

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej <b>SZKOŁA PODSTAWOWA NR 13 IM. STEFANII SEMPOŁOWSKIEJ</b> ul. Jana Pawła II 16 95-200 Pabianice	BILANS jednostki budżetowej	URZĄD MIEJSKI W PABIANICACH Wydział Księgowości Budżetowej Gmina Miejska Pabianice
		Adresat: 1-04-2024 Wysłać bez pisma przewodniego E004D73DDE3E3631
Numer identyfikacyjny REGON <b>000213693</b>	sporządzony na dzień 31-12-2023 r.	ilość załączników Liczba dz...

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	843 267,93	10 481 049,45	A Fundusz	540 067,86	10 113 453,52
A.I Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	A.I Fundusz jednostki	4 910 273,84	15 596 013,24
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	843 267,93	10 481 049,45	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	-4 370 205,98	-5 482 559,72
A.II.1 Środki trwałe	843 267,93	10 481 049,45	A.II.1 Zysk netto (+)	0,00	0,00
A.II.1.1 Grunty	798 238,00	1 007 458,68	A.II.2 Strata netto (-)	-4 370 205,98	-5 482 559,72
A.II.1.1.1 Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	0,00	A.III Odpisy z wyniku finansowego (nadwyżka środków obrotowych) (-)	0,00	0,00
A.II.1.2 Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	39 900,00	9 335 010,86	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	0,00	86 087,65	B Fundusze placówek	0,00	0,00
A.II.1.4 Środki transportu	0,00	0,00	C Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
A.II.1.5 Inne środki trwałe	5 129,93	52 492,26	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	346 351,91	400 779,48
A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	D.I Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
A.II.3 Zaliczka na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	D.II Zobowiązania krótkoterminowe	346 351,91	400 779,48
A.III Należności długoterminowe	0,00	0,00	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	47 471,00	79 054,74
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	0,00	0,00
A.IV.1 Akcje i udziały	0,00	0,00	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	43 219,07	48 203,50
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	229 274,96	254 939,53

Referatu Obsługi Finansowej  
GŁÓWNY KSIĘGOWY

Iwona Górska  
(główny księgowy)

BeSTia  
ZASTĘPCA GŁÓWNEGO KSIĘGOWEGO  
ds. szkół podstawowych

Joanna Pawłowska

2024-04-09

(rok, miesiąc, dzień)

E004D73DDE3E3631 Korekta nr 1

Z up. PREZYDENTA MIASTA

Aleksandra Jankefownik (jednostki)  
I Zastępca Prezydenta Miasta

A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	857,35	2 330,18
A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	D.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	0,00	0,00
B Aktywa obrotowe	43 151,84	33 183,55	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00
B.I Zapasy	16 757,39	12 448,70	D.II.8 Fundusze specjalne	25 529,53	16 251,53
B.I.1 Materiały	16 757,39	12 448,70	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	25 529,53	16 251,53
B.I.2 Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	D.II.8.2 Inne fundusze	0,00	0,00
B.I.3 Produkty gotowe	0,00	0,00	D.III Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
B.I.4 Towary	0,00	0,00	D.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
B.II Należności krótkoterminowe	25 445,92	19 959,32			
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	0,00	0,00			
B.II.2 Należności od budżetów	0,00	0,00			
B.II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00			
B.II.4 Pozostałe należności	25 445,92	19 959,32			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	948,53	775,53			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	948,53	775,53			
B.III.3 Środki pieniężne państwowego funduszu celowego	0,00	0,00			
B.III.4 Inne środki pieniężne	0,00	0,00			
B.III.5 Akcje lub udziały	0,00	0,00			
B.III.6 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00			
B.III.7 Inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00			

KIEROWNIK  
Referatu Obsługi Finansowej  
GŁÓWNY KSIĘGOWY

Iwona Górńska

(główny księgowy)

2024-04-09

(rok, miesiąc, dzień)

Z up. PREZYDENTA MIASTA

Aleksandra Jarmakowska-Jasiczak  
(kierownik jednostki)

BeSTia

E004D73DDE3E3631 Korekta nr 1

Strona 2 z 4

ZASTĘPCA GŁÓWNEGO KSIĘGOWEGO

ds. szkół podstawowych

Joanna Pawłowska

B.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			
<b>Suma aktywów</b>	<b>886 419,77</b>	<b>10 514 233,00</b>	<b>Suma pasywów</b>	<b>886 419,77</b>	<b>10 514 233,00</b>

KIEROWNIK  
Referatu Obsługi Finansowej  
GŁÓWNY KSIĘGOWY

*Iwona Górka*

(główny księgowy)

ZASTĘPCA GŁÓWNEGO KSIĘGOWEGO  
ds. szkół podstawowych

*Joanna Pawłowska*

2024-04-09

(rok, miesiąc, dzień)

E004D73DDE3E3631 Korekta nr 1

Z up. PREZYDENTA MIASTA

*Aleksandra Jarmakowska-Jasiczek*  
I Zastępca Prezydenta Miasta

(kierownik jednostki)

**Wyjaśnienia do bilansu**

Korekta z powodu błędnego wpisania wartości w nieodpowiednie grupy środków trwałych.

