

| Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej   | BILANS   |                     |  |                       | Adresat             |  |
|--|--|---------------------|--|-----------------------|---------------------|--|
| Zespół Szkół w Piotrowie<br>251554190  | jednostki budżetowej<br>lub samorządowego zakładu<br>budżetowego |                     |  |                       | Wójt Gminy Blizanów |  |
| Numer identyfikacyjny REGON .....  | sporządzony na dzień ..... 31.12.2022 .....                      |                     |  |                       | .....               |  |
| AKTYWA   | Stan na początek roku  | Stan na koniec roku | PASYWA   | Stan na początek roku | Stan na koniec roku |  |
| <b>A. Aktywa trwałe</b>  | 7 135 584,95   | 6 865 828,35        | <b>A. Fundusze</b>   | 6 736 652,58          | 6 491 852,28        |  |
| <b>I. Wartości niematerialne i prawne</b>  | 0,00   | 0,00                | <b>I. Fundusz jednostki</b>  | 12 890 687,41         | 12 953 460,97       |  |
| <b>II. Rzeczowe aktywa trwałe</b>  | 7 135 584,95   | 6 865 828,35        | <b>II. Wynik finansowy netto (+, -)</b>  | -6 154 034,83         | -6 461 608,69       |  |
| <b>1. Środki trwałe</b>  | 7 135 584,95   | 6 865 828,35        | 1. Zysk netto (+)  | 0,00                  | 0,00                |  |
| 1.1. Grunty  | 8 289,15   | 8 289,15            | 2. Strata netto (-)  | -6 154 034,83         | -6 461 608,69       |  |
| 1.1.1. Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom | 0,00   | 0,00                | <b>III. Odpisy z wyniku finansowego (nadwyżka środków obrotowych) (-)</b>            | 0,00                  | 0,00                |  |
| 1.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej   | 7 075 855,66   | 6 818 055,09        | <b>IV. Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek</b>                                   | 0,00                  | 0,00                |  |
| 1.3. Urządzenia techniczne i maszyny   | 35 916,28  | 30 859,75           | <b>B. Fundusze placówek</b>  | 0,00                  | 0,00                |  |
| 1.4. Środki transportu   | 15 523,86  | 8 624,36            | <b>C. Państwowe fundusze celowe</b>  | 0,00                  | 0,00                |  |
| 1.5. Inne środki trwałe  | 0,00   | 0,00                | <b>D. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>                                     | 542 258,76            | 527 752,52          |  |
| <b>2. Środki trwałe w budowie (inwestycje)</b>   | 0,00   | 0,00                | <b>I. Zobowiązania długoterminowe</b>  | 0,00                  | 0,00                |  |
| <b>3. Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)</b>   | 0,00   | 0,00                | <b>II. Zobowiązania krótkoterminowe</b>  | 542 258,76            | 527 752,52          |  |
| <b>III. Należności długoterminowe</b>  | 0,00   | 0,00                | 1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług  | 59 402,12             | 20 995,53           |  |
| <b>IV. Długoterminowe aktywa finansowe</b>   | 0,00   | 0,00                | 2. Zobowiązania wobec budżetów   | 0,00                  | 167,26              |  |
| 1. Akcje i udziały   | 0,00   | 0,00                | 3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń                              | 57 757,21             | 59 315,05           |  |
| 2. Inne papiery wartościowe  | 0,00   | 0,00                | 4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń   | 305 351,17            | 315 010,94          |  |
| 3. Inne długoterminowe aktywa finansowe  | 0,00   | 0,00                | 5. Pozostałe zobowiązania  | 309,14                | 801,06              |  |
| <b>V. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek</b>  | 0,00   | 0,00                | 6. Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)                             | 0,00                  | 0,00                |  |
|  |  |                     | 7. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych | 0,00                  | 0,00                |  |

