

Jednostka: ZSOIT w Siewierzu

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej
Zespół Szkół Ogólnokształcących i Technicznych im. Jana Pawła II w Siewierzu
ul. Tadeusza Kościuszki 15
42-470 Siewierz
tel. 326741612
Numer identyfikacyjny REGON
Z7326819400000

Bilans
jednostki budżetowej
i samorządowego zakładu
budżetowego
sporządzony
na dzień 31.12.2022

Adresat
Starostwo Powiatowe w Będzinie

Aktywa		Stan na początek roku	Stan na koniec roku	Pasywa		Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A. Aktywa trwałe		1 022 428,81	1 840 821,41	A. Fundusze		822 577,95	1 639 654,56
1. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	1. Fundusz jednostki	3 501 226,48	4 870 101,98	4 870 101,98
II. Rzeczowe aktywa trwałe	1 022 428,81	1 840 821,41	1 840 821,41	II. Wynik finansowy netto (+,-)	-2 678 648,53	-3 230 447,42	-3 230 447,42
1. Środki trwałe	148 847,51	148 847,51	148 847,51	1. Zysk netto (+)	0,00	0,00	0,00
1.1. Grunty	148 847,51	148 847,51	148 847,51	2. Strata netto (-)	-2 678 648,53	-3 230 447,42	-3 230 447,42
1.1.1. Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	0,00	0,00	III. Odpisy z wyniku finansowego (nadwyżka środków obrotowych) (-)	0,00	0,00	0,00
1.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	873 581,30	1 691 973,90	1 691 973,90	IV. Fundusz mienna zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	0,00
1.3. Urządzenia techniczne i maszyny	0,00	0,00	0,00	B. Fundusze pieniężne	0,00	0,00	0,00
1.4. Środki transportu	0,00	0,00	0,00	C. Parostwa fundusze celowe	0,00	0,00	0,00
1.5. Inne środki trwałe	0,00	0,00	0,00	D. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	366 196,12	213 970,22	213 970,22
2. Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	0,00	1. Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00	0,00
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	0,00	II. Zobowiązania krótkoterminowe	366 196,12	213 970,22	213 970,22
III. Należności długoterminowe	0,00	0,00	0,00	1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	36 374,14	14 786,70	14 786,70
IV. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00	2. Zobowiązania wobec budżetów	11 004,00	16 221,00	16 221,00
1. Akcje i udziały	0,00	0,00	0,00	3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	55 183,13	63 066,17	63 066,17
2. Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00	4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	97 289,59	107 020,77	107 020,77
3. Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00	5. Pozostałe zobowiązania	0,00	72,21	72,21
V. Wartości mienna zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	0,00	6. Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	0,00	0,00	0,00
B. Aktywa obrotowe	166 345,26	12 803,37	12 803,37	7. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	150 772,87	0,00	0,00
I. Zapasy	0,00	0,00	0,00	8. Fundusze specjalne	15 572,39	12 803,37	12 803,37
1. Materiały	0,00	0,00	0,00	8.1. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	15 572,39	12 803,37	12 803,37
2. Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	0,00	8.2. Inne fundusze	0,00	0,00	0,00
3. Produkty gotowe	0,00	0,00	0,00	III. Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00	0,00
4. Towary	0,00	0,00	0,00	IV. Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	0,00
II. Należności krótkoterminowe	10 122,00	10 089,00	10 089,00				
1. Należności z tytułu dostaw i usług	0,00	0,00	0,00				
2. Należności od budżetów	0,00	0,00	0,00				
3. Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00	0,00				
4. Pozostałe należności	10 122,00	10 089,00	10 089,00				
5. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00	0,00				
III. Krótkoterminowe aktywa finansowe	156 223,26	2 714,37	2 714,37				
1. Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00	0,00				
2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	156 223,26	2 714,37	2 714,37				
3. Środki pieniężne państwowego funduszu celowego	0,00	0,00	0,00				
4. Inne środki pieniężne	0,00	0,00	0,00				
5. Akcje lub udziały	0,00	0,00	0,00				
6. Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00				
7. Inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00				
IV. Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	0,00				
Suma aktywów	1 188 774,07	1 853 624,78	1 853 624,78	Suma pasywów	1 188 774,07	1 853 624,78	1 853 624,78