KIEROWNIK  
Referatu Obsługi Finansowej  
GŁÓWNY KSIĘGOWY

*Wiona Górska*

(główny księgowy)

2024-04-09

(rok, miesiąc, dzień)

Z up. PREZYDENTA MIASTA

*Aleksandra Jarmakowska-Jasiczek*  
I Zastępcza Prezydenta Miasta


(kierownik jednostki)

BeSTia

ZASTĘPCA GŁÓWNEGO KSIĘGOWEGO  
ds. szkół podmiotowych

*Joanna Pawłowska*

E004D73DDE3E3631 Korekta nr 1

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy)	Adresat:	
Numer identyfikacyjny REGON			Wysłać bez pisma przewodniego	
SZKOŁA PODSTAWOWA NR 13 IM. STEFANII SEMPOŁOWSKIEJ		sporządzony na dzień 31-12-2023 r.	Gmina Miejska Pabianice	
ul. Jana Pawła II 16 95-200 Pabianice			245003C5DC245FFF	
000213693				
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego	
A.	Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej	159 703,21	255 499,85	
A.I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	0,00	0,00	
A.II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	0,00	0,00	
A.III.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00	
A.IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00	
A.V.	Dotacje na finansowanie działalności podstawowej	0,00	0,00	
A.VI.	Przychody z tytułu dochodów budżetowych	159 703,21	255 499,85	
B.	Koszty działalności operacyjnej	4 530 717,17	5 739 333,18	
B.I.	Amortyzacja	4 126,37	136 515,12	
B.II.	Zużycie materiałów i energii	514 685,81	871 603,89	
B.III.	Usługi obce	89 600,04	158 073,94	
B.IV.	Podatki i opłaty	0,00	0,00	
B.V.	Wynagrodzenia	3 182 208,88	3 681 169,48	
B.VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	739 040,07	845 824,71	
B.VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	1 056,00	46 146,04	
B.VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00	
B.IX.	Inne świadczenia finansowane z budżetu	0,00	0,00	
B.X.	Pozostałe obciążenia	0,00	0,00	
C.	Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)	-4 371 013,96	-5 483 833,33	
D.	Pozostałe przychody operacyjne	808,00	1 273,59	
D.I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	
D.II.	Dotacje	0,00	0,00	
D.III.	Inne przychody operacyjne	808,00	1 273,59	
E.	Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00	

KIEROWNIK  
Referatu Obsługi Finansowej  
GŁÓWNY KSIĘGOWY

Iwona Górska

BeSTia

2024-03-27

rok, miesiąc, dzień

245003C5DC245FFF

Z upr. PREZYDENTA MIASTA

Aleksandra...  
kierownik jednostki  
i Zastępca Prezydenta Miasta

E.I.	Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku	0,00	0,00
E.II.	Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	-4 370 205,96	-5 482 559,74
G.	Przychody finansowe	0,00	0,02
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G.II.	Odsetki	0,00	0,02
G.III.	Inne	0,00	0,00
H.	Koszty finansowe	0,00	0,00
H.I.	Odsetki	0,00	0,00
H.II.	Inne	0,00	0,00
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	-4 370 205,96	-5 482 559,72
J.	Podatek dochodowy	0,00	0,00
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
L.	Zysk (strata) netto (I-J-K)	-4 370 205,96	-5 482 559,72

KIEROWNIK  
Referatu Obsługi Finansowej  
GŁÓWNY KSIĘGOWY

główny księgowy  
*Iwona Górska*

2024-03-27

rok, miesiąc, dzień

Z up. PREZYDENTA MIASTA  
*Aleksandra Jermakowicza*  
I Zastępcą Prezydenta Miasta