|  |                     |                     |   |                     |                     |
|--|---------------------|---------------------|---|---------------------|---------------------|
| <b>B. Aktywa obrotowe</b>  | <b>143 326,39</b>   | <b>153 776,45</b>   | 8. Fundusze specjalne                       | <b>119 439,12</b>   | <b>131 462,68</b>   |
| <b>I. Zapasy</b>   | <b>5 922,27</b>     | <b>4 184,26</b>     | 8.1. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych | <b>119 439,12</b>   | <b>131 462,68</b>   |
| 1. Materiały   | 5 922,27            | 4 184,26            | 8.2. Inne fundusze                          | 0,00                | 0,00                |
| 2. Półprodukty i produkty w toku   | 0,00                | 0,00                | <b>III. Rezerwy na zobowiązania</b>         | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>         |
| 3. Produkty gotowe   | 0,00                | 0,00                | <b>IV. Rozliczenia międzyokresowe</b>       | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>         |
| 4. Towary  | 0,00                | 0,00                |   |                     |                     |
| <b>II. Należności krótkoterminowe</b>  | <b>128 407,00</b>   | <b>142 953,17</b>   |   |                     |                     |
| 1. Należności z tytułu dostaw i usług  | 0,00                | 0,00                |   |                     |                     |
| 2. Należności od budżetów  | 0,00                | 0,00                |   |                     |                     |
| 3. Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń                                | 0,00                | 0,00                |   |                     |                     |
| 4. Pozostałe należności  | 128 407,00          | 142 953,17          |   |                     |                     |
| 5. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych | 0,00                | 0,00                |   |                     |                     |
| <b>III. Krótkoterminowe aktywa finansowe</b>   | <b>8 997,12</b>     | <b>6 639,02</b>     |   |                     |                     |
| 1. Środki pieniężne w kasie  | 0,00                | 0,00                |   |                     |                     |
| 2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych  | 8 997,12            | 6 639,02            |   |                     |                     |
| 3. Środki pieniężne państwowego funduszu celowego                                    | 0,00                | 0,00                |   |                     |                     |
| 4. Inne środki pieniężne   | 0,00                | 0,00                |   |                     |                     |
| 5. Akcje lub udziały   | 0,00                | 0,00                |   |                     |                     |
| 6. Inne papiery wartościowe  | 0,00                | 0,00                |   |                     |                     |
| 7. Inne krótkoterminowe aktywa finansowe   | 0,00                | 0,00                |   |                     |                     |
| <b>IV. Rozliczenia międzyokresowe</b>  | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>         |   |                     |                     |
| <b>Suma aktywów</b>  | <b>7 278 911,34</b> | <b>7 019 604,80</b> | <b>Suma pasywów</b>                         | <b>7 278 911,34</b> | <b>7 019 604,80</b> |

Z-ca Głównego Księgowego

*z druzna*  
 (główny księgowy)  
*Elżbieta Szarasiak*

2023.03.23

(rok, miesiąc, dzień)

Z up. WÓJTA GMINY

*Włoch*  
 mgr. Joanna Włoch  
 (kierownik jednostki) Oświaty

| Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej  | Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy) | Adresat                          |                               |
|---|---|----------------------------------|-------------------------------|
| Zespół Szkół w Piotrowie<br>251554190   | sporządzony na dzień ..... 31.12.2022 .....             | Wójt Gminy Blizanów              |                               |
| .....<br>Numer identyfikacyjny REGON  |   |                                  |                               |
|   |   | Stan na koniec roku poprzedniego | Stan na koniec roku bieżącego |
| <b>A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej</b>  |   | 200 789,00                       | 246 033,04                    |
| I. Przychody netto ze sprzedaży produktów   |   | 0,00                             | 0,00                          |
| II. Zmiana stanu produktów<br>(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   |   | 200 789,00                       | 246 033,04                    |
| <b>B. Koszty działalności operacyjnej</b>   |   | 6 379 627,79                     | 6 737 109,58                  |
| I. Amortyzacja  |   | 281 994,99                       | 281 679,62                    |
| II. Zużycie materiałów i energii  |   | 696 262,21                       | 681 285,40                    |
| III. Usługi obce  |   | 66 280,83                        | 63 055,37                     |
| IV. Podatki i opłaty  |   | 11 175,00                        | 23 215,80                     |
| V. Wynagrodzenia  |   | 4 076 076,57                     | 4 368 514,65                  |
| VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników  |   | 1 189 199,87                     | 1 259 661,93                  |
| VII. Pozostałe koszty rodzajowe   |   | 58 638,32                        | 59 696,81                     |
| VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów  |   | 0,00                             | 0,00                          |
| IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu  |   | 0,00                             | 0,00                          |
| X. Pozostałe obciążenia   |   | 0,00                             | 0,00                          |
| <b>C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A–B)</b>  |   | -6 178 838,79                    | -6 491 076,54                 |
| <b>D. Pozostałe przychody operacyjne</b>  |   | 24 803,96                        | 29 467,85                     |
| I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych   |   | 0,00                             | 0,00                          |
| II. Dotacje   |   | 0,00                             | 0,00                          |
| III. Inne przychody operacyjne  |   | 24 803,96                        | 29 467,85                     |
| <b>E. Pozostałe koszty operacyjne</b>   |   | 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                          |
| <b>F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D–E)</b>  |   | -6 154 034,83                    | -6 461 608,69                 |