2023.02.21

STOWISZCZYSTWA S.P. OWNA
entru Białymostku Spółnych
w Białymostku
Agnieszka Roj

rok, miesiąc, dzień

DYREKTOR
Centrum Usług Wspólnych
Kierownik jednostki
w Białymostku
Monika Morawska

Jednostka: ZSOiT w Siewierzu


Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej
Zespół Szkół Ogólnokształcących i Technicznych im. Jana Pawła II w Siewierzu
ul. Tadeusza Kościuski 15
42-470 Siewierz
tel. 326743612
Numer identyfikacyjny REGON
27326819400000

Zestawienie zmian w funduszu jednostki

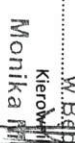
sporządzone
na dzień 31.12.2022

Adresat
Starostwo Powiatowe w Będzinie

	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)		
1. Zwiększenia funduszu (z tytułu)	2 961 835,86	3 501 226,48
1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły	2 583 622,32	4 052 579,06
	0,00	0,00
1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe	2 583 622,32	3 181 116,19
1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich	0,00	0,00
1.4. Środki na inwestycje	0,00	0,00
1.5. Aktualizacja wyceny środków trwałych	0,00	0,00
1.6. Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	871 462,87
1.7. Aktywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek	0,00	0,00
1.8. Aktywa otrzymane w ramach centralnego zaopatrzenia	0,00	0,00
1.9. Pozostałe odpisy z wyniku finansowego za rok bieżący	0,00	0,00
1.10. Inne zwiększenia	0,00	0,00
2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)	2 044 231,70	2 683 703,56
2.1. Strata za rok ubiegły	2 039 631,50	2 678 648,53
2.2. Zrealizowane dochody budżetowe	4 600,20	5 055,03
2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły	0,00	0,00
2.4. Dotacje i środki na inwestycje	0,00	0,00
2.5. Aktualizacja środków trwałych	0,00	0,00
2.6. Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych	0,00	0,00
2.7. Pasywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek	0,00	0,00
2.8. Aktywa przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia	0,00	0,00
2.9. Inne zmniejszenia	0,00	0,00
II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)	3 501 226,48	4 870 101,98
III. Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	-2 678 648,53	-3 230 447,42
1. Zysk netto (+)	0,00	0,00
2. Strata netto (-)	2 678 648,53	3 230 447,42
3. Nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV. Fundusz (II+,-III)	822 577,95	1 639 654,56

GŁÓWNA KSIĘGOWA
Centrum Usług Wspólnych
w Będzinie

Anna Rójs
Główny księgowy

2023.02.21
rok, miesiąc, dzień

DYREKTOR
Centrum Usług Wspólnych
w Będzinie

Kierownik jednostki
Monika Probrawska

Jednostka: ZSOiT w Siewierzu

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej
Zespół Szkół Ogólnokształcących i Technicznych im. Jana Pawła II w
Siewierzu
ul. Tadeusza Kościuszki 15
42-470 Siewierz
tel. 326741612
Numer identyfikacyjny REGON
27326819400000

Rachunek zysków i strat

sporządzony
na dzień 31.12.2022
Wariant porównawczy

Adresat
Starostwo Powiatowe w Będzinie

	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej		
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	53,00	26,00
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	0,00	0,00
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00
V. Dotacje na finansowanie działalności podstawowej	0,00	0,00
VI. Przychody z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00
B. Koszty działalności operacyjnej	53,00	26,00
I. Amortyzacja	2 688 141,45	3 254 408,19
II. Zużycie materiałów i energii	42 176,96	53 070,27
III. Usługi obce	244 137,91	260 671,51
IV. Podatki i opłaty	71 342,81	157 647,21
V. Wynagrodzenia	70,00	139,00
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	1 876 133,82	2 255 165,63
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	436 721,45	518 911,01
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	15 074,00	4 359,33
IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu	0,00	0,00
X. Pozostałe obciążenia	2 484,50	4 444,23
C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A-B)	0,00	0,00
D. Pozostałe przychody operacyjne	-2 688 088,45	-3 254 382,19
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	9 439,92	23 776,87
II. Dotacje	0,00	0,00
III. Inne przychody operacyjne	9 439,92	23 776,87
E. Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00
I. Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku	0,00	0,00
II. Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	0,00	0,00
G. Przychody finansowe	-2 678 648,53	-3 230 605,32
I. Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	157,90
II. Odsetki	0,00	0,00
III. Inne	0,00	157,90
H. Koszty finansowe	0,00	0,00
I. Odsetki	0,00	0,00
II. Inne	0,00	0,00
I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)	-2 678 648,53	-3 230 447,42
J. Podatek dochodowy	0,00	0,00
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
L. Zysk (strata) netto (I-J-K)	-2 678 648,53	-3 230 447,42