kierownik jednostki

Wyjaśnienia do sprawozdania

KIEROWNIK  
Referatu Obsługi Finansowej  
GŁÓWNY KSIĘGOWY

główny księgowy  
Iwona Górka

BeSTia

2024-03-27

rok, miesiąc, dzień

245003C5DC245FFF

Z up. PREZYDENTA MIASTA


Aleksandra Jarmakowska-Jasiczek  
I Zastępca Prezydenta Miasta

kierownik jednostki



11/11/2023



Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej <b>SZKOŁA PODSTAWOWA NR 13 IM. STEFANII SEMPEŁOWSKIEJ</b> ul. Jana Pawła II 16 95-200 Pabianice		Zestawienie zmian w funduszu jednostki  sporządzone na dzień 31-12-2023 r.	Adresat:  Gmina Miejska Pabianice	
Numer identyfikacyjny REGON  <b>000213693</b>			Wysłać bez pisma przewodniego <b>15CD710D6E41F5F1</b> 	
			<b>Stan na koniec roku poprzedniego</b>	<b>Stan na koniec roku bieżącego</b>
<b>I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)</b>			5 016 586,28	4 910 273,84
I.1. Zwiększenie funduszu (z tytułu)			4 500 770,95	15 310 622,79
I.1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły			0,00	0,00
I.1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe			4 500 770,95	5 536 326,15
I.1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich			0,00	0,00
I.1.4. Środki na inwestycje			0,00	0,00
I.1.5. Aktualizacja wyceny środków trwałych			0,00	0,00
I.1.6. Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne			0,00	9 774 296,64
I.1.7. Aktywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek			0,00	0,00
I.1.8. Aktywa otrzymane w ramach centralnego zaopatrzenia			0,00	0,00
I.1.9. Pozostałe odpisy z wyniku finansowego za rok bieżący			0,00	0,00
I.1.10. Inne zwiększenia			0,00	0,00
I.2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)			4 607 083,39	4 624 883,39
I.2.1. Strata za rok ubiegły			4 447 158,18	4 370 205,98
I.2.2. Zrealizowane dochody budżetowe			159 925,21	254 677,41
I.2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły			0,00	0,00
I.2.4. Dotacje i środki na inwestycje			0,00	0,00
I.2.5. Aktualizacja środków trwałych			0,00	0,00
I.2.6. Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych			0,00	0,00
I.2.7. Pasywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek			0,00	0,00
I.2.8. Aktywa przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia			0,00	0,00
I.2.9. Inne zmniejszenia			0,00	0,00
<b>II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)</b>			<b>4 910 273,84</b>	<b>15 596 013,24</b>

KIEROWNIK  
 Referatu Obsługi Finansowej  
 GŁÓWNY/KSIĘGOWY  
 główny księgowy  
*Iwona Górską*

2024-03-26  
 rok, miesiąc, dzień

Z up. PREZYDENTA MIASTA

kierownik jednostki  
 Aleksandra Jarmakowska-Jasiczek  
 i Zastępca Prezydenta Miasta

III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	-4 370 205,98	-5 482 559,72
III.1.	zysk netto (+)	0,00	0,00
III.2.	strata netto (-)	-4 370 205,98	-5 482 559,72
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV.	Fundusz (II+,-III) -	- 540 067,86	10 113 453,52

KIEROWNIK  
Referatu Obsługi Finansowej  
GŁÓWNY KSIĘGOWY

glówny księgowy

*Monika Górska*

Z up. PREZYDENTA MIASTA

*Aleksandra Jarmakowska-Jasiełek*  
I Zastępca Prezydenta Miasta

2024-03-26

rok, miesiąc, dzień

kierownik jednostki

KIEROWNIK  
Referatu Obsługi Finansowej  
GŁÓWNY KSIĘGOWY  
główny księgowy  
*Iwona Górska*

2024-03-26  
rok, miesiąc, dzień

Z up. PREZYDENTA MIASTA

*Aleksandra Jarmakowska-Jasiczek*  
I Zastępca Prezydenta Miasta

kierownik jednostki



## INFORMACJA DODATKOWA:

### I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego za rok obrotowy 2023.

1.

#### 1.1. Nazwa jednostki:

Szkoła Podstawowa nr 13 im. Stefanii Sempołowskiej w Pabianicach

#### 1.2. Siedziba jednostki:

95-200 Pabianice, ul. Jana Pawła II 16

#### 1.3. Oddziały/Filie:

nie posiada

#### 1.4. Adres jednostki:

95-200 Pabianice, ul. Jana Pawła II 16

#### 1.5. NIP: 731-10-14-396

REGON: 000213693

#### 1.6. Podstawowy przedmiot działalności jednostki.

Do zadań Jednostki należy (wg rodzajów działalności) – działalność oświatowa – szkoła podstawowa

1. PKD 85.20.Z szkoły podstawowe

Działalność drugorzędna:

- 1) *nie dotyczy*
- 2) *nie dotyczy*

*Szkoła Podstawowa nr 13 im. Stefanii Sempołowskiej w Pabianicach działa na podstawie obowiązujących przepisów prawa:*

- 1) *Ustawa z 14 grudnia 2016 roku Prawo Oświatowe Dz. U z 2023 poz 900, 1672, 1718, 2005 z późniejszymi zmian*
- 2) *Ustawa z dnia 7 września 1991 r. o systemie oświaty – Dz. U. z 2022 poz. 2230*
- 3) *Ustawa z dnia 26 stycznia 1982 r. – Karta Nauczyciela – tekst jednolity Dz. U. z 2023 r. poz 984, 1234, 1586, 1672, 2005.*
- 4) *Akty wykonawcze MEN wydane na podstawie ustaw: Prawo oświatowe, Przepisy wprowadzające, Karta Nauczyciela)*

Forma organizacyjno-prawna jednostki: *(niewłaściwe skreślić)*

- jednostka budżetowa Jednostki Samorządu Terytorialnego - Miasto Pabianice

2. Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 01 stycznia 2023 roku do 31 grudnia 2023 roku oraz porównywalne dane finansowe za okres od 01 stycznia 2022 roku do 31 grudnia 2022 roku.