|   |                      |                      |
|---|----------------------|----------------------|
| <b>G. Przychody finansowe</b>   | 0,00                 | 0,00                 |
| I. Dywidendy i udziały w zyskach  | 0,00                 | 0,00                 |
| II. Odsetki   | 0,00                 | 0,00                 |
| III. Inne   | 0,00                 | 0,00                 |
| <b>H. Koszty finansowe</b>  | 0,00                 | 0,00                 |
| I. Odsetki  | 0,00                 | 0,00                 |
| II. Inne  | 0,00                 | 0,00                 |
| <b>I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)</b>                                  | <b>-6 154 034,83</b> | <b>-6 461 608,69</b> |
| <b>J. Podatek dochodowy</b>   | 0,00                 | 0,00                 |
| <b>K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b> | 0,00                 | 0,00                 |
| <b>L. Zysk (strata) netto (I-J-K)</b>                                   | <b>-6 154 034,83</b> | <b>-6 461 608,69</b> |

Głównego Księgowego

*z druszał*  
 (główny księgowy)

2023.03.23

(rok, miesiąc, dzień)

Z up. WÓJTA GMINY

*Wojty*  
 mgr. Joanna Włodarczyk  
 Kierownik jednostki (kierownik jednostki)

| Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej  | Zestawienie zmian w funduszu jednostki      | Adresat                          |                               |
|---|---|----------------------------------|-------------------------------|
| Zespół Szkół w Piotrowie<br>251554190   | sporządzone na dzień ..... 31.12.2022 ..... | Wójt Gminy Blizanów              |                               |
| .....<br>Numer identyfikacyjny REGON  |   | Stan na koniec roku poprzedniego | Stan na koniec roku bieżącego |
| <b>I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)</b>   | 12 708 097,65                               | 12 890 687,41                    |                               |
| 1. Zwiększenia funduszu (z tytułu)  | 6 107 171,80                                | 6 532 540,32                     |                               |
| 1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły  | 0,00  | 0,00                             |                               |
| 1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe   | 6 047 241,32                                | 6 481 247,78                     |                               |
| 1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich   | 0,00  | 0,00                             |                               |
| 1.4. Środki na inwestycje   | 59 930,48                                   | 39 369,52                        |                               |
| 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  | 11 923,02                        |                               |
| 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)   | 5 924 582,04                                | 6 469 766,76                     |                               |
| 2.1. Strata za rok ubiegły  | 5 638 092,91                                | 6 154 034,83                     |                               |
| 2.2. Zrealizowane dochody budżetowe   | 226 558,65                                  | 276 054,87                       |                               |
| 2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły   | 0,00  | 0,00                             |                               |
| 2.4. Dotacje i środki na inwestycje   | 59 930,48                                   | 39 369,52                        |                               |
| 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  | 307,54                           |                               |
| <b>II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)</b>  | 12 890 687,41                               | 12 953 460,97                    |                               |
| <b>III. Wynik finansowy netto za rok bieżący (+, -)</b>   | -6 154 034,83                               | -6 461 608,69                    |                               |
| 1. zysk netto (+)   | 0,00  | 0,00                             |                               |
| 2. strata netto (-)   | -6 154 034,83                               | -6 461 608,69                    |                               |
| 3. nadwyżka środków obrotowych  | 0,00  | 0,00                             |                               |
| <b>IV. Fundusz (II+, -III)</b>  | 6 736 652,58                                | 6 491 852,28                     |                               |

L-ca Głównego Księgowego

*Elżbieta Spusniak*  
.....  
(główny księgowy)

2023.03.23

(rok, miesiąc, dzień)

Z up. WÓJTA GMINY

*mgr Joanna Władarczyk*  
.....  
(kierownik jednostki)  
Kierownik Referatu Oświaty

