

|     |   |
|-----|---|
| I.  | <b>Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:</b>  |
| 1.  |   |
| 1.1 | nazwę jednostki   |
|     | <b>ZESPÓŁ DS. OŚWIATY, WYCHOWANIA I KULTURY W ŁOSICACH</b>  |
| 1.2 | siedzibę jednostki  |
|     | ul. Piłsudskiego 6  |
| 1.3 | adres jednostki   |
|     | 08-200 Łosice   |
| 1.4 | podstawowy przedmiot działalności jednostki   |
|     | obsługa finansowo- księgową jednostek oświatowych   |
| 2.  | wskazanie okresu objętego sprawozdaniem   |
|     | <b>01.01.2022r. - 31.12.2022r.</b>  |
| 3.  | wskazanie, że sprawozdania finansowe zawiera dane łączne  |
|     | sprawozdanie jednostkowe  |
| 4.  | omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)   |
|     | Sprawozdanie zostało sporządzone na podstawie ksiąg rachunkowych. Podstawowym poziomem ustalania wartości środków trwałych jest kwota wynikająca z ustawy o podatku dochodowym od osób fizycznych wynosząca 10000zł. Środki trwałe o wartości nie wyższej niż 10000zł są spisywane w koszty w momencie zakupu i oddania do użytku. Środki trwałe umarza się jednorazowo za okres całego roku. Amortyzację nalicza się raz na dzień 31 grudnia roku obrotowego wg stawek amortyzacyjnych. Środki trwałe ujmuje się na koncie 011, umorzenia na koncie 071, amortyzacja obciąża konto 400. Pozostałe środki trwałe i wyposażenie, wartości niematerialne i prawne jeśli nie przekraczają 10000zł ewidencjonuje się w ewidencji ilościowej w sposób uproszczony. Zakup w momencie zakupu ujmuje się na koncie kosztów. |
| 5.  | inne informacje   |
|     |   |

**II. Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:**

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

| Lp.   | AKTYWA  | wartość początkowa brutto BO roku obrotowego | Zwiększenie wartości początkowej |              | przemieszczenia wewnętrzne składników majątkowych | Zmniejszenie wartości początkowej |            |      | Wartość końcowa brutto BZ roku obrotowego |
|-------|---|--|----------------------------------|--------------|---|-----------------------------------|------------|------|---|
|       |   |  | nabycie                          | aktualizacja |   | sprzedaż                          | likwidacja | inne |   |
| I.    | Wartości niematerialne i prawne   |  |                                  |              |   |                                   |            |      |   |
| II.   | Rzeczowe aktywa trwałe  |  |                                  |              |   |                                   |            |      |   |
| 1     | Środki trwałe   | 21704,2                                      |                                  |              |   |                                   |            |      | 21704,2                                   |
| 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   |  |                                  |              |   |                                   |            |      |   |
| 1.3   | Urządzenia techniczne i maszyny   | 21704,2                                      |                                  |              |   |                                   |            |      | 21704,2                                   |
| 1.4   | Środki transportu   |  |                                  |              |   |                                   |            |      |   |
| 1.5   | Inne środki trwałe  |  |                                  |              |   |                                   |            |      |   |
| 2.    | Środki trwałe w budowie (inwestycje)  |  |                                  |              |   |                                   |            |      |   |
| 3.    | Zaliczka na środki trwałe w budowie (inwestycje)  |  |                                  |              |   |                                   |            |      |   |

- 1.1 przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia

| Lp. | AKTYWA                          | wartość początkowa brutto BO roku obrotowego | zwiększenia | Wartość końcowa brutto BZ roku obrotowego |
|-----|---------------------------------|--|-------------|---|
| I.  | Wartości niematerialne i prawne |  |             |   |
| II. | Rzeczowe aktywa trwałe          |  |             |   |
| 1   | Środki trwałe                   | 21704,2                                      | 0           | 21704,2                                   |
| 1.1 | Grunty                          |  |             |   |

|       |  |         |   |         |
|-------|--|---------|---|---------|
| 1.1.1 | Gruntki stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego |         |   |         |
| 1.2   | Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej          |         |   |         |
| 1.3   | Urządzenia techniczne i maszyny                                | 21704,2 | 0 | 21704,2 |
| 1.4   | Środki transportu  |         |   |         |
| 1.5   | Inne środki trwałe   |         |   |         |
| 2.    | Środki trwałe w budowie (inwestycje)                           |         |   |         |
| 3.    | Zaliczka na środki trwałe w budowie (inwestycje)               |         |   |         |

1.2 aktualna wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami - **nie dotyczy**