#### 3. Informacja o łącznym sprawozdaniu finansowym:

Jednostka nie sporządza łącznego sprawozdania finansowego.

#### 4. Założenie kontynuacji działalności:

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności przez *Szkołę Podstawową nr 13* w niezmińszonym istotnie zakresie przez okres nie krótszy niż jeden rok od dnia bilansowego, bez postawienia jednostki w stan likwidacji. Nie istnieją znane jednostce, okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności w następnym roku.

5. Sprawozdanie finansowe *Szkoły Podstawowej nr 13* z siedzibą w *Pabianicach* zostało sporządzone zgodnie z ustawą z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (tj. Dz.U. z 2023r. 120, 295, 1598 z późn. zm.) z uwzględnieniem zasad określonych w rozporządzeniu Ministra Rozwoju i Finansów w sprawie rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej (Dz. U. z 2020 r. poz. 342 z późn. zm.).

6. Zasady polityki rachunkowości w *Szkole Podstawowej 13* zostały opisane w Zarządzeniu nr 272/2022/P Prezydenta Miasta Pabianic z dnia 7 września 2022 roku w sprawie ustalenia dokumentacji określającej zasady rachunkowości w jednostkach obsługiwanych przez Referat Obsługi Finansowej w Wydziale Edukacji, Kultury i Sportu Urzędu Miejskiego w Pabianicach.

7. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji):

Środki trwałe wyceniane były według ceny nabycia a otrzymane nieodpłatnie w drodze decyzji według wartości określonej w tej decyzji.

Środki trwałe to składniki aktywów zdefiniowane w art. 3 ust. 1 pkt 15 UoR, w tym środki trwałe stanowiące własność jednostki ujęte w księgach rachunkowych Urzędu Miejskiego lub podległych jednostek organizacyjnych otrzymane w zarząd lub użytkowanie i przeznaczone na potrzeby jednostki.

Środki trwałe to rzeczowe aktywa trwałe i zrównanie z nimi, o przewidywanym okresie ekonomicznej użyteczności dłuższym niż rok, kompletne, zdatne do użytku i przeznaczone na potrzeby jednostki.

Środki trwałe w dniu przyjęcia do użytkowania wycenia się:

- a) w przypadku zakupu – według ceny nabycia lub ceny zakupu, jeśli koszty zakupu nie stanowią istotnej wartości,
- b) w przypadku wytworzenia we własnym zakresie (inwestycje) – według kosztu wytworzenia, zaś w przypadku trudności z ustaleniem kosztu wytworzenia według wyceny dokonanej przez rzeczoznawcę,
- c) w przypadku ujawnienia – według posiadanych dokumentów z uwzględnieniem zużycia, a przy ich braku według elaboratu z wyceny wykonanego przez biegłego rzeczoznawcę,
- d) w przypadku spadku lub darowizny – według wartości godziwej z dnia otrzymania lub w niższej wartości określonej w umowie o przekazaniu, ewentualnie według elaboratu z wyceny wykonanego przez biegłego rzeczoznawcę,
- e) w przypadku otrzymania nieodpłatnie od jednostki samorządu terytorialnego – w wysokości określonej w decyzji o przekazaniu,

- f) w przypadku otrzymania środka na skutek wymiany środka niesprawnego – w wysokości wynikającej z dowodu dostawy, z podaniem cech szczególnych nowego środka.

Środki trwałe (maszyny, urządzenia, środki transportu, i inne) finansowane ze środków na wydatki na zakupy inwestycyjne (§ 606 klasyfikacji budżetowej), powyżej wartości określonej w CIT (od 01.01.2018 kwota 10 000 zł) umarza się w czasie (amortyzuje), począwszy od miesiąca następującego po miesiącu, w którym dany składnik przekazano do użytkowania. Odpisy umorzeniowo - amortyzacyjne ustala się według stawek określonych ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych t.j. Dz.U. z 2022 r. poz. 2587, 2640, 2745 z późn. zm. Umorzenie ujmowane jest na koncie 071 „Umorzenie środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych”.

Amortyzacji dokonuje się drogą liniową począwszy od miesiąca następnego po miesiącu oddania składnika do użytkowania.

Jednostka dokonuje umarzania i amortyzacji środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednorazowo za okres całego roku.

Na dzień bilansowy środki trwałe (z wyjątkiem gruntów, których się nie umarza) wycenia się w wartości netto, tj. z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych ustalonych na dzień bilansowy

Pozostałe środki trwałe (ewidencjonowane na koncie 013) to środki trwałe wymienione w § 7 ust. 2 rozporządzenia w sprawie rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej, które finansuje się ze środków na bieżące wydatki (z wyjątkiem pierwszego wyposażenia nowego obiektu, które tak jak ten obiekt finansowane są ze środków na inwestycje).