## INFORMACJA DODATKOWA

|            |   |   |
|------------|---|---|
| <b>1.</b>  | <b>Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:</b>  |   |
| <b>1.1</b> | <b>nazwę jednostki:</b>   | <b>Zespół Szkół w Piotrowie</b>         |
| <b>1.2</b> | <b>siedzibę jednostki:</b>  | <b>Piotrów 65</b>                       |
| <b>1.3</b> | <b>adres jednostki:</b>   | <b>Piotrów 65</b>                       |
| <b>1.4</b> | <b>podstawowy przedmiot działalności jednostki:</b>   |   |
|            | <i>Wpisać przedmiot działalności jednostki określony w statucie jednostki budżetowej (lub określony w ustawie).</i>   | <b>Działalność edukacyjna</b>           |
| <b>2.</b>  | <b>wskazanie okresu objętego sprawozdaniem:</b>   | <b>01.01.2022 r.-<br/>31.12.2022 r.</b> |
| <b>3.</b>  | <b>Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne</b>   |   |
|            | <i>Sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne dotyczące jednostki i wchodzące w jej skład .... (ilość) jednostek budżetowych.<br/>Pozycję tę pomija się, jeśli jednostka budżetowa nie sporządza sprawozdania łącznego. Wpisuje się wówczas – nie dotyczy.</i>  | <b>Nie dotyczy</b>                      |
| <b>4.</b>  | <b>omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)</b>  |   |
|            | <p><b>Księgi rachunkowe w Zespole Szkolno-Przedszkolnym w Blizanowie Drugim prowadzone są w siedzibie Referatu Oświaty Urzędu Gminy Blizanów.</b></p> <p><b>Rokiem obrotowym jest okres roku budżetowego czyli rok kalendarzowy od 1 stycznia do 31 grudnia. Najkrótszym okresem sprawozdawczym są poszczególne miesiące, w których sporządza się w jednostce budżetowej:</b></p> <p><b>1.deklaracje ZUS oraz deklaracje o podatku dochodowym od osób fizycznych</b></p> <p><b>2. Sprawozdanie budżetowe- RB-27S, RB-28S,RB-28NW.</b></p> <p><b>Za okresy kwartalne sporządza się sprawozdania:</b></p> <p><b>1. RB-Z</b></p> <p><b>2. RB-N</b></p> <p><b>Za rok składa się sprawozdanie:</b></p> <p><b>1.RB-27S</b></p> <p><b>2. RB-28S</b></p> <p><b>3.RB-28NW</b></p> <p><b>4.RB-Z</b></p> <p><b>5. RB-N</b></p> <p><b>W skład sprawozdania rocznego wchodzi:</b></p> <p><b>1. Bilans</b></p> <p><b>2. Porównawczy rachunek zysków i strat</b></p> <p><b>3. Zestawienie zmian w funduszu jednostki</b></p> <p><b>4. Informację dodatkową – obejmującą:</b></p> <p><b>- wprowadzenie do sprawozdania finansowego</b></p> <p><b>- dodatkowe informacje i objaśnienia</b></p> |   |

|     |   |             |
|-----|---|-------------|
|     | <p>Księgi rachunkowe prowadzone są techniką komputerową. Księgi rachunkowe jednostki obejmują zbiory zapisów księgowych, obrotów i sald, które tworzą: Dziennik, Księgę Główną, Księgi Pomocnicze, Zestawienia: obrotów i sald księgi głównej oraz sald ksiąg pomocniczych</p> <p>Zasady wyceny i aktywów i pasywów:</p> <p>1. Aktywa i pasywa jednostki wycenia się według zasad określonych w ustawie o rachunkowości oraz przepisach szczególnych wydanych na podstawie ustawy o finansach publicznych.</p> <p>Środki trwałe w dniu przyjęcia do użytkowania wycenia się według ceny nabycia lub ceny zakupu, jeśli koszty zakupu nie stanowią istotnej wartości. W przypadku wytworzenia we własnym zakresie- według kosztów wytworzenia. W przypadku ujawnienia w trakcie inwentaryzacji- według posiadanych dokumentów z uwzględnieniem zużycia, a przy ich braku według wartości godziwej. W przypadku otrzymania w sposób nieodpłatny od Skarbu Państwa lub JST- w wysokości określonej w decyzji o przekazaniu. Na dzień bilansowy środki trwałe ( z wyjątkiem gruntów, których się nie umarza) wycenia się wartości netto, tj. z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych ustalonych na dzień bilansowy. Środki trwałe ewidencjonuje się w podziale: - podstawowe środki trwałe na koncie 011<br/>- pozostałe środki trwałe na koncie 013</p> <p>Podstawowe środki trwałe umarżane są ( z wyjątkiem gruntów) stopniowo na podstawie aktualnego planu amortyzacji według stawek amortyzacyjnych ustalonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych. Odpisów umorzeniowych dokonuje się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia środka trwałe do używania. Umorzenie ujmowane jest na koncie 071.</p> <p>Amortyzacja obciąża konto 400 na koniec roku.</p> <p>W jednostce przyjęto metodę liniową dla wszystkich środków. Ustalenie wyniku finansowego odbywa się za pośrednictwem konta 860 „Straty i zyski nadzwyczajne oraz wynik finansowy” Wynik finansowy ustala się na dzień 31 grudnia.</p> |             |
| 5.  | inne informacje   | Nie dotyczy |
| II. | Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:  | Nie dotyczy |
| I.  |   |             |
| 1.1 | szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego - podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia – Tabela 1.1   |             |
| 1.2 | aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr – 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 - Tabela 1.3   | Nie dotyczy |
| 1.4 | wartość gruntów użytkowanych wieczysto - Tabela 1.4   | Nie dotyczy |
| 1.5 | wartość nieamortyzowanych lub nieumarżanych przez jednostkę środków trwałych używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu leasingu - tabela 1.5   | Nie dotyczy |
| 1.6 | liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych – Tabela 1.6  | 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) – Tabela 1.7 | Nie dotyczy |
| 1.8  | dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym – Tabela 1.8  | Nie dotyczy |
| 1.9  | podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:   | Nie dotyczy |
| a)   | powyżej 1 roku do 3 lat  |             |
|      | kredyty i pożyczki   |             |
| b)   | powyżej 3 do 5 lat   |             |
|      | kredyty i pożyczki   |             |
| c)   | powyżej 5 lat  |             |
|      | kredyty i pożyczki   |             |
| 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 zobowiązań   | Nie dotyczy |
| 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 międzyokresowych, w tym:<br><br>kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych 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  | Nie dotyczy |
| 1.15 | kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze – Tabela 1.15   |             |
| 1.16 | inne informacje  | Nie dotyczy |
| 2.   |  |             |
| 2.1  | wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów - Tabela 2.1  | 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 – Tabela 2.2   | Nie dotyczy |
| 2.3  | kwotę 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 wykonania planu dochodów budżetowych | Nie dotyczy |
| 2.5 | inne informacje   | Nie dotyczy |
| 3.  | Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki  | Nie dotyczy |