GŁÓWNA KSIĘGOWA
Centrum Usług Wspólnych
w Będzinie

Agnieszka Roi

Główny księgowy

2023.02.21

rok, miesiąc, dzień

DYREKTOR
Centrum Usług Wspólnych
w Będzinie

M. Kierpowalnikowska

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Zespół Szkół Ogólnokształcących i Technicznych im. Jana Pawła II
1.2	siedzibę jednostki
	42 – 470 Siewierz, ul. T. Kościuszki 15
1.3	adres jednostki
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Placówka oświatowa- działalność edukacyjna
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	Sprawozdanie finansowe za rok 2022
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielnie sprawozdania finansowe
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	Aktywa i pasywa jednostki wycenia się według zasad określonych w ustawie o rachunkowości oraz w przepisach szczególnych, wydanych na podstawie ustawy o finansach publicznych.
	1. Wycena wartości niematerialnych i prawnych Wartości niematerialne i prawne: - pochodzące z zakupu - wyceniane są według cen nabycia lub kosztów wytworzenia, pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, - otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji właściwego organu – wyceniane są według wartości określonej w tej decyzji, - otrzymane na podstawie darowizny – wycenia się w cenie sprzedaży takiej samej lub podobnej wartości niematerialnej i prawnej.
	Amortyzacja wartości niematerialnych i prawnych Odpisy amortyzacyjne dokonywane są od pierwszego miesiąca następującego po miesiącu, w którym wartość materialna i prawna została wprowadzona do ewidencji. Odpisów amortyzacyjnych wartości niematerialnych i prawnych dokonuje się jednorazowo na koniec roku podatkowego. Wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej nie wyższej niż 10.000,00 zł amortyzuje się dokonując jednorazowego odpisu w miesiącu wprowadzenia wartości niematerialnej i prawnej do ewidencji.
	2. Wycena środków trwałych Środki trwałe: - pochodzące z zakupu - wyceniane są według ceny zakupu, - wytworzone we własnym zakresie – wyceniane są według kosztu wytworzenia, - otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji właściwego organu – wyceniane są według wartości określonej w tej decyzji, - otrzymane na podstawie darowizny – wyceniane są według wartości określonej w umowie, a jeśli wartość ta nie jest podana przyjmuje się do wyceny cenę sprzedaży takiego samego lub podobnego środka trwałego,

Wartość początkową środka trwałego podwyższa się o nakłady związane z wykonaniem prac w celu jego ulepszenia, tj. zwiększenia jego wartości użytkowej.

Pozostałe środki trwałe:

- pochodzące z zakupu - wyceniane są według ceny zakupu,
 - wytworzone we własnym zakresie - wyceniane są według kosztu wytworzenia,
 - otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji właściwego organu - wyceniane są według wartości określonej w tej decyzji,
 - otrzymane na podstawie darowizny - wyceniane są według wartości określonej w umowie, a jeśli wartość ta nie jest podana przyjmuje się do wyceny cenę sprzedaży takiego samego lub podobnego pozostałego środka trwałego.
- Pozostałe środki trwałe ujmuje się w ewidencji w wartości początkowej, na którą składają się cena nabycia lub koszt wytworzenia.
- Zbiory biblioteczne pochodzące z zakupu ujmuje się w ewidencji według cen nabycia, natomiast otrzymane dary i ujawnione nadwyżki wycenia się komisyjnie szacując ich aktualną wartość. Rozchody wycenia się według cen ewidencyjnych.
- Składniki majątkowe o wartości jednostkowej niższej od 700,00 zł podlegają ewidencji ilościowej.

Amortyzacja środków trwałych

Jednostka dokonuje odpisów amortyzacyjnych środków trwałych jednorazowo na koniec roku budżetowego, z tym że suma odpisów amortyzacyjnych dla środków trwałych wprowadzonych do ewidencji w ciągu roku ustalona jest w proporcji do okresu używania w danym roku. Rozpoczęcie amortyzacji środków trwałych następuje od pierwszego miesiąca następującego po miesiącu, w którym środek trwały przyjęto do używania, do końca miesiąca, w którym następuje zrównanie sumy odpisów amortyzacyjnych z wartością początkową lub w którym postawiono je w stan likwidacji, zbyto lub stwierdzono ich niedobór.

Odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych dokonuje się stosując stawki określone w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych. Metodę tę stosuje się do wszystkich środków trwałych.

Metodę jednorazowego odpisu amortyzacyjnego w miesiącu wprowadzenia środka trwałego do użytkowania,

przez spisane w koszty stosuje się dla:

- książek i innych zbiorów bibliotecznych,
- środków dydaktycznych służących procesowi dydaktyczno-wychowawczemu realizowanemu w jednostce,
- mebli i dywanów,
- pozostałych środków trwałych o wartości początkowej nieprzekraczającej 10.000,00 zł.

Odpisy aktualizujące wartość środków trwałych

W przypadku przeznaczania do likwidacji, wycofania z użytkowania lub innych przyczyn powodujących trwałą utratę wartości środka trwałego jednostka dokonuje w ciężar pozostałych kosztów operacyjnych odpowiedniego odpisu aktualizującego jego wartość.

3. Środki trwałe w budowie

Przez środki trwałe w budowie rozumie się zaliczane do aktywów trwałych środki trwałe w okresie ich budowy, montażu lub ulepszenia już istniejącego środka trwałego. Środki trwałe w budowie wycenia się na dzień bilansowy lub na dzień przyjęcia do używania w wartości ogółu kosztów pozostałych w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonych o odpisy z tytułu utraty ich wartości

4. Rzeczowy majątek obrotowy

Materiały są to różnego rodzaju artykuły nabyte przez jednostkę i przeznaczone do zużycia na własne potrzeby. Jednostka ewidencjonuje przychód materiałów w cenie zakupu.

Zapasy są to rzeczowe aktywa obrotowe, do których zalicza się:

- materiały nabyte w celu zużycia na potrzeby własne, do których zalicza się surowce i inne materiały podstawowe, materiały pomocnicze, opakowania, paliwa, części zamienne do maszyn i urządzeń,
 - artykuły żywnościowe zakupione w celu dożywiania uczniów w ramach stołówki.
- Zakupione materiały ujmowane są w ewidencji według rzeczywistych cen ich nabycia. Zapasy wycenia się na dzień bilansowy według cen ich nabycia, względnie zakupu.

5. Wycena środków pieniężnych

Krajowe środki pieniężne i kredyty bankowe wycenia się i wykazuje w księgach rachunkowych w wartości nominalnej. Środki pieniężne w walucie obcej wycenia się i wykazuje w księgach rachunkowych:

- na dzień ujęcia przychodu zagranicznych środków pieniężnych w księgach według kursu kupna banku, z którego usług korzysta jednostka, natomiast rozchód wycenia się według metody FIFO,
- na dzień bilansowy po średnim kursie ustalonym dla danej waluty przez NBP na ten dzień.

6. Wycena należności krótkoterminowych

Należności krótkoterminowe wycenia się na dzień bilansowy w kwocie wymaganej do zapłaty, z zachowaniem

Zasady ostrożności tj. z uwzględnieniem stopnia prawdopodobieństwa ich zapłaty.

Wartość należności aktualizuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizacyjnego na należności:

- od dłużników postawionych w stan likwidacji lub upadłości,
- kwestionowane przez dłużników,
- o znacznym stopniu prawdopodobieństwa nieściągalności,
- przeterminowane.

7. Wycena należności długoterminowych

Należności długoterminowe wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty z zachowaniem zasady ostrożności czyli w kwocie należności powiększonej o należne odsetki.

W jednostce należności długoterminowe obejmują:

- należności od odbiorców,
- należności z tytułu dochodów budżetowych,
- należności od budżetów,
- pozostałe należności publicznoprawne,
- należności od pracowników,
- pozostałe należności.

8. Wycena zobowiązań krótkoterminowych

Zobowiązania krótkoterminowe wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty, tj. łącznie z naliczonymi we własnym zakresie odsetkami od zobowiązań przeterminowanych, w przypadku braku oświadczeń wierzycieli o mianaliczaniu odsetek.

