

Wytyczne dotyczące informacji dodatkowej

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego obejmuje w szczególności		
1.		
1.1	nazwę jednostki	Powiatowy Zespół Szkół nr 3 w Wejherowie
1.2	siedzibę jednostki	Wejherowo
1.3	adres jednostki	ul.Budowlanych 2 84-200 Wejherowo
1.4	podstawowy przedmiot działalności	Edukacja PKD 85.31.B Liceum ogólnokształcące 85.32.A Technikum 85.32.B Branżowa Szkoła I stopnia 85.32.D Branżowa Szkoła II stopnia 85.60Z działalność wspomagająca edukację 85.41.A Policealna Szkoła Administracyjno-Finansowa
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem	od 01.01.2022 r. do 31.12.2022 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 2022 stosowano zasady wynikające z ustawy z dn. 29.09.1994r o rachunkowości (t.j.Dz.U.2021 poz.217 ze zm.) z uwzględnieniem szczególnych zasad wyceny zawartych w rozporządzeniu z dn.13.09.2017r w sprawie rachunkowości oraz planów kont dla budżetu jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej (t.j.Dz.U.2020 poz.342 ze zm.). Do umarzenia i amortyzacji stosowano stawki określone w ustawie z dn.15.02.1992r o podatku dochodowym od osób prawnych (t.j.Dz.U.2021 poz.1800 ze zm) Pozostałe środki trwałe do kwoty 750 zł włącznie są ewidencjonowane ilościowo, środki trwałe o wartości początkowej od kwoty 750 zł do kwoty 10.000 zł włącznie ewidencjonowane są ilościowo-wartościowo. Składniki majątku o wartości nieprzekraczającej kwoty 750 zł zalicza się bezpośrednio w koszty działalności podstawowej. Jeżeli wydatki na środki trwałe miały na celu dostosowanie środków trwałych do nowych, zmienionych potrzeb to wydatek taki zwiększał wartość początkową środka trwałego. Pozostałe składniki majątku tutaj nie wymienione ewidencjonuje się na podstawie instrukcji gospodarowania majątkiem trwałym z dn.20.04.2018r. Szkoła nie prowadzi ewidencji obrotu materiałowego (zapasy) zakupione materiały/towary przekazywane są bezpośrednio do zużycia w działalności.
5.	Inne informacje	Z uwagi na to, że w jednostce nie prowadzi się działalności dochodowej, wynik finansowy ustalany jest na koniec roku, szkoła nie jest płatnikiem podatku dochodowego, podstawowa sprawozdawczość w trakcie roku budżetowego sporządzana jest na podstawie wydatków i dochodów budżetowych, wielkość kosztów nie jest istotna lub występuje z tego samego tytułu z roku na rok w zbliżonej wartości dlatego nie stosuje się rozliczeń międzyokresowych kosztów, a ewidencja odbywa się w całości na kontach kosztów rodzajowych.
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 powyżej 10.000 (konto 011.) SP/2022 9.204.711,24 w tym grunty = 509.753,40 gr 011.1-011.8 = 8.694.957,84 SK/2022 9.204.711,24. Umorzenie śr.trw.(konto 071.) SP/2022 2.738.939,11 SK/2022 2.970.036,58 umorzenie w roku sprawozdawczym 231.097,47 (PK-220/XII/2022). Pozostałe śr.trw. w ewidencji ilościowo-wartościowej (konto 013.) SP/2022 2.560.601,48 w ciągu roku 2022 księgowano zwiększenia z tytułu: zakupu wyposażenia do nowego budynku przy ul.Sobieskiego 302 na kwotę 291.059,65 m.in. meble do pomieszczeń biurowych i sal lekcyjnych biurka,stołki,stoły,krzesła uczniowskie,regały,ławki szatniowe i do s.gimnastycznej,komputery,ekrany,projektory,tabcie białe i korkowe łącznie 190 pozycji. Zakupy do budynku ul.Budowlanych 2 na kwotę 86.390,70 to między innymi komputery, szafa rack 19, przełącznik zarządzalny (switch) do s.304-informatycznej, radioodtworzacze szt.5 na maty, drukarki do biblioteki i kierownika praktyk szt.2, notebooki vostro szt.4 oraz smart TV LG LED do biblioteki dla uczniów z Ukrainy, laptopy szt.2 dla osób obsługujących projekt Erasmus+, server Dell (odnowiony) oraz 9 szt. komputerów Dell Optiplex stanowiących zabezpieczenie jako serwery na egzaminy kwalifikacyjne SK/2022 2.938.051,83, wzrost o 377.450,35 zł w momencie zakupu 100% zamortyzowane. WNIp (konto 020.) SP/2022 165.937,46 SK/2022 168.375,42 wzrost o kwotę 2.080,27 tj.zakup licencji Windows Server CAL szt.36 oraz aktualizacja WNIp oprogramowań firmy Wolters Kluwer (płace,kadry,zlecone,finanse,majątek) i firmy Librus iArkus z na kwotę 357,69. Umorzenie WNIp (konto 072.3) SP/2022 165.93746 SK/2022 168.375,42. Księgozbiór (konto 014.) SP/2022 77.077,43 SK/2022 78.630,80 zakupiono podręczniki dla uczniów z Ukrainy 841,39, książki do biblioteki na Maraton Czytelniczy 500 zł podręczniki dla nauczycieli z rachunkowości 140,89 oraz dla pedagoga/psychologa ćwiczenia pt: Masz prawo do mediacji 71,09. Umorzenie księgozbioru (konto 072.2) SP/2022 77.077,43 SK/2022 78.630,80.
1.2	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami	nie dotyczy