1.3 kwote dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych - **nie dotyczy**

| Lp.   | Specyfikacja   | Wartość prezentowana w bilansie w zł i gr | Wartość odpisów aktualizujących dokonanych w trakcie roku obrotowego w zł i gr |
|-------|--|---|--|
| 1.    | Długoterminowe aktywa niefinansowe, w tym:   |   |  |
| 1.1   | Środków trwałych, w tym:   |   |  |
| 1.1.1 | Gruntów oddanych w użytkowanie wieczyste   |   |  |
| 1.2   | Wartości niematerialnych i prawnych  |   |  |
| 1.3   | Środków trwałych w budowie   |   |  |
| 2.    | Długoterminowe aktywa finansowe, w tym:  |   |  |
| 2.1   | Udziałów, w tym:   |   |  |
| 2.1.1 | z tytułu różnicy między wartością objętych udziałów a wartością księgową przekazanych składników |   |  |
| 2.2   | Akcji  |   |  |
| 2.3   | Innych   |   |  |
| SUMA  |  | 0   | 0  |

| Lp.   | Rodzaj należności objętej odpisem  | Stan na początek roku | Zwiększenia w roku obrotowym | Wykorzystanie | Rozwiązanie | Stan na koniec roku |
|-------|--|-----------------------|------------------------------|---------------|-------------|---------------------|
| I.    | Należności jednostek samorządowych zakładów budżetowych  | 0                     | 0                            | 0             | 0           | 0                   |
| I.1   | Należności długoterminowe  |                       |                              |               |             |                     |
| I.2   | Należności krótkoterminowe, z tego:  |                       |                              |               |             |                     |
| I.2.1 | należności z tytułu dostaw i usług   |                       |                              |               |             |                     |
| I.2.2 | należności z budżetów  |                       |                              |               |             |                     |
| I.2.3 | należności z tytułu ubezpieczeń społecznych i innych świadczeń                                       |                       |                              |               |             |                     |
| I.2.4 | pozostałe należności, w tym z tytułu podatków  |                       |                              |               |             |                     |
| II.   | Należności finansowe budżetu z tytułu udzielonych pożyczek wykazanych w bilansie z wykonanie budżetu | 0                     | 0                            | 0             | 0           | 0                   |

| Lp. | Odpisy aktualizujące zapasy według pozycji bilansowych | Stan na początek roku | Zwiększenia w roku obrotowym | Wykorzystanie | Rozwiązanie | Stan na koniec roku |
|-----|--|-----------------------|------------------------------|---------------|-------------|---------------------|
| I.  | Zapasy   |                       |                              |               |             |                     |
| 1.  | Materiały  |                       |                              |               |             |                     |
| 2.  | Półprodukty i produkty w toku                          |                       |                              |               |             |                     |
| 3.  | Produkty gotowe  |                       |                              |               |             |                     |
| 4.  | Towary   |                       |                              |               |             |                     |

1.4 wartość gruntów użytkowanych wieczysto - **nie dotyczy**

1.5 wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu - **nie dotyczy**

| Lp.  | Specyfikacja środków trwałych nieamortyzowanych lub nieumarzanych   | Wartość w zł i gr |
|------|---|-------------------|
| 1.   | Środki trwałe używane na podstawie umów najmu                       |                   |
| 2.   | Środki trwałe używane na podstawie umów dzierżawy                   |                   |
| 3.   | Środki trwałe używane na podstawie innych umów, w tym umów leasingu |                   |
| SUMA |   | 0                 |

|                       | Stan na początek roku | Stan na koniec roku | Uwagi                       |
|-----------------------|-----------------------|---------------------|-----------------------------|
| Razem, w tym:         |                       |                     |                             |
| Grunty                |                       |                     |                             |
| Budynki               |                       |                     |                             |
| Urządzenia techniczne |                       |                     | Umowa użyczenia             |
| Środki transportu     |                       |                     | Umowa leasingu operacyjnego |

1.6 liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych - **nie dotyczy**

| Papiery wartościowe        | Stan na dzień bilansowy |                   |
|----------------------------|-------------------------|-------------------|
|                            | liczba                  | wartość w zł i gr |
| Akcje                      |                         |                   |
| Udziały                    |                         |                   |
| Dłużne papiery wartościowe |                         |                   |
| Inne papiery wartościowe   |                         |                   |

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) - **nie dotyczy**

1.8 dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia napoczątek roku obrotowego, zwiększeniach, zmniejszeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym - **nie dotyczy**

| Lp. | Rezerwy według celu ich utworzenia                | Stan na początek roku | Zwiększenia w roku obrotowym | Wykorzystanie | Rozwiązanie | Stan na koniec roku |
|-----|---|-----------------------|------------------------------|---------------|-------------|---------------------|
| I.  | Rezerwy na zobowiązanie, z tego:                  |                       |                              |               |             |                     |
| I.1 | na sprawy sądowe                                  |                       |                              |               |             |                     |
| I.2 | na koszty likwidacji szkód ubezpieczeniowych      |                       |                              |               |             |                     |
| I.3 | na koszty likwidacji szkód środowisku naturalnemu |                       |                              |               |             |                     |
| I.4 | na kary   |                       |                              |               |             |                     |
| I.5 | Inne  |                       |                              |               |             |                     |
|     | SUMA  | 0                     | 0                            | 0             | 0           | 0                   |

