

Wytyczne dotyczące informacji dodatkowej

| | | |
|--|--|--|
| I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego obejmuje w szczególności | | |
| 1. | | |
| 1.1 | nazwę jednostki | Powiatowy Zespół Szkół w Redzie |
| 1.2 | siedzibę jednostki | 84-240 Reda, ul. Łąkowa 38 |
| 1.3 | adres jednostki | 84-240 Reda, ul. Łąkowa 38 |
| 1.4 | podstawowy przedmiot działalności | 8560z |
| 2. | wskazanie okresu objętego sprawozdaniem | od 01.01.2023 r. do 31.12.2023 r. |
| 3. | wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne | |
| 4. | Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji) | "W roku obrotowym 2023 stosowano zasady wynikające z ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (t.j. Dz.U. z 2023 poz. 120) z uwzględnieniem szczególnych zasad wyceny zawartych w rozporządzeniu z dnia 13 września 2017 r. w sprawie rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetu jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej (tj. Dz.U. z 2020 poz 342). Do umarzenia i amortyzacji stosowano stawki określone w ustawie z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych (tj. Dz.U. z 2023r. poz. 2805 ze zmianami)." |
| 5. | Inne informacje | W roku 2023 Powiatowy Zespół Szkół w Redzie uzyskał przychody oraz zrealizował koszty w wysokości 83.888 zł. na pomoc dzieciom z Ukrainy, których pobyt ze względu na wojnę można uznać za legalny. |
| 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 | Dane wykazano w tabeli 1 |
| 1.2 | aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami | Informacje te są zwykle dostępne w związku z wyceną gruntów na potrzeby opłaty za użytkowanie wieczyste lub z związku z nabyciem środków trwałych, przyjętej aktualnej wartości do objęcia ubezpieczeniem, posiadanego operatu szacunkowego sporządzonego w celu sprzedaży środka trwałego. Jeżeli jednostka posiada takie informacje to należy podać jakiej grupy środków trwałych dotyczy wartość rynkowa i jaką kwotę stanowi wartość księgową netto tej grupy środków trwałych oraz należy podać źródło informacji o wartości rynkowej. Gdy jednostka nie posiada informacji o wartości rynkowej w tym miejscu wpisujemy "Jednostka nie dysponuje informacją o wartości rynkowej środków trwałych" lub "Jednostka posiada (nazwa grupy środka trwałego) o wartości rynkowej (kwota), której źródłem danych jest (wymienić źródło) a wartość księgową netto wynosi (kwota). Informacji o wartości rynkowej pozostałych środków trwałych nie posiada |