Środki o wartości początkowej nieprzekraczającej wielkości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych, dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszt uzyskania przychodu w 100% ich wartości w momencie oddania do użytkowania (od 01.01.2018 kwota 10 000 zł).

W ewidencji ilościowej pozostałych środków trwałych, tj. niskocennych składników majątku ujmuje się składniki majątku o wartości nieprzekraczającej 1 000 zł, pozostałe składniki majątku o wartości przekraczającej 1 000 zł, a nieprzekraczającej wielkości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych, ujmuje się w ewidencji wartościowo-ilościowej i nadaje odrębne numery inwentarzowe. Składniki te będą ujmowane bezpośrednio w koszty zużycia materiałów w miesiącu oddania ich do użytkowania.

**Zbiory biblioteczne** (ewidencjonowane na koncie 014) –to dokumenty zawierające utrwalony wyraz myśli ludzkiej przeznaczone do rozpowszechniania, niezależnie od nośnika fizycznego i sposobu zapisu treści, a zwłaszcza: dokumenty graficzne (piśmiennicze, kartograficzne, ikonograficzne i muzyczne), dźwiękowe, wizualne, audiowizualne i elektroniczne. Do zbiorów bibliotecznych nie zalicza się materiałów służących pracownikom jednostki takich jak: katalogi, instrukcje, normy, wydawnictwa urzędowe. Ewidencja zbiorów bibliotecznych jest prowadzona według zasad określonych w rozporządzeniu Ministra Kultury i Dziedzictwa Narodowego z dnia 29 października 2008 roku w sprawie sposobu ewidencji materiałów bibliotecznych (Dz.U. z 2008, Nr 205, poz. 1283).

Zbiory biblioteczne stosownie do metod ich nabycia wycenia się:

- a) w cenie nabycia – w przypadku kupna,
- b) przez komisyjne określenie ich wartości – w przypadku otrzymania w drodze darowizny.

Rozchody wycenia się w wartości ewidencyjnej. Zbiory biblioteczne bez względu na wartość umarzone są w 100% w miesiącu przyjęcia do użytkowania, a umorzenie to ujmowane jest na koncie 072 „Umorzenie pozostałych środków trwałych” w korespondencji z kontem 401 „Zużycie materiałów i energii”.

Wartości niematerialne i prawne to składniki aktywów zdefiniowane w art. 3 ust. 1 pkt 14 UoR. Są to nabyte przez jednostkę, zaliczane do aktywów trwałych, prawa majątkowe nadające się do gospodarczego wykorzystania, o przewidywanym okresie ekonomicznej użyteczności dłuższym niż rok, przeznaczone do używania na potrzeby jednostki.

Wartości niematerialne i prawne:

- nabyte z własnych środków wprowadza się do ewidencji w cenie nabycia,
- otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji właściwego organu wprowadza się do ewidencji w wartości określonej w tej decyzji,
- otrzymane na podstawie darowizny wprowadza się do ewidencji w wartości rynkowej na dzień nabycia lub w wartości ustalonej przez biegłego rzeczoznawcę.

Wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej wyższej od wartości ustalonej w CIT – od 01.01.2018 kwota 10 000 zł (z wyjątkiem związanych z pomocami dydaktycznymi), finansuje się ze środków budżetowych na inwestycje i umarza na podstawie planu amortyzacji liniowej. **Przyjmuje się roczną stawkę amortyzacji 20% począwszy od miesiąca następującego po miesiącu**, w którym dana wartość niematerialna i prawna została przekazana do użytkowania. Umorzenie ujmowane jest na koncie 071 „Umorzenie środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych”. Amortyzacja obciąża konto 400 „Amortyzacja”.

Wartości niematerialne i prawne zakupione ze środków na wydatki bieżące o wartości początkowej niższej od wymienionej w CIT od 01.01.2018 kwota 10 000 zł, a także będące pomocami dydaktycznymi (niezależnie od kwoty) albo ich nieodłącznymi częściami:

- o wartości przekraczającej 1 000 zł traktuje się jako pozostałe wartości niematerialne i prawne, które umarzone są w 100% w miesiącu przyjęcia do używania, a umorzenie to ujmowane jest na koncie 072 „Umorzenie pozostałych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych oraz zbiorów bibliotecznych” w korespondencji z kontem 401 „Zużycie materiałów i energii”,
- o wartości nieprzekraczającej 1 000 zł uznawane są za koszt uzyskania przychodu w 100% w momencie przekazania ich do użytkowania i są ujmowane bezpośrednio w koszty zużycia materiałów.



Wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej nieprzekraczającej wielkości ustalonej w przepisach CIT i nie niższej niż 1 000 zł ujmuje się na koncie 022 „Pozostałe wartości niematerialne i prawne”.