Z-ca Głównego Księgowego

*E. Jedrusiak*  
Ełżbieta Jedrusiak

(Główny księgowy)

2015.03.28

(rok, miesiąc, dzień)

Z up. WÓJTA GMINY

*J. Włodarczyk*  
mgr Joanna Włodarczyk  
Kierownik Referatu Oświaty

(Kierownik jednostki)

W przypadku, gdy w jednostce nie występuje pozycja, wpisuje się w wierszu „nie dotyczy”

Jednostki mogą rozszerzyć zakres informacji prezentowanych w tej części sprawozdania o inne dane i objaśnienia istotne dla oceny sytuacji majątkowej, finansowej i wyniku finansowego jednostki oraz gdy wynika to z potrzeb jednostki. Sposób prezentacji dodatkowych informacji i objaśnień powinien być czytelny i zrozumiały, przy czym pozycje w części II | 1.1; | 1.3; | 1.4; | 1.5; | 1.6; | 1.7; | 1.8; | 1.15; 2.2.1; 2.2.2 należy przedstawić w załączonych do Instrukcji tabelach.

## Załącznik Nr 2 do Instrukcji sporządzania sprawozdania finansowego przez jednostki

Tabela Nr 1. Wzajemnie należności i zobowiązania występujące między jednostkami budżetowymi i budżetem JST

| Lp.               | Wspólne rozrachunki między jednostkami budżetowymi i budżetem JST                        | w zł      |      |                |                          | ...  |
|-------------------|--|-----------|------|----------------|--------------------------|------|
|                   |  | JST/organ | ZUK  | budżetowa nr 2 | jednostka budżetowa nr 3 |      |
| <b>NALEŻNOŚCI</b> |  |           |      |                |                          |      |
| 1                 | Należności wg pozycji bilansowych  | 0,00      | 0,00 | 0,00           | 0,00                     | 0,00 |
| 1                 | Należności długoterminowe (A. III)   |           |      |                |                          |      |
| 2                 | Należności z tytułu dostaw i usług (B.II.1)  |           |      |                |                          |      |
| 3                 | Należności od budżetów (B.II.2)  |           |      |                |                          |      |
| 4                 | Pozostałe należności (B.II.4)  |           |      |                |                          |      |
| 5                 | Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe z tytułu dochodów budżetowych (B.II.5) |           |      |                |                          |      |
| 6                 | Inna pozycja nieuwzględniona powyżej   |           |      |                |                          |      |
| <b>Ogółem:</b>    |  |           |      |                |                          |      |

**ZOBOWIĄZANIA**

|                |  |        |       |       |      |      |
|----------------|--|--------|-------|-------|------|------|
| II             | <b>Zobowiązania wg pozycji bilansowych</b>   | 167,26 | 58,62 | 0,00  | 0,00 | 0,00 |
| 1              | Zobowiązanie długoterminowe (D.I)  |        |       |       |      |      |
| 2              | Zobowiązania z tytułu dostaw i usług (D.II.1)  |        | 58,62 |       |      |      |
| 3              | Zobowiązania wobec budżetów (D.II.2)   | 167,26 |       |       |      |      |
| 4              | Pozostałe zobowiązania (D.II.5)  |        |       |       |      |      |
| 5              | Sumy obce (D.II.6)   |        |       |       |      |      |
| 6              | Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych (D.II.7) |        |       |       |      |      |
| 7              | Inna pozycja nieuwzględniona powyżej   |        |       |       |      |      |
| <b>Ogółem:</b> |  | 167,26 | 58,62 | 00,00 | 0,00 | 0,00 |