| | | |
|-----|---|---|
| 1.3 | kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych | Informację należy sporządzić zgodnie z tabelą nr 2. |
| 1.4 | wartość gruntów użytkowanych wieczysto | Należy podać wartość gruntów objętych prawem użytkowania wieczystego, będących w użytkowaniu jednostki, ustaloną np. na podstawie decyzji ustalającej opłaty za prawo użytkowania gruntów, bądź wynikającą z wycen dokonanych przez rzeczoznawców. Dane wprowadzamy do tabeli nr 3 |
| 1.5 | wartość nieamortyzowanych lub nieumorzonych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym umów leasingu | Dane należy zaprezentować wg wartości wynikających z zawartych umów w tabeli nr 4. Wartość należy ustalić na podstawie informacji przekazanych np.. Przez wynajmującego (właściciela), a w przypadku ich braku lub uznania za niewiarygodne -na podstawie cen rynkowych podobnego przedmiotu, przy czym jednostka może ustalić tę wartość w własnym zakresie. |
| 1.6 | liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych | Dane należy zaprezentować w tabeli nr 5 i tabeli nr 6. Jeżeli papiery wartościowe przyznają dodatkowe prawa dla jednostki to należy je wskazać. |
| 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) | Dane należy zaprezentować w tabeli nr 7. Odpisy aktualizujące wartość należności zwiększa się w ciężar pozostałych kosztów operacyjnych lub kosztów finansowych - w zależności od rodzaju należności, której dotyczy odpis aktualizujący. Przy czym odpisy aktualizujące wartość należności dotyczących rozchodów budżetu jednostek samorządu terytorialnego zalicza się do wyników na pozostałych operacjach niekasowych. Należności umorzone, lub nieściągalne zmniejszają dokonane uprzednio odpisu aktualizujące ich wartość, a powstałe w ten sposób zmniejszenia wykazuje się jako wykorzystane . Rozwiązanie odpisów aktualizujących wartość należności następuje w przypadku ustania przyczyny dla której dokonano odpisu aktualizującego przez zwiększenie o kwotę rozwiązanych odpisów wartości należności oraz pozostałych przychodów operacyjnych lub przychodów finansowych. Jako zwiększenie stanu odpisów podaje się odpisy dokonane w ciągu roku, zaliczone odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub kosztów finansowych- w zależności od rodzaju należności, od których dokonano odpisów aktualizujących - albo odpisy podwyższające wartość należności np. w przypadku zasądzenia odsetek od należności już objętych odpisami. W kolumnie dotyczącej wykorzystania odpisów podaje się należności odpisane w ciężar dokonanych uprzednio odpisów z tytułu ich aktualizacji. Natomiast w pozycji informującej o uznaniu odpisów za zbędne (rozwiązaniu) podaje się odpisy, których wartość odniesiono na pozostałe przychody operacyjne, albo przychody finansowe - w zależności od rodzaju należności, których odpisy dotyczyły. |
| 1.8 | dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym | Dane należy zaprezentować w tabeli nr 8 |
| 1.9 | podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty | Dane należy zaprezentować w tabeli nr 9 |
| | 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 | Zgodnie z przepisami art. 3 ust. 6 ustawy o rachunkowości jednostki, z wyjątkiem jednostek, o których mowa w ust. 1e pkt 1-6, które za poprzedni rok obrotowy nie przekroczyły co najmniej dwóch z wielkości określonych w art. 3 ust. 6 pkt. 1-3 mogą dokonywać kwalifikacji umów określonych w przepisach podatkowych i nie stosować przepisów art. 3 ust. 4 i ust. 5 ustawy o rachunkowości. Kwalifikacja umów leasingu ma wpływ na określenie stopnia zadłużenia jednostki. Dane te należy zaprezentować wg następującego schematu: " <i>Jednostka A ma zawartą umowę leasingu dotyczącą..... o wartości początkowej..... zł. Kwalifikuje ją jako leasing operacyjny zgodnie z art. 3 ust. 6 ustawy o rachunkowości. Wartość zobowiązania w przypadku kwalifikacji tej umowy jako leasing finansowy na dzień 31.12..... wynosiłaby:- jako zobowiązanie krótkoterminowe zł, jako zobowiązanie długoterminowe zł. "</i> |
| 1.11 | łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń | W punkcie tym wykazuje się zobowiązania jakie zostały wykazane w bilansie, a które wskazują na ograniczenia w dysponowaniu majątkiem jednostki. Ograniczenia te mogą wynikać z ustanowienia następujących zabezpieczeń na poszczególnych składnikach aktywów: a) hipoteki (nieruchomości), 2) przewłaszczenia na zabezpieczenie (prawo własności rzeczy ruchomej lub papiery wartościowe), 2) zastawu (rzeczy lub prawa zbywalne), 4) kaucji pieniężnej (środki pieniężne). Ograniczenia te występują zazwyczaj w związku z zaciągnięciem kredytu lub pożyczki. Dane należy zaprezentować w tabeli nr 10 |
| 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 | Przez zobowiązania warunkowe rozumie się obowiązek wykonywania świadczeń, których powstanie jest uzależnione od zaistnienia określonych zdarzeń (art.. 3 ust. .1 pkt 28 ustawy o rachunkowości). Dane należy zaprezentować w tabeli nr 11 |
| 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 | W jednostkach sektora finansów publicznych najczęstszymi tytułami rozliczeń międzyokresowych czynnych są m.in.: koszty mediów, ubezpieczenia majątkowe, prenumeraty. Jako rozliczenia międzyokresowe przychodów prezentowane są m.in.: przychody za zajęcie pasa drogowego, zaliczki z tytułu wykupu lokali i budynków. Dane należy zaprezentować w tabeli nr 12 |
| 1.14 | łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie | 99.082,14 zab. Należytego wykonania umowy WOJ.-MAR BUDOWA SZKOŁY OD 01.08.2019-30.08.2024 |
| 1.15 | kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze | wykazuje się tu kwotę wypłaconych świadczeń pieniężnych na świadczenia pracownicze. Wykazujemy dane zaprezentowane tabeli nr 13 |
| 1.16 | inne informacje | wykazuje się tu inne niewymienione wcześniej dane związane z bilansem, bilansem łącznym czy bilansem skonsolidowanym JST |

