0,00	379,00	0,00	0,00	0,00	0,00	11 629,30
1.2	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>I.</b>	<b>Razem wartości niematerialne i prawne</b>	<b>11 250,30</b>	<b>379,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>379,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>11 629,30</b>
2.1.	Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.1.	Grunty stanowiące własność jst, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Budynki lokale i	2 187 425,93	126 610,35	0,00	0,00	126 610,35	0,00	0,00	0,00	0,00	2 314 036,28



2.2.	obiekty inżynierii lądowej i wod										
2.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	219 353,77	4 964,00	0,00	0,00	4 964,00	0,00	0,00	0,00	0,00	224 317,77
2.4.	Środki transportu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.5.	Inne środki trwałe	82 868,90	381,30	0,00	0,00	381,30	0,00	0,00	0,00	0,00	83 250,20
2.	Razem środki trwałe	<b>2 489 648,60</b>	<b>131 955,65</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>131 955,65</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>2 621 604,25</b>
3.	Pozostałe środki trwałe	<b>1 263 160,10</b>	<b>91 302,82</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>91 302,82</b>	<b>0,00</b>	<b>73 684,68</b>	<b>0,00</b>	<b>73 684,68</b>	<b>1 280 778,24</b>
4.	Zbiory biblioteczne	<b>120 344,21</b>	<b>22 641,20</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>22 641,20</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>142 985,41</b>
5.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>II.</b>	<b>Razem rzeczowe aktywa trwałe (2+3+4+5+6)</b>	<b>3 884 403,21</b>	<b>246 278,67</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>246 278,67</b>	<b>0,00</b>	<b>73 684,68</b>	<b>0,00</b>	<b>73 684,68</b>	<b>4 056 997,20</b>
1.02.	Aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami										
	Brak danych										
1.3.	Kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych										

**Tabela 3. Odpisy aktualizujące wartość aktywów trwałych**

Lp.	Wyszczególnienie	Stan odpisów na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan odpisów na koniec okresu
1.	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Środki trwałe	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	0,00	0,00
5.1.	Akcje i udziały	0,00	0,00	0,00	0,00
5.2.	Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00	0,00
5.3.	Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	Razem inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
	<b>Ogółem (1+2+3+4+5)</b>	0,00	0,00	0,00	0,00

1.4. Wartość gruntów użytkowanych wieczystie

**Tabela 4. Grunty użytkowane wieczystie**

Lp.	Treść (nr działki, nazwa)	Wyszczególnienie	Stan na początek okresu	Zmiany		Stan na koniec okresu
				Zwiększenia	Stan na początek okresu	
1.		Powierzchnia (...)	0,00	0,00	0,00	0,00
		Wartość (zł)	0,00	0,00	0,00	0,00
2.		Powierzchnia (...)	0,00	0,00	0,00	0,00
		Wartość (zł)	0,00	0,00	0,00	0,00
3.		Powierzchnia (...)	0,00	0,00	0,00	0,00
		Wartość (zł)	0,00	0,00	0,00	0,00

1.5. Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, użytkowanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i



	wartościowe							
3.1.		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.2.		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.1.		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.2.		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	<b>Razem</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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 7. Informacje o odpisach aktualizujących wartość należności**

Lp.	Wyszczególnienie (grupa należności)	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego
			zwiększenia	wykorzystanie	rozwiązanie	
1.		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	<b>Razem</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

1.8. Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym

**Tabela 8. Informacje o stanie rezerw**

Lp.	Wyszczególnienie (rodzaj rezerw według celu utworzenia)	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu rezerw w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego
			zwiększenia	wykorzystanie	rozwiązanie	
1.		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	<b>Razem</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

1.9. Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:

**Tabela 9. Pozostały okres spłaty zobowiązań długoterminowych**

Lp.	Wyszczególnienie (zobowiązania według pozycji bilansu)	Okres wymagalności						Razem	
		powyżej 1 roku do 3 lat		powyżej 3 lat do 5 lat		powyżej 5 lat		początek okresu sprawozdawcze go	koniec okresu sprawozdawcze go
		stan na							
		początek okresu sprawozda wczego	koniec okresu sprawozdawczego	początek okresu sprawozdawczego	koniec okresu sprawozdawczego	początek okresu sprawoz dawczeg o	koniec okresu sprawozdawczego		
1.		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	<b>Razem</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

1.10. Kwotę zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu finansowego lub leasingu zwrotnego

Nie dotyczy

1.11. Łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń

**Tabela 10. Łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy zabezpieczeń**

Lp.	Wyszczególnienie (rodzaj zobowiązania)	Kwota zobowiązania	Wyszczególnienie (forma i charakter zabezpieczenia)	Kwota zabezpieczenia
1.		0,00	0,00	0,00
2.		0,00	0,00	0,00
	<b>Razem</b>	0,00	0,00	0,00

1.12. Łączną kwotę zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń

**Tabela 11. Zabezpieczenia warunkowe na dzień bilansowy**

Lp.	Wyszczególnienie (rodzaj zobowiązania warunkowego)	Kwota zobowiązania warunkowego	Wyszczególnienie (forma i charakter zabezpieczenia zobowiązania warunkowego)	Kwota zabezpieczenia
1.		0,00	0,00	0,00
2.		0,00	0,00	0,00
	<b>Razem</b>	0,00	0,00	0,00

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

**Tabela 12. Czynne i bierne rozliczenia międzyokresowe**

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek okresu	Stan na koniec okresu
1.		0,00	0,00
2.		0,00	0,00
	<b>Razem</b>	0,00	0,00

1.14. Łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie

**Tabela 13. Kwota otrzymanych gwarancji i poręczeń według stanu na dzień bilansowy**

Lp.	Wyszczególnienie (rodzaj otrzymanych gwarancji i poręczeń)	Kwota otrzymanych gwarancji i poręczeń	Kwota zobowiązań zabezpieczonych otrzymanymi gwarancjami i poręczeniami
1.		0,00	0,00
2.		0,00	0,00
	<b>Razem</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

1.15. Kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

Ekwiwalenty za urlop	810,05
Nagrody jubileuszowe	49 962,54
Odprawy	20 160,00
<b>Razem</b>	<b>70 932,59</b>

1.16. Inne informacje

Brak

2.

2.1. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów

**Tabela 14. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów**

Lp.	Wyszczególnienie (rodzaj zapasów)	Stan odpisów na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia			Stan odpisów na koniec okresu
				wykorzystanie	rozwiązanie	razem	
1.		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	<b>Razem</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

2.2. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym

**Tabela 15. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie**

Lp.	Wyszczególnienie	Koszt wytworzenia w ubiegłym roku			Koszt wytworzenia w bieżącym roku		
		ogółem	w tym:		ogółem	w tym:	
			odsetki	różnice kursowe		odsetki	różnice kursowe
1.	Laboratoria Przyszłości	0,00	0,00	0,00	16 641,00	0,00	0,00
	<b>Razem</b>	<b>0,00</b>	0,00	0,00	<b>16 641,00</b>	0,00	0,00

2.3.	Kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	Brak danych
2.4.	Informację o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazywanych w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych
	Nie dotyczy
2.5.	Inne informacje
	Brak
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	Brak danych

.....  
(główny księgowy)

.....2022.02.28.....  
(rok, miesiąc, dzień)

.....  
(kierownik jednostki)