1.3	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych	nie dotyczy
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 umów leasingu	nie dotyczy
1.6	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych	nie dotyczy
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)	Odpis aktualizujący stan na początek roku obrotowego 2022 = 726.800 zł dotyczy noty nr 2/2018 z dn.24.10.2018 dla PHU FRONTEx Tomasz Dyczyn na kwotę 226.800 zł jest to kara umowna za nie usunięcie w terminie stwierdzonych usterek oraz noty nr 3/2018 z dn.24.10.2018 dla PHU FRONTEx Tomasz Dyczyn na kwotę 500.000 zł jest to kara umowna za nie przedłożenie przez wykonawcę czasu obowiązywania zabezpieczenia należytego wykonania umowy. Stan na koniec roku obrotowego 2022 = 726.800 zł. Sprawa toczy się w Sądzie Okręgowym XV Wydział Cywilny w Gdańsku. Sygnatura akt XV C 1103/19.
1.8	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym	nie dotyczy
1.9	podział zobowiązań długoterminowych o pozostającym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty	nie dotyczy
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 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	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń	kaucja za butle do wody źródlanej Eden Springs konto 240.S/WN = 176,00
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	nie dotyczy
1.13	wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzykresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzykresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie	nie dotyczy
1.14	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie	I.ubezpieczeniowa gwarancja należytego wykonania kontraktu i usunięcia wad i usterek nr 32GG03/0912/17/0003 w okresie od 17.03.2018 do 31.03.2023 kwota 31.500 zł w przypadku nie usunięcia lub nienależytego usunięcia wad i usterek; aneks nr 1 do gwarancji ubezpieczeniowej nr 32GG03/0912/17/0003 - zmiana daty obowiązywania gwarancji do 22.06.2023, dotyczy firmy FRONTEx Dyczyj Tomasz II.poręczenie zabezpieczenia należytego wykonania umowy i usunięcia wad i usterek nr 61/NWU/2022 z dn.01.09.2022 na kwotę 11.346,75 (do umowy podstawowej nr 8/2022 z dn.02.09.2022) poręczyciel Pomorski Regionalny Fundusz Poręczeń Kredytowych Sp.z o.o. w Gdańsku w okresie od 01.12.2022 do 16.12.2027 roku, wykonawca CONCEPT BAU Wroński Krzysztof
1.15	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze	gratyfikacje-83.599,45 odprawy E/R-16.106,40 ekwiwalent za urlop-26.682,26
1.16	inne informacje	Fundusz jednostki (konto 800.) BO/2022/MA 17.059.736,47 zwiększenia (MA) 12.896.715,41 zrealizowane wydatki wg Rb-28S; zmniejszenia (WN) przeksięgowanie ujemnego wyniku finansowego za rok 2021 11.299.436,16, zrealizowane dochody wg Rb-27S (WN)19.463,32. Saldo na koniec roku 2022 SK/2022/MA 18.637.552,40.