| | | |
|------|---|---|
| 2 | | |
| 2.1. | wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów | Dane prezentujemy w następujący sposób: "W jednostce ABC za rok.... wartość odpisów aktualizujących zapasów wyniosła.....zł" lub "Nie dotyczy" |
| 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 | Koszt wytworzenia środków trwałych ustala się zgodnie z art. 16g ust. 4 ustawy z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych na podstawie konta 080. Dane należy zaprezentować w tabeli nr 14. Koszty poniesione w roku obrotowym na wytworzenie środków trwałych w budowie (zarówno znajdujących się na dzień bilansowych w toku budowy, jak i przyjętych do użytkowania w roku obrotowym) |
| 2.3 | kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie | Wykazuje się tu skutki zdarzeń występujących incydentalnie, niewpisanych w ryzyko normalnego prowadzenia działalności. Wykazuje się dwojakiego rodzaju przychody i koszty tj. takie, które charakteryzują się nadzwyczajną wysokością, a zaliczane są do "zwykłych kosztów działalności operacyjnej i finansowej" oraz takie, które występują incydentalnie (sporadycznie, niepowtarzalnie) jeżeli ich wysokość jest istotna. Mogą to być zarówno zdarzenia losowe jak i inne nietypowe zdarzenia np. dodatkowe koszty ponoszone z tytułu występowania COVID - 19, pomocy obywatelom Ukrainy lub dodatkowe przychody otrzymane przez jednostkę z tytułu COVID, pomocy obywatelom Ukrainy (czyli takie przychody, które jednostka otrzymała bezpośrednio na swoje konto)Jeżeli takie zdarzenia wystąpiły w okresie objętym sprawozdaniem finansowym należy wypełnić tabelę nr 15 |
| 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 | Ten punkt dotyczy rozliczeń dochodów budżetowych ewidencjonowanych przez izby administracji skarbowej |
| 2.5. | inne informacje | Jeśli istnieją inne dane dotyczące wyniku finansowego, które mogą przyczynić się do zrozumienia sytuacji jednostki, to wykazujemy je w tym punkcie. |
| 3. | Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki | W tej części ujmuje się wszelkie dane dotychczas nieprzedstawione, jeżeli mogą wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki |

Tabela nr 1

Pkt. II.1.1. Informacji dodatkowej

Zmiana stanu rzeczowych aktywów trwałych od 01.01.2023 r. do 31.12.2023 r.