## Załącznik Nr 2 do Instrukcji sporządzania sprawozdania finansowego przez jednostki

Tabela Nr 2. Wzajemne przychody i koszty występujące między jednostkami budżetowymi i budżetem JST

| Lp.              | Wspólne rozliczenia między jednostkami budżetowymi i budżetem JST | w zł             |                             |                            |                             |             |
|------------------|---|------------------|-----------------------------|----------------------------|-----------------------------|-------------|
|                  |   | JST/organ        | Jednostka budżetowa<br>GOPS | Jednostka budżetowa<br>ZUK | Jednostka budżetowa<br>nr 3 | ...         |
| <b>PRZYCHODY</b> |   |                  |                             |                            |                             |             |
| 1                | Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej            | 0,00             | 23 555,00                   | 0,00                       | 0,00                        | 0,00        |
| 1                | Przychody z tytułu dochodów budżetowych A. VI.                    |                  | 23 555,00                   |                            |                             |             |
| 2                | Inna pozycja nieuwzględniona powyżej                              |                  |                             |                            |                             |             |
|                  | <b>Ogółem:</b>  | <b>0,00</b>      | <b>23 555,00</b>            | <b>0,00</b>                | <b>0,00</b>                 | <b>0,00</b> |
| <b>KOSZTY</b>    |   |                  |                             |                            |                             |             |
| II               | <b>Koszty działalności operacyjnej</b>                            | <b>23 215,80</b> | <b>0,00</b>                 | <b>8 661,74</b>            | <b>0,00</b>                 | <b>0,00</b> |
| 1                | Amortyzacja B.I.  |                  |                             |                            |                             |             |
| 2                | Zużycie materiałów i energii B.II.                                |                  |                             | 3 741,94                   |                             |             |
| 3                | Usługi obce B.III.  |                  |                             | 4 919,80                   |                             |             |
| 4                | Podatki i opłaty B.IV.  | 23 215,80        |                             |                            |                             |             |
| 5                | Wynagrodzenia B.V.  |                  |                             |                            |                             |             |
| 6                | Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników B.VI.  |                  |                             |                            |                             |             |
| 7                | Pozostałe koszty rodzajowe B.VII.                                 |                  |                             |                            |                             |             |
| 8                | Wartość sprzedanych towarów i materiałów B.VIII.                  |                  |                             |                            |                             |             |
| 9                | Inne świadczenia finansowane z budżetu B.IX.                      |                  |                             |                            |                             |             |
| 10               | Pozostałe obciążenia B.X.   |                  |                             |                            |                             |             |
|                  | <b>Ogółem:</b>  | <b>23 215,80</b> | <b>0,00</b>                 | <b>8 661,74</b>            | <b>0,00</b>                 | <b>0,00</b> |
| III              | <b>Inna pozycja nieuwzględniona powyżej</b>                       |                  |                             |                            |                             |             |

## Załącznik Nr 2 do Instrukcji sporządzania sprawozdania finansowego przez jednostki

Tabela Nr 3. Wzajemnie rozliczenia z jednostkami dotyczące: nieodpłatnie otrzymanych lub przekazanych środków trwałych występujące między jednostkami budżetowymi i budżetem JST

| Lp. | Wspólne rozliczenia między jednostkami budżetowymi i budżetem JST  | w zł       |                          |                          |                          |      |
|-----|--|------------|--------------------------|--------------------------|--------------------------|------|
|     |  | JST/ organ | jednostka budżetowa nr 1 | jednostka budżetowa nr 2 | jednostka budżetowa nr 3 | ...  |
| 1   | Zwiększenie funduszu (z tytułu) l.1.   | 11 923,02  | 0,00                     | 0,00                     | 0,00                     | 0,00 |
| 1   | Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne l.1.6.                 | 11 923,02  |                          |                          |                          |      |
| 2   | Inna pozycja nieuwzględniona powyżej   |            |                          |                          |                          |      |
|     | Ogółem:  | 0,00       | 0,00                     | 0,00                     | 0,00                     | 0,00 |
| II  | Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)   | 0,00       | 0,00                     | 0,00                     | 0,00                     | 0,00 |
| 1   | Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych l.2.6. |            |                          |                          |                          |      |
| 2   | Inna pozycja nieuwzględniona powyżej   |            |                          |                          |                          |      |
|     | Ogółem:  | 11 923,02  | 0,00                     | 0,00                     | 0,00                     | 0,00 |