2		
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów	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	nie dotyczy
2.3	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie	Pozostałe przychody operacyjne kwota (konto 760.) 1.473,98 przelew od firmy STAL-MET Potrykus Marzena Gościcino za oddany złom w ilości 980kg. Pozostałe koszty operacyjne (konto 761.) kwota 3.000 zł opłata za powołanie biegłego w sprawie p-ko firmie FRONTEx; pomoc uczniom z Ukrainy 27.181
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	przychody z tyt.dochodów (konto 720/MA) 1.408zł dotyczy duplikatów legitymacji i świadectw; pozostałe przychody operacyjne(konto 760/MA) 6.742,22zł wpływy za wynajem-sklepik+media; 2.404 zł 0,30-0,60% tyt.terminowego wplacania podatków; 89,00zł zwrot nadpłaty US za rok 2021; 5.021,42zł OKE zwrot za organizację i przeprowadzenie egzaminów kwalifikacyjnych; 0,03gr różnica zaokrągleń DRA. Pozostałe koszty finansowe (konto 751/WN) 28.007,63zł różnice kursowe dotyczyły realizowanego programu ERASMUS+ (wyjazd Malmo/Szwecja i Split/Chorwacja); pozostałe koszty operacyjne (konto 761/WN) kwota 951zł refundacja prowizji bankowych ZFŚS, 0,03gr wysięgowanie różnic zaokrągleń ZUS.
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki	Z Funduszu Pomocowego na Ukraińców z przyznanych 27.181zł wydatkowano 100% środków. Opłacano przez 4 miesiące składkę zdrowotną za uczennicę w ramach rozdziału 85156 paragraf 4130 na kwotę 223,20zł. Na podstawie umowy użyczenia nr GN/5/2022 zawartej w dn.26.07.2022 szkole przekazano budynek po dawnym Sądzie Rejonowym w Wejherowie przy ul.Sobieskiego 302, budynek wyremontowano i przystosowano na potrzeby edukacyjne, koszty remontu wraz z dokumentacją i nadzorem to kwota 769.950zł. W roku sprawozdawczym poniesiono wydatki w wysokości 9.267,70zł w celu ograniczenia kosztów zakupu energii.

Tabela nr 1
Pkt. II.1.1. Informacji dodatkowej

Zmiana stanu rzeczowych aktywów trwałych od 01.01.2022 r. do 31.12.2022 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	165 937,46	357,69	2 080,27		2 437,96					0,00	168 375,42	165 937,46	2 437,96		168 375,42	0,00	0,00
2	Środki trwałe:	9 204 711,24	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9 204 711,24	2 738 939,11	231 097,47	0,00	2 970 036,58	6 465 772,13	6 234 674,66
Grupa 0	Grunty	509 753,40				0,00					0,00	509 753,40	0,00			0,00	509 753,40	509 753,40
Grupa 1	Budynki i lokale oraz spółdzielcze prawo do lokalu użytkowego i spółdzielcze własnościowe prawo do lokalu mieszkalnego	7 423 677,64				0,00					0,00	7 423 677,64	2 036 811,35	185 591,94		2 222 403,29	5 386 866,29	5 201 274,35
Grupa 2	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1 056 342,42				0,00					0,00	1 056 342,42	487 189,98	45 505,53		532 695,51	569 152,44	523 646,91
Grupa 3	Kotły i maszyny energetyczne	0,00				0,00					0,00	0,00	0,00			0,00	0,00	0,00
Grupa 4	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	167 044,98				0,00					0,00	167 044,98	167 044,98			167 044,98	0,00	0,00
Grupa 5	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	0,00				0,00					0,00	0,00	0,00			0,00	0,00	0,00
Grupa 6	Urządzenia techniczne	47 892,80				0,00					0,00	47 892,80	47 892,80			47 892,80	0,00	0,00
Grupa 7	Środki transportu	0,00				0,00					0,00	0,00	0,00			0,00	0,00	0,00
Grupa 8	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane	0,00				0,00					0,00	0,00	0,00			0,00	0,00	0,00
Grupa 9	Inwentarz żywy	0,00				0,00					0,00	0,00	0,00			0,00	0,00	0,00
3	Pozostałe środki trwałe	2 560 601,48		377 450,35		377 450,35					0,00	2 938 051,83	2 560 601,48	377 450,35		2 938 051,83	0,00	0,00
4	Zbiory biblioteczne	77 077,43		1 553,37		1 553,37					0,00	78 630,80	77 077,43	1 553,37		78 630,80	0,00	0,00
5	Dobra kultury	0,00				0,00					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	0,00	0,00
	Razem	12 008 327,61	357,69	381 083,99	0,00	381 441,68	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	12 389 769,29	5 542 555,48	612 539,15	0,00	6 155 094,63	6 465 772,13	6 234 674,66