| L.p. | Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów | Wartość brutto składników aktywów - stan na początek roku obrotowego | Zwiększenia wartości | | | Ogółem zwiększenie wartości brutto składników aktywów (4+5+6) | Zmniejszenie wartości | | | | Ogółem zmniejszenie wartości brutto składników aktywów (8+9+10+11) | Wartość brutto składników aktywów - stan na koniec roku obrotowego (3+7-12) | Umorzenia | | | | Wartość netto składników aktywów | |
|---------|--|--|----------------------|-----------|-----------------|---|-----------------------|--------|------------|------|--|---|---------------------------------------|---|------------------------|---|---|--|
| | | | aktualizacja | przychody | przemieszczenie | | aktualizacja | zbycie | likwidacja | inne | | | Umorzenie na początek roku obrotowego | Zwiększenie umorzenia (aktualizacja, amortyzacja za rok obrotowy) | Zmniejszenie umorzenia | Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (14+15-16) | stan na początek roku obrotowego (3-14) | stan na koniec roku obrotowego (13-17) |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | 13 | 14 | 15 | 16 | 17 | 18 | 19 |
| 1 | Wartości niematerialne i prawne | | | | | 0,00 | | | | | 0,00 | 0,00 | | | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2 | Środki trwałe: | 11 129 422,43 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 11 129 422,43 | 2 247 795,00 | 284 155,25 | 0,00 | 2 531 950,25 | 8 881 627,43 | 8 597 472,18 |
| Grupa 0 | Grunty | 243 526,39 | | | | 0,00 | | | | | 0,00 | 243 526,39 | | | | 0,00 | 243 526,39 | 243 526,39 |
| Grupa 1 | Budynki i lokale oraz spółdzielcze prawo do lokalu użytkowego i spółdzielcze własnościowe prawo do lokalu mieszkalnego | 9 859 343,08 | | | | 0,00 | | | | | 0,00 | 9 859 343,08 | 1 927 727,23 | 246 483,58 | | 2 174 210,81 | 7 931 615,85 | 7 685 132,27 |
| Grupa 2 | Obiekty inżynierii lądowej i wodnej | 856 539,35 | | | | 0,00 | | | | | 0,00 | 856 539,35 | 241 952,07 | 23 333,48 | | 265 285,55 | 614 587,28 | 591 253,80 |
| Grupa 3 | Kotły i maszyny energetyczne | | | | | 0,00 | | | | | 0,00 | 0,00 | | | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Grupa 4 | Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania | 7 280,00 | | | | 0,00 | | | | | 0,00 | 7 280,00 | 7 280,00 | | | 7 280,00 | 0,00 | 0,00 |
| Grupa 5 | Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne | | | | | 0,00 | | | | | 0,00 | 0,00 | | | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Grupa 6 | Urządzenia techniczne | 150 581,88 | | | | 0,00 | | | | | 0,00 | 150 581,88 | 58 683,97 | 14 338,19 | | 73 022,16 | 91 897,91 | 77 559,72 |
| Grupa 7 | Środki transportu | | | | | 0,00 | | | | | 0,00 | 0,00 | | | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Grupa 8 | Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane | 12 151,73 | | | | 0,00 | | | | | 0,00 | 12 151,73 | 12 151,73 | | | 12 151,73 | 0,00 | 0,00 |
| Grupa 9 | Inwentarz żywy | | | | | 0,00 | | | | | 0,00 | 0,00 | | | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3 | Pozostałe środki trwałe | 1 624 895,71 | | 78 278,07 | | 78 278,07 | | | 5 958,01 | | 5 958,01 | 1 697 215,77 | 1 624 895,71 | 78 278,07 | 5 958,01 | 1 697 215,77 | 0,00 | 0,00 |
| 4 | Zbiory biblioteczne | 96 416,44 | | 1 047,86 | | 1 047,86 | | | | | 0,00 | 97 464,30 | 96 416,44 | 1 047,86 | | 97 464,30 | 0,00 | 0,00 |
| 5 | Dobra kultury | | | | | 0,00 | | | | | 0,00 | 0,00 | | | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 6 | Sprzęt wojskowy | | | | | 0,00 | | | | | 0,00 | 0,00 | | | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | Razem | 12 850 734,58 | 0,00 | 79 325,93 | 0,00 | 79 325,93 | 0,00 | 0,00 | 5 958,01 | 0,00 | 5 958,01 | 12 924 102,50 | 3 969 107,15 | 363 481,18 | 5 958,01 | 4 326 630,32 | 8 881 627,43 | 8 597 472,18 |