Załącznik Nr 3

do Instrukcji sporządzenia  
sprawozdania finansowego  
Jednostek Gminy Blizanów

### OŚWIADCZENIE

Oświadczamy, że:

1. Sprawozdanie (nazwa jednostki) Legia Służba w Piotrowie z siedzibą w Piotrowie za rok 2022, na które składają się:

- bilans,
- rachunek zysków i strat (wariant porównawczy)
- zestawienie zmian w funduszu jednostki
- informacje dodatkowe,

sporządzone zostało zgodnie z obowiązującymi przepisami prawa na podstawie ksiąg rachunkowych, które zawierają kompletnie ujęte wszystkie operacje gospodarcze dotyczące okresu sprawozdawczego, udokumentowane dowodami własnymi i obcymi.

2. W sprawozdaniu finansowym ujawnione zostały wszystkie zdarzenia, które nastąpiły po dacie bilansu i mogły by mieć wpływ na trafność sformułowania opinii o prawidłowości i rzetelności naszego sprawozdania oraz ocenę sytuacji majątkowej i finansowej jednostki.

3. Obowiązek przeprowadzenia inwentaryzacji został wypełniony zgodnie z przepisami ustawy o rachunkowości, a jej wyniki prawidłowo udokumentowane i ujęte w księgach rachunkowych.

4. Posiadamy pełną świadomość ponoszonej przez nas odpowiedzialności za prawidłowość i rzetelność przedkładanego sprawozdania oraz stanowiącym podstawę jego sporządzenia ksiąg rachunkowych i dowodów księgowych.

Yaulów Dniwca 29.03.2023

(miejsowość, data)

Z-ca Głównego Księgowego

Elżbieta Jedrusiak

(Główny księgowy)

Z up. WÓJTA GMINY

Wioletta  
mgr Joanna Włodarczyk  
Kierownik Referatu Oświaty

(Kierownik jednostki)

## Załącznik nr 1 do Instrukcji sporządzenia sprawozdania finansowego przez jednostki

Tabela 1.15. Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

| Lp. | Wartość świadczeń pracowniczych wypłacanych w trakcie roku obrotowego z podziałem na: | Kwota               |
|-----|---|---------------------|
| 1   | 2   | 3                   |
| 1   | Wynagrodzenia z tytułu zatrudnienia wraz ze składkami                                 | 5 062 749,76        |
| 2   | Nagrody jubileuszowe  | 74 630,25           |
| 3   | Odprawy emerytalne i rentowe  | 38 192,91           |
| 4   | Odписy na Zakładowy Fundusz Świadczeń Pracowniczych                                   | 186 763,78          |
| 5   | Inne świadczenia pracownicze*   | 239 999,39          |
|     | <b>Ogółem:</b>  | <b>5 602 336,09</b> |

\*wydatki poniesione w związku z zagwarantowaniem pracownikom ochrony zdrowia, bezpieczeństwa i higieny pracy tj. zapewnienie odzieży i obuwia roboczego (względnie wypłacenie ekwiwalentu pieniężnego za nie); fakultatywnego wykupienia pracowniczych pakietów medycznych, finansowania obowiązkowych badań profilaktycznych i okularów korekcyjnych; zapewnienie napojów i posiłków regeneracyjnych.

## Załącznik nr 1 do Informacji dodatkowej Gminy Bilanów

Tabela 1.1. Szczegółowy zakres zmian wartości środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych (poz. A.1 i A.11.1 bilansu)

| Lp.   | Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie                 | Wartość początkowa na stan początek roku obrotowego | Zwiększenie wartości początkowej |                     |                              | Ogółem zwiększenie wartości początkowej (4+5+6) | Zmniejszenie wartości początkowej |            |      | Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (8+9+10) | Wartość początkowa - stan na koniec roku obrotowego (3+7+11) |
|-------|---|---|----------------------------------|---------------------|------------------------------|---|-----------------------------------|------------|------|---|--|
|       |   |   | aktualizacja                     | przychody (nabycie) | przemieszczenie wewnątrzne * |   | zbycie                            | likwidacja | inne |   |  |
| 1     | 2   | 3   | 4                                | 5                   | 6                            | 7   | 8                                 | 9          | 10   | 11  | 12   |
| 1.    | Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego                 |   |                                  |                     |                              |   |                                   |            |      |   |  |
| 2.    | Pozostałe wartości niematerialne i prawne   |   |                                  |                     |                              |   |                                   |            |      |   |  |
| I.    | <b>Wartości niematerialne i prawne ogółem (poz. 1+2)</b>                          |   |                                  |                     |                              |   |                                   |            |      |   |  |
| 1.1   | Grunty  | 8 289,15  |                                  |                     |                              |   |                                   |            |      |   | 8 289,15   |
| 1.1.1 | Grunty stanowiące własność JST przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom |   |                                  |                     |                              |   |                                   |            |      |   |  |
| 1.2   | Budynki, lokale obiekty inżynierii lądowej i wodnej                               | 10 932 195,85                                       |                                  | 11 923,02           |                              | 11 923,02                                       |                                   |            |      |   | 10 944 118,87  |
| 1.3   | Urządzenia techniczne i maszyny   | 66 998,99   |                                  |                     |                              |   |                                   |            |      |   | 66 998,99  |
| 1.4   | Środki transportu   | 34 497,50   |                                  |                     |                              |   |                                   |            |      |   | 34 497,50  |
| 1.5   | Inne środki trwałe  | 11 199,70   |                                  |                     |                              |   |                                   |            |      |   | 11 199,70  |
| II.   | <b>Środki trwałe ( od 1.1. do 1.5)</b>  | <b>11 053 181,19</b>                                |                                  | <b>11 923,02</b>    |                              | <b>11 923,02</b>                                |                                   |            |      |   | <b>11 065 104,21</b>   |