1.9 podział zobowiązań długoterminowych o pozosyłałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:

a) powyżej 1 roku do 3 lat - **nie dotyczy**

b) powyżej 3 do 5 lat - **nie dotyczy**

c) powyżej 5 lat - **nie dotyczy**

| Lp. | Specyfikacja zobowiązań według pozycji bilansu                                      | Wartość wykazana w bilansie | z tego:               |                        |               |
|-----|---|-----------------------------|-----------------------|------------------------|---------------|
|     |   |                             | powyżej roku do 3 lat | powyżej 3 lat do 5 lat | powyżej 5 lat |
| 1   | Zobowiązania jednostek i zakładów budżetowych                                       | 0                           |                       |                        |               |
| 1.1 |   |                             |                       |                        |               |
| 2.  | Zobowiązania z tytułu pożyczek i kredytów wykazanych w bilansie z wykonania budżetu | 0                           |                       |                        |               |

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

1.11 łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń - **nie dotyczy**

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

| Lp. | Zobowiązania warunkowe                 | Stan na koniec roku obrotowego | w tym zabezpieczone na majątku jednostki |
|-----|--|--------------------------------|--|
| 1.  | Gwarancje                              |                                |  |
| 2.  | Poręczenia                             |                                |  |
| 2.1 | w tym poręczenia wekslowe              |                                |  |
| 3.  | Roszczenia sporne                      |                                |  |
| 4.  | Zawarte, ale jeszcze niewykonane umowy |                                |  |
| 5.  | Inne:                                  |                                |  |
| 5.1 | ...                                    |                                |  |

1.13 wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwote czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie - **nie dotyczy**

| Lp.  | Specyfikacja rozliczeń międzyokresowych czynnych według tytułów                                     | Kwota w zł i gr |
|------|---|-----------------|
| 1.   | Ubezpieczenia majątkowe   |                 |
| 2.   | Ubezpieczenia osobowe   |                 |
| 3.   | Prenumerata   |                 |
| 4.   | Różnica między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniami zapłaty za nie |                 |
| 5.   | Inne  |                 |
|      | ...   |                 |
| SUMA |   | 0               |

| Lp.  | Specyfikacja rozliczeń międzyokresowych biernych według tytułów | Kwota w zł i gr |
|------|---|-----------------|
| 1.   |   |                 |
| 2.   |   |                 |
| 3.   |   |                 |
|      | ...   |                 |
| SUMA |   | 0               |

1.14 łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie - **nie dotyczy**

1.15 kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

| Wyszczególnienie   | Kwota wypłaconych świadczeń pracowniczych w zł i gr |
|--|---|
| a) odprawy emerytalne i rentowe  | 0   |
| b) nagrody jubileuszowe  | 18240   |
| c) świadczenia urlopowe  | 0   |
| d) wynagrodzenia   | 287522,9  |
| e) inne- odpisy na ZFSS, szkolenia, wydatki nie zaliczone do wynagrodzeń | 8633,88   |
| SUMA   | 314396,78   |

1.16 inne informacje

2.

2.1 wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów - **nie dotyczy**

| Lp. | Odpisy aktualizujące zapasy według pozycji | Stan na początek roku | Zwiększenia w roku obrotowym | Wykorzystanie | Rozwiązanie | Stan na koniec roku |
|-----|--|-----------------------|------------------------------|---------------|-------------|---------------------|
| I.  | Zapasy                                     |                       |                              |               |             |                     |
| 1.  | Materiały                                  |                       |                              |               |             |                     |
| 2.  | Półprodukty i produkty w toku              |                       |                              |               |             |                     |
| 3.  | Produkty gotowe                            |                       |                              |               |             |                     |
| 4.  | Towary                                     |                       |                              |               |             |                     |

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 - **nie dotyczy**

| Lp.  | Specyfikacja   | Koszt środków trwałych w budowie w ciągu roku obrotowego | w tym:        |                        |
|------|--|--|---------------|------------------------|
|      |  |  | koszt odsetek | koszt różnic kursowych |
| 1.   | Zadania kontynuowane z lat poprzednich i               |  |               |                        |
| 2.   | Zadania kontynuowane z lat poprzednich, ale jeszcze    |  |               |                        |
| 3.   | Zadania rozpoczęte i zakończone w danym roku obrotowym |  |               |                        |
| 4.   | Zadania rozpoczęte w danym roku obrotowym, ale         |  |               |                        |
| SUMA |  |  |               |                        |

2.3 kwote i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie - **nie dotyczy**

2.4 informacje o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazywanych w sprawozdaniu z

2.5 inne informacje

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