* nieodpłatne przekazanie między jednostkami Powiatu Wejherowskiego

Tabela nr 2

Pkt II.1.3 Informacji dodatkowej

Zestawienie odpisów aktualizujących wartość długoterminowych aktywów trwałych niefinansowych i długoterminowych aktywów trwałych finansowych na dzień 01.01.2023 r. i 31.12.2023 r.

| L.p. | Wyszczególnienie | Wartość odpisów aktualizujących na początek roku obrotowego | Wartość odpisów aktualizujących koniec roku obrotowego |
|------|---|---|--|
| 1 | Stan na początek okresu (2+3) | 0,00 | 0,00 |
| 2 | 1) długoterminowe aktywa trwałe niefinansowe | | |
| 3 | 2) długoterminowe aktywa trwałe finansowe | | |
| 4 | <i>Zwiększenia (5+6)</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> |
| 5 | 1) <i>długoterminowe aktywa trwałe niefinansowe</i> | | |
| 6 | 2) <i>długoterminowe aktywa trwałe finansowe</i> | | |
| 7 | <i>Zmniejszenia (8+9)</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> |
| 8 | 1) <i>długoterminowe aktywa trwałe niefinansowe</i> | | |
| 9 | 2) <i>długoterminowe aktywa trwałe finansowe</i> | | |
| 10 | Stan na koniec okresu (1+4-7) | 0,00 | 0,00 |

Tabela nr 3**Pkt II.1.4 Informacji dodatkowej****Wartość gruntów użytkowanych wieczysto na dzień 01.01.2023 r. i 31.12.2023 r.**

| L.p. | Grunty użytkowane wieczysto | Stan na początek roku obrotowego | zmiany w ciągu roku | | Stan na koniec roku obrotowego |
|------|-----------------------------|----------------------------------|---------------------|--------------|--------------------------------|
| | | | zwiększenia | zmniejszenia | |
| 1. | Wartość | | | | 0,00 |

Tabela nr 4

Pkt II.1.5 Informacji dodatkowej

Wartość środków trwałych nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, z tym z tytułu umów leasingu na dzień 01.01.2023 r. i 31.12.2023 r.

| L.p. | Wyszczególnienie | Stan na początek roku obrotowego wartości środków trwałych nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, z tym z tytułu umów leasingu | zmiany w ciągu roku obrotowego z tytułu umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu | | Stan na koniec roku obrotowego wartości środków trwałych nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, z tym z tytułu umów leasingu |
|------|--|--|---|--------------|--|
| | | | zwiększenia | zmniejszenia | |
| 1 | Grunty | | | | 0,00 |
| 2 | Budynki, lokale oraz obiekty inżynierii lądowej i wodnej | | | | 0,00 |
| 3 | Urządzenia techniczne i maszyny | | | | 0,00 |
| 4 | Środki transportu | | | | 0,00 |
| 5 | Inne środki trwałe | | | | 0,00 |
| 6 | Razem | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

Tabela nr 5

Pkt II.1.6 Informacji dodatkowej

Liczba i wartość posiadanych papierów wartościowych lub praw

| L.p. | Wyszczególnienie | | Papiery wartościowe lub prawa na dzień 31.12.2023 r. | | | | Razem |
|-------|-------------------------------------|---------|--|---------|---|-----------------------------|-------|
| | | | akcje | udziały | obligacje lub papiery dłużne wartościowe | inne papiery wartościowe | |
| 1 | Stan na początek roku obrotowego | liczba | | | | | 0 |
| | | wartość | | | | | 0,00 |
| 2 | zwiększenia | liczba | | | | | 0 |
| | | wartość | | | | | 0,00 |
| 3 | zmniejszenia | liczba | | | | | 0 |
| | | wartość | | | | | 0,00 |
| 4 | Stan na koniec roku obrotowego | liczba | | | | | 0 |
| | | wartość | | | | | 0,00 |
| Uwagi | | | | | | | |