| Lp.   | Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według ukladu w bilansie                 | Umorzenie- stan na początek roku obrotowego | Zwiększenie umorzenia w ciągu roku |                             |                  | Ogółem zwiększenia (14+15+16) | Zmniejszenie umorzenia w ciągu roku |                     |                   | Ogółem zmniejszenia umorzenia (18+19+20) | Umorzenie – stan na koniec obrotowego roku (13+17+21) | Wartość netto składników aktywów        |                                       |
|-------|---|---|------------------------------------|-----------------------------|------------------|-------------------------------|-------------------------------------|---------------------|-------------------|--|---|---|---------------------------------------|
|       |   |   | aktualizacja                       | Amortyzacja za rok obrotowy | Inne zwiększenia |                               | z tytułu zbycia                     | z tytułu likwidacji | Inne zmniejszenia |  |   | Stan na początku roku obrotowego (3-13) | Stan na konie roku obrotowego (12-22) |
|       |   | 13  | 14                                 | 15                          | 16               | 17                            | 18                                  | 19                  | 20                | 21                                       | 22  | 23                                      | 24                                    |
| 1.    | Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego                 |   |                                    |                             |                  |                               |                                     |                     |                   |  |   |   |                                       |
| 2.    | Pozostałe wartości niematerialne i prawne   |   |                                    |                             |                  |                               |                                     |                     |                   |  |   |   |                                       |
| 1.    | <b>Wartości niematerialne i prawne ogółem ( poz. 1+2)</b>                         |   |                                    |                             |                  |                               |                                     |                     |                   |  |   |   |                                       |
| 1.1   | Grunty  |   |                                    |                             |                  |                               |                                     |                     |                   |  |   |   |                                       |
| 1.1.1 | Grunty stanowiące własność JST przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom |   |                                    |                             |                  |                               |                                     |                     |                   |  |   | 8 289,15                                | 8 289,15                              |
| 1.2   | Budynki, lokale obiekty inżynierii lądowej i wodnej                               | 3 856 340,19                                |                                    | 269 723,59                  |                  | 269 723,59                    |                                     |                     |                   |  | 4 126 063,78  | 7 075 855,66                            | 6 818 055,05                          |
| 1.3   | Urządzenia techniczne i maszyny   | 31 082,71                                   |                                    | 5 056,53                    |                  | 5 056,53                      |                                     |                     |                   |  | 36 139,24   | 35 916,28                               | 30 859,75                             |
| 1.4   | Środki transportu   | 18 973,64                                   |                                    | 6 899,50                    |                  | 6 899,50                      |                                     |                     |                   |  | 25 873,14   | 15 523,86                               | 8 624,36                              |
| 1.5   | Inne środki trwałe  | 11 199,70                                   |                                    |                             |                  |                               |                                     |                     |                   |  | 11 199,70   | 0,00                                    | 0,00                                  |
| II.   | <b>Środki trwałe ( od 1.1 do 1.5)</b>   | <b>3 917 596,24</b>                         |                                    | <b>281 679,62</b>           |                  | <b>281 679,62</b>             |                                     |                     |                   |  | <b>4 199 275,86</b>                                   | <b>7 135 584,95</b>                     | <b>6 865 828,35</b>                   |

\* przez przemieszczenie wewnętrzne należy rozumieć inne zwiększenia wartości początkowej z wyłączeniem aktualizacji i nabycia. Może to być np. przekwalifikowanie między grupą rodzajową w związku z korektami, przeksięgowaniami czy też innymi operacjami księgowymi.