Wartości niematerialne i prawne na dzień bilansowy wycenia się w wartości netto tj. wartości początkowej pomniejszonej o odpisy umorzeniowe, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Środki trwale w budowie/inwestycje/ - wycenia się na dzień bilansowy w wysokości ogółu kosztów poniesionych w okresie budowy, montażu, przystosowania, ulepszenia i nabycia podstawowych środków trwałych oraz koszty nabycia pozostałych środków trwałych stanowiących pierwsze wyposażenie nowych obiektów liczone do dnia bilansowego lub do dnia zakończenia inwestycji.

Inne aktywa finansowe wycenione zostały według rzeczywistych kosztów poniesionych na ich nabycie lub wytworzenie

Należności krótkoterminowe to należności o terminie spłaty krótszym od jednego roku licząc od dnia bilansowego. Należności krótkoterminowe wyceniane są w wartości nominalnej łącznie z podatkiem VAT, a na dzień bilansowy w wysokości wymaganej zapłaty, czyli łącznie z wymagalnymi odsetkami z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny, tj. w wysokości netto, czyli po pomniejszeniu o wartość ewentualnych odpisów aktualizujących dotyczących należności wątpliwych (art. 35b ust. 1 ustawy o rachunkowości).

Odsetki od należności ujmuje się w momencie ich zapłaty lecz nie później niż pod datą ostatniego dnia kwartału w wysokości odsetek należnych na koniec tego kwartału.

Zapasy ewidencjonowane są metodą ilościowo-wartościową oraz ilościową. Przyjęcie materiałów do magazynu następuje w rzeczywistych cenach zakupu. Rozchód materiałów z magazynu w przypadku prowadzenia ewidencji według rzeczywistych cen nabycia wycenia się metodą „pierwsze weszło, pierwsze wyszło” (tzw. FIFO)

Odpisy aktualizujące tworzy się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa zapłaty należności i zalicza do pozostałych kosztów operacyjnych lub kosztów finansowych zależnie od rodzaju należności. Do należności nieprzekraczających 12 miesięcy nie tworzy się odpisów aktualizujących wartość należności z wyjątkiem odsetek, na które tworzy się odpisy aktualizujące na dzień bilansowy w wysokości tych należności. Wycenę należności w zakresie odpisów aktualizujących przeprowadza się raz w roku na dzień bilansowy. Wycenę bilansową należności należy zakończyć do ostatniego lutego roku następnego. Należności spłacone po dacie bilansu, a przed terminem ustalenia odpisów aktualizujących, nie podlegają aktualizacji wyceny.

Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów to koszty już poniesione, ale dotyczące przyszłych okresów sprawozdawczych. Ich wycena bilansowa przebiega na poziomie wartości nominalnej. Przedmiotem tych rozliczeń mogą być koszty czynszów, energii, ubezpieczeń majątkowych, roczny odpis na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych i inne opłacane z góry. W jednostce ponoszone z góry wydatki dotyczące w szczególności kosztów zakupu prenumeraty, biletów, opłat abonamentowych, ubezpieczeń majątkowych i rzeczowych oraz inne płatności ponoszone za okres sprawozdawczy przekraczające jeden miesiąc, nie podlegają rozliczeniom w czasie za

pośrednictwem rozliczeń międzyokresowych kosztów ze względu na nieistotny wpływ na sytuację finansową oraz rzetelne i jasne przedstawienie sytuacji majątkowej i finansowej jednostki i wyniku finansowego. Operacje te w całości ujmują się w kosztach miesiąca, w którym został dokonany wydatek.

Koszty usług telefonicznych wraz z abonamentem, zakupu energii i innych o podobnym charakterze z uwagi na cykliczność i porównywalność kwot w poszczególnych miesiącach księgowane są do danego roku w następujący sposób: dowody księgowe za pełny okres rozliczeniowy i abonament zaliczane są do kosztów danego roku, w którym przypada okres rozliczeniowy, dowody księgowe za okres rozliczeniowy przypadający w dwóch różnych, rocznych okresach sprawozdawczych są ujmowane w kosztach wg miesiąca sprzedaży wskazanego na dokumencie rozliczeniowym.

Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów to rezerwy na koszty przyszłych okresów. Nie dokonuje się biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów wynikających z obowiązku wykonania przyszłych świadczeń na rzecz pracowników, w tym świadczeń emerytalnych. Mogą dotyczyć oszacowania skutków toczącego się postępowania i innych rezerw na przewidywane zobowiązania. W jednostce z uwagi na marginalny zakres rezerwy na koszty przyszłych okresów nie są tworzone.

## 8. Inne informacje:

8.1. Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało w zł i gr, z pełną szczegółowością rzeczową określoną w zał. nr 1 do ustawy o rachunkowości i zawiera dane porównawcze wg art. 46, 47 i 48 ustawy o rachunkowości oraz rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów w sprawie rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej.