Tabela nr 6

Pkt II.1.6 Informacji dodatkowej

Liczba oraz wartość posiadanych akcji i udziałów na dzień 31.12.2023 r.

| L.p. | Posiadane akcje i udziały na dzień 31.12.2023.r. | | |
|------|---|--------|---------------|
| | Nazwa jednostki, w której posiadamy akcje lub udziały | liczba | wartość w zł. |
| 1 | | | |
| 2 | | | |
| 3 | | | |
| 4 | | | |
| 5 | | | |
| 6 | | | |
| 7 | | | |
| 8 | | | |
| 9 | | | |
| 10 | | | |

Tabela nr 7**Pkt II.1.7 Informacji dodatkowej****Odpisy aktualizujące wartość należności za rok 2023**

| L.p. | Wyszczególnienie | Opłaty aktualizujące wartość należności | |
|------|---|---|-------------------|
| | | długoterminowych | krótkoterminowych |
| 1 | Stan na początek roku obrotowego | | |
| 2 | Zwiększenia | | |
| 3 | Wykorzystanie | | |
| 4 | Rozwiązane | | |
| 5 | Stan na koniec roku obrotowego (1+2-3-4) | 0,00 | 0,00 |

Tabela nr 8

Pkt II.1.8 Informacji dodatkowej

Dane o stanie rezerw wg celu utworzenia w okresie obrotowym od 01.01.2023 r. do 31.12.2023r.

| L.p. | Kategoria (cel utworzonej rezerwy) | stan na początek okresu obrotowego | Utworzone | Wykorzystane | Rozwiązane | Stan na koniec okresu obrotowego (2+3-4-5) |
|------|------------------------------------|------------------------------------|-----------|--------------|------------|--|
| | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| | Razem | | | | | |
| 1 | | | | | | |
| 2 | | | | | | |
| 3 | | | | | | |
| 4 | | | | | | |
| 5 | | | | | | |
| 6 | | | | | | |
| 7 | | | | | | |
| 8 | | | | | | |
| 9 | | | | | | |
| 10 | | | | | | |
| 11 | | | | | | |
| 12 | | | | | | |
| 13 | | | | | | |
| 14 | | | | | | |
| 15 | | | | | | |

Tabela nr 9

Pkt II.1.9 Informacji dodatkowej

Podział zobowiązań długoterminowych na dzień 31.12.2023r.

| L.p. | Wyszczególnienie | Zobowiązania długoterminowe na dzień 31.12.2023 r. o pozostałych od dnia bilansowego okresach spłaty | | | |
|------|---|--|------------------------|---------------|-------------|
| | | powyżej 1 roku do 3 lat | powyżej 3 lat do 5 lat | powyżej 5 lat | razem |
| 1 | kredyty i pożyczki | | | | 0,00 |
| 2 | z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych | | | | 0,00 |
| 3 | inne zobowiązania finansowe | | | | 0,00 |
| 4 | pozostałe zobowiązania długoterminowe | | | | 0,00 |
| 5 | Razem | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

Tabela nr 10**Pkt II.1.11 Informacji dodatkowej****Zobowiązania zabezpieczone na majątku jednostki na dzień 31.12.2023 r.**

| Rodzaj zabezpieczenia | kwota zobowiązania | kwota zabezpieczenia | w tym na aktywach | |
|-----------------------|-----------------------|-------------------------|-------------------|-------------|
| | | | trwałych | obrotowych |
| Hipoteczne | | | | |
| Zastawem | | | | |
| W inny sposób | | | | |
| Razem | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

Tabela nr 11**Pkt II.1.12 Informacji dodatkowej****Zobowiązania warunkowe w okresie obrotowym od 01.01.2023 r. do 31.12.2023r.**

| L.p. | Zobowiązania warunkowe | stan na początek okresu obrotowego | stan na koniec okresu obrotowego |
|-------------|---|---|---|
| | Ogółem, w tym z tytułu: | | |
| 1 | gwarancji i poręczeń | | |
| 2 | kaucji i wadów | | |
| 3 | weksli | | |
| 4 | zawartych a jeszcze nie wykonanych umów | | |