9. Wycena zobowiązań długoterminowych

Zobowiązania długoterminowe wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty, przy czym zobowiązania finansowe, których uregulowanie zgodnie z umową następuje w drodze wydania aktywów finansowych innych niż środki pieniężne wycenia się według wartości godziwej.

10. Rozliczenia międzyokresowe kosztów i przychodów

Wydatki poniesione w bieżącym okresie sprawozdawczym, a przypadające na przyszłe okresy stanowią rozliczenia międzyokresowe kosztów.

Są to m.in. następujące wydatki:

- opłacona z góry prenumerata czasopism i innych publikacji,
- dostęp do elektronicznych baz danych,
- opłacone ubezpieczenia majątkowe,
- przedpłaty na poczet usług.

W bilansie rozliczenia te prezentowane są w aktywach jako krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe.

Rozliczenia międzyokresowe przychodów obejmują na dzień bilansowy wartości nominalne przychodów, których realizacja następuje w okresach przyszłych.

Są to m.in. :

- środki pieniężne, w tym w formie dotacji i subwencji na realizację działalności dydaktycznej, dopłat otrzymanych na sfinansowanie nabywania lub wytworzenia środków trwałych, jeżeli stosownie do przepisów ustawowych nie zwiększają one funduszków własnych,
- przyjęte nieodpłatnie, w tym także w formie darowizny: środki trwałe, środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne,
- otrzymane zaliczki, przedpłaty, zadatek, na poczet dostaw materiałów i usług.

Nie ujmuje się w księgach rachunkowych rozliczeń międzyokresowych kosztów, jeżeli ich poziom jest nieistotny. Ustala się próg istotności na poziomie 0,5% sumy bilansowej.

11. Fundusze własne i fundusze specjalne

Kapitały jednostki wyrażają źródła finansowania aktywów.

Jednostka posiada:

- kapitały (fundusze) własne odzwierciedlające wartość aktywów finansowanych przez jednostkę,
- kapitały obce, w skład których wchodzi wszelkie zobowiązania, które jednostka ma obowiązek uregulować w określonym terminie.

Kapitałem (funduszem) podstawowym w jednostce jest fundusz jednostki. Kapitał podstawowy jednostka wycenia w wartości nominalnej.

Zysk netto ubiegłego okresu przeznacza na powiększenie kapitału własnego.

Strata netto za rok ubiegły może być pokryta z kapitału zapasowego lub pozostać do pokrycia w latach następujących.

Fundusz z aktualizacji wyceny środków trwałych tworzony jest w przypadku urzędowej aktualizacji środków trwałych. Fundusz zmniejsza się o wartość likwidowanych lub sprzedanych środków trwałych, jednocześnie zwiększa się o tę kwotę fundusz zasadniczy.

	Fundusz specjalny w jednostce stanowi Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych. Odpis na ZFSS tworzy się: - dla pracowników jednostki, - dla byłych pracowników będących emerytami lub rencistami.
5.	inne informacje
II. Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:	
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
	Środki trwałe: Stan na początek roku obrotowego: grunty – 148847,51 zł, budynki – 1777434,95 zł Zwiększenie wartości początkowej 871462,87 zł. Stan na koniec roku obrotowego razem 2797745,33 zł Amortyzacja lub umorzenie: Stan na początek roku obrotowego 903853,65 zł Zwiększenie umorzenia (budynki) 53070,27 zł Stan na koniec roku obrotowego 956923,92 zł
1.2.	Aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczystie
1.5.	wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
1.7.	dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego, z uwzględnieniem należności finansowych jednostek samorządu terytorialnego (stan pożyczek zagrożonych)
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
1.9.	podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:
a)	powyżej 1 roku do 3 lat
b)	powyżej 3 do 5 lat
c)	powyżej 5 lat

1.10.	kwotę zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowę leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego
1.11.	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
1.12.	łącną kwotę zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń
1.13.	wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie
1.14.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
1.15.	kwotę wyplaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	2 720 284,88
1.16.	inne informacje
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
2.2.	koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
2.4.	informację o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazywanych w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych
2.5.	inne informacje
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki

GŁÓWNA KSIĘGOWA
Centrum Usług Wspólnych
w Białymostku

Agencja Rozwoju Regionalnego
w Białymostku

(Główny księgowy)

2023-02-28

(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
Centrum Usług Wspólnych
w Białymostku

Monika Morawska

(kierownik jednostki)