8.2. Punktem wyjściowym do sporządzenia sprawozdania finansowego były prawidłowo prowadzone księgi rachunkowe, po uzyskaniu zgodności analityki z syntetyką oraz zgodności dzienników częściowych z obrotami i saldami kont księgi głównej.

8.3. Zamknięte na dzień bilansowy księgi rachunkowe zawierają salda, które po uwzględnieniu sald kont korygujących bądź aktualizujących zostały wykazane odpowiednio w sprawozdaniu finansowym. Dowody księgowe i księgi rachunkowe oraz dokumenty inwentaryzacyjne zostały uprzednio sprawdzone, odpowiednio zaksięgowane i chronologicznie uporządkowane.

## II. Dodatkowe informacje i objaśnienia:

**1.1. Zmiany stanu wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz zmiany stanu umorzenia/amortyzacji wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych składników majątku trwałego.**

Tabela 1.1.1

LP	Wyszczególnienie	Wartość początkowa (brutto) - stan na początek okresu	Zmiany stanu wartości początkowej wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych										Wartość początkowa - stan na koniec okresu (3+9-14+15)			
			Zwiększenie wartości początkowej					Zmniejszenie wartości początkowej								
			Przychody*	Przebieżczenia wewnętrzne**	Przekazanie z JST	Aktualizacja	Inne zwiększenia	Ogółem zwiększenie wartości początkowej (4+5+6+7+8)	Zbycie	Przebieżczenia wewnętrzne	Likwidacja	Przekazanie do JST		Aktualizacja	Inne zmniejszenia	Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (10+11+12+13+14+15)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17
1.1.	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	25 100,60					0,00	0,00							0,00	25 100,60
1.2.	Inne wartości niematerialne i prawne	9 000,00					0,00	0,00							0,00	9 000,00
<b>I</b>	<b>Razem wartości niematerialne i prawne</b>	<b>34 100,60</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>34 100,60</b>
2.1.	Główny (grupa 0)	798 238,00			209 220,68			209 220,68							0,00	1 007 458,68
	Grupy stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom							0,00							0,00	0,00
2.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej (Grupa 1 i 2)	1 138 862,90		324 128,19	9 102 490,51			9 426 618,70							0,00	10 565 481,60
2.3.	Urządzenia techniczne i maszyny (Grupa 3-6)	148 852,64	74 561,24		92 119,25			166 680,49							0,00	315 533,13
2.4.	Środki transportu (Grupa 7)							0,00							0,00	0,00
2.5.	Inne środki trwałe (Grupa 8 i 9)	742 517,09	2 397,00	47 997,57	4 219,22			54 613,79							0,00	797 130,88
<b>2.</b>	<b>Razem środki trwałe</b>	<b>2 828 470,63</b>	<b>76 958,24</b>	<b>372 125,76</b>	<b>9 408 049,66</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>9 857 133,66</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>12 685 604,29</b>
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)				372 125,76			372 125,76							372 125,76	0,00
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)							0,00							0,00	0,00
<b>II</b>	<b>Razem rzeczowe aktywa trwałe (2+3+4)</b>	<b>2 828 470,63</b>	<b>76 958,24</b>	<b>372 125,76</b>	<b>9 780 175,42</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>10 229 259,42</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>372 125,76</b>	<b>12 685 604,29</b>

\* Przychód (kol.4) - traktowany jako zakup, aport, nieodpłatnie otrzymane od jednostek spoza JST (w tym w drodze darowizny) oraz przyjęcie w leasing finansowy aktywów trwałych

\*\* Przebieżczenia (kol.5) - uznawane jest np. przyjęcie środków trwałych z budowy lub zakup gotowych środków trwałych ewidencjonowany na koncie 080 lub przyrost ich wartości w wyniku ulepszenia. Wykazywane tu są również przebieżczenia związane z przekwalifikowaniem aktywów trwałych do innych grup rodzajowych.