Tabela nr 12

Pkt II.1.13 Informacji dodatkowej

Rozliczenia międzyokresowe w okresie obrachunkowym od 01.01.2023 r. do 31.12.2023 r.

| L.p. | Tytuł czynnych rozliczeń międzyokresowych | stan na początek okresu obrachunkowego | stan na koniec okresu obrachunkowego |
|------|---|---|---|
| | Razem | 0,00 | 0,00 |
| 1 | | | |
| 2 | | | |
| 3 | | | |
| 4 | | | |
| 5 | | | |
| 6 | | | |
| 7 | | | |
| 8 | | | |
| 9 | | | |

| L.p. | Tytuł biernych rozliczeń międzyokresowych | stan na początek okresu obrachunkowego | stan na koniec okresu obrachunkowego |
|------|---|---|--|
| | Razem | 0,00 | 0,00 |
| 1 | | | |
| 2 | | | |
| 3 | | | |
| 4 | | | |
| 5 | | | |
| 6 | | | |
| 7 | | | |
| 8 | | | |
| 9 | | | |

Tabela nr 13**Pkt II.1.15 Informacji dodatkowej****Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze w 2023 roku**

| L.p. | Nazwa świadczenia pracowniczego | Wypłacona w 2023 roku kwota brutto |
|-------------|--|---|
| 1. | Nagrody jubileuszowe | 51 198,26 |
| 2. | Odprawy emerytalne i rentowe | 36 940,56 |
| 3. | Odprawy pośmiertne | 0,00 |
| 4. | Ekwiwalenty za niewykorzystany urlop | 34 975,96 |
| 5. | Inne świadczenia (świadczenie na start, nagrody specjalne, nagrody kuratora, nagrody Ministra) | 115 750,00 |
| | Razem | 238 864,78 |

Tabela nr 14**Pkt II.2.2 Informacji dodatkowej****Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w okresie od
01.01.2023r. do 31.12.2023 r.**

| L.p. | Wyszczególnienie | Koszty wytworzenia środków trwałych powstałe w okresie od 01.01.2023 r. do 31.12.2023 r. |
|-------------|--|---|
| 1 | Koszty środków trwałych w budowie w tym: | 5535,00 |
| 1.1 | odsetki i różnice kursowe, które powiększyły koszty na środek trwały | |

Tabela nr 15
Pkt II.2.3 Informacji dodatkowej
Przychody i koszty o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły
incydentalnie w roku obrotowym 2023

| L.p. | Wyszczególnienie | Poprzedni rok obrotowy | Bieżący rok obrotowy | L.p. |
|--------|---|------------------------|----------------------|------------|
| 1. | Przychody : | 20 157,50 | 85 725,53 | 2. |
| 1.1 | - o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie, w tym: | 20 157,50 | 85 725,53 | 2.1 |
| 1.1.1 | darowizna księgozbioru | 1 183,50 | 597,53 | 2.1.1 |
| 1.1.2 | otrzymane środki na pomoc dzieciom z Ukrainy | 18 974,00 | 83 888,00 | 2.1.2 |
| 1.1.3 | Dotacja "Wektory Życia" | 0 | 1240 | 2.1.3 |
| 1.1.4 | | | | 2.1.4 |
| 1.1.5 | | | | 2.1.5 |
| 1.1.6 | | | | 2.1.6 |
| 1.1.7 | | | | 2.1.7 |
| 1.1.8 | | | | 2.1.8 |
| 1.1.9 | | | | 2.1.9 |
| 1.1.10 | | | | 2.1.10 |
| 1.1.11 | | | | 2.1.11 |
| 1.1.12 | | | | 2.1.12 |
| 1.1.13 | | | | 2.1.13 |
| 1.1.14 | | | | 2.1.14 |
| 1.1.15 | | | | 2.1.15 |