* 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 01.01.2022 r. i 31.12.2022 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	Zwiększenia (5+6)	0,00	0,00
5	1) długoterminowe aktywa trwałe niefinansowe		
6	2) długoterminowe aktywa trwałe finansowe		
7	Zmniejszenia (8+9)	0,00	0,00
8	1) długoterminowe aktywa trwałe niefinansowe		
9	2) długoterminowe aktywa trwałe finansowe		
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 01.01.2022 r. i 31.12.2022 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 01.01.2022 r. i 31.12.2022 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 31.12.2022 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 31.12.2022 r.**

L.p.	Posiadane akcje i udziały na dzień 31.12.2022.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 2022

L.p.	Wyszczególnienie	Opłaty aktualizujące wartość należności	
		długoterminowych	krótkoterminowych
1	Stan na początek roku obrotowego		726 800,00
2	Zwiększenia		
3	Wykorzystanie		
4	Rozwiązane		
5	Stan na koniec roku obrotowego (1+2-3-4)	0,00	726 800,00

Tabela nr 8

Pkt II.1.8 Informacji dodatkowej

Dane o stanie rezerw wg celu utworzenia w okresie obrotowym od 01.01.2022 r. do 31.12.2022r.

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 31.12.2022 r.

L.p.	Wyszczególnienie	Zobowiązania długoterminowe na dzień 31.12.2022 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 31.12.2022 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 obrachunkowym od 01.01.2022 r. do 31.12.2022 r.**

L.p.	Zobowiązania warunkowe	stan na początek okresu obrachunkowego	stan na koniec okresu obrachunkowego
	Ogółem, w tym z tytułu:		
1	gwarancji i poręczeń		
2	kaucji i wadiów	176,00	176,00
3	weksli		
4	zawartych a jeszcze nie wykonanych umów		

Tabela nr 12

Pkt II.1.13 Informacji dodatkowej

Rozliczenia międzyokresowe w okresie obrachunkowym od 01.01.2022 r. do 31.12.2022 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 2022 roku**

L.p.	Nazwa świadczenia pracowniczego	Wypłacona w 2022 roku kwota brutto
1.	Nagrody jubileuszowe	83 599,45
2.	Odprawy emerytalne i rentowe	16 106,40
3.	Odprawy pośmiertne	0,00
4.	Ekwiwalenty za niewykorzystany urlop	26 682,26
5.	Inne świadczenia (np. oprawy pieniężne w związku z rozwiązaniem umowy o pracę)	
	Razem	126 388,11

Tabela nr 14

Pkt II.2.2 Informacji dodatkowej

**Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w okresie od
01.01.2022 r. do 31.12.2022 r.**

L.p.	Wyszczególnienie	Koszty wytworzenia środków trwałych powstałe w okresie od 01.01.2022 r. do 31.12.2022 r.
1	Koszty środków trwałych w budowie w tym:	
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 2022

L.p.	Wyszczególnienie	Poprzedni rok obrotowy	Bieżący rok obrotowy	L.p.
1.	Przychody :	17 924,79	1 473,98	2.
1.1	- o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie, w tym:	17 924,79	1 473,98	2.1
1.1.1	umowa nr 130/2021 z dn.30.08.2021 dostawa 35 szt komputerów przenośnych ASUS proP3540FA z akcesoriami dla szkół powiatu wejherowskiego (PZS 3 8 szt.)	17 924,79		2.1.1
1.1.2	sprzedaż złomu 980 kg		1 473,98	2.1.2
1.1.3				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