Tabela 1.1.2

Zmiany stanu umorzenia wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych																
LP.	Wyszczególnienie	Umorzenie – stan na początek okresu	Zwiększenia						Zmniejszenia				Umorzenie – stan na koniec okresu (3+7-12)		Wartość netto składników aktywnych	
			Amortyzacja /umorzenie za okres sprawozdawczy	Aktualizacja	Inne zwiększenia	Razem zwiększenia (4+5+6)	Dotyczące zbytych składników	Dotyczące zlikwidowanych składników	Aktualizacja	Inne zmniejszenia	Razem zmniejszenia (8+9+10+11)	Stan na początek okresu	Stan na koniec okresu	14	15	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15		
1.1.	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	25 100,60				0,00					0,00	25 100,60	0,00	0,00		
1.2.	Inne wartości niematerialne i prawne	9 000,00				0,00					0,00	9 000,00	0,00	0,00		
<b>I</b>	<b>Razem wartości niematerialne i prawne</b>	<b>34 100,60</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>34 100,60</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>		
2.1.	Grunty (grupa 0)					0,00					0,00				798 238,00	1 007 458,68
2.1.1.	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom															
	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej (Grupa 1 i 2)	1 098 962,90	131 507,84													0,00
2.3.	Urządzenia techniczne i maszyny (Grupa 3-6)	148 852,64	80 592,84													
2.4.	Środki transportu (Grupa 7)					0,00										
2.5.	Inne środki trwałe (Grupa 8 i 9)	737 387,16	7 051,52	199,94		7 251,46										
<b>2.</b>	<b>Razem środki trwałe</b>	<b>1 985 202,70</b>	<b>219 152,20</b>	<b>199,94</b>	<b>0,00</b>	<b>219 352,14</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>2 204 554,84</b>	<b>843 267,93</b>	<b>10 481 049,45</b>		
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)					0,00										
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)					0,00										
<b>II</b>	<b>Razem rzeczowe aktywa trwałe (2+3+4)</b>	<b>1 985 202,70</b>	<b>219 152,20</b>	<b>199,94</b>	<b>0,00</b>	<b>219 352,14</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>2 204 554,84</b>	<b>843 267,93</b>	<b>10 481 049,45</b>		
Lp.	Roliczenie konta 071 i 072													Wartość:		
1.	Umorzenie wartości niematerialnych													25 100,60		
2.	Umorzenie pozostałych wartości niematerialnych													9 000,00		
3.	Umorzenie środków trwałych													1 499 988,34		
4.	Umorzenie pozostałych środków trwałych													648 974,54		
5.	Umorzenie zbiorów bibliotecznych													55 591,96		
	<b>Razem</b>													<b>2 238 655,44</b>		

**1.2. Aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami.**

Tabela 1.2. - *nie dotyczy*

**1.3. Kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz odrębnie dla długoterminowych aktywów finansowych.**

Tabela 1.3. - *nie dotyczy*

**1.4. Wartość gruntów użytkowanych wieczysto.**

Tabela 1.4. - *nie dotyczy*

**1.5. Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu.**

Tabela 1.5. - *nie dotyczy*

**1.6. Liczba 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: a) powyżej 1 roku do 3 lat, b) powyżej 3 do 5 lat, c) powyżej 5 lat.**

Tabela 1.9. - *nie dotyczy*

**1.10. Zobowiązania z tytułu umów leasingu operacyjnego (zgodnie z przepisami podatkowymi).**

Tabela 1.10. - *nie dotyczy*

**1.11. Zobowiązania zabezpieczone na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń.**

Tabela 1.11. – *nie dotyczy*

1.12. Zobowiązania warunkowe, w tym również udzielone przez jednostkę gwarancje i poręczenia, także wekslowe, niewykazane w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń.

Tabela 1.12. – *nie dotyczy*

1.13. Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwota czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie.

Tabela 1.13. – *nie dotyczy*

1.14. Kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie.

Tabela 1.14. – *nie dotyczy*

1.15. Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze.

Tabela 1.15.

Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze				
Lp.	Rodzaj świadczenia	Ze środków ZFŚS	Ze środków obrotowych	Wartość wypłat w bieżącym roku obrotowym
1	2	3	4	5
1.	Nagrody jubileuszowe		82 029,27	82 029,27
2.	Odprawy emerytalne		93 678,60	93 678,60
3.	Inne świadczenia	168 900,84	48 749,72	217 650,56
Wypłaty razem		168 900,84	224 457,59	393 358,43

1.16. Inne informacje.

Tabela 1.16.1.

Inne informacje		
Lp.	Wyszczególnienie	Kwota
1	2	3
1	Stan środków na rachunkach rozliczeniowych VAT	0,00
2	.....	
3	.....	
4	.....	
Razem		0,00

Tabela 1.16.2.

Inne informacje, podział pozostałych należności			
Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego
1	2	3	4
1.	Należności z tytułu dochodów budżetowych	586,00	3 217,00
2.	Należności z funduszu socjalnego	24 581,00	15 476,00
3.	Pozostałe należności	278,92	1 266,32
<b>Razem</b>		<b>25 445,92</b>	<b>19 959,32</b>

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. Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie.

Tabela 2.3.

Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie			
Lp.	Wyszczególnienie	Poprzedni rok obrotowy	Bieżący rok obrotowy
1	2	3	4
<b>1.</b>	<b>Przychody</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	- o nadzwyczajnej wartości, w tym:	0,00	0,00
	- które wystąpiły incydentalnie, w tym:	0,00	0,00
<b>2.</b>	<b>Koszty</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	- o nadzwyczajnej wartości, w tym:	0,00	0,00
	sprzęt ochrony osobistej (maseczki, płyn dezynfekujący, odzież ochronna, pojemniki na odpady, itp.) COVID-19		0,00
	bon na sprzęt komputerowy do nauki zdalanej w związku z COVID-19		0,00
	- które wystąpiły incydentalnie, w tym:	0,00	0,00

**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.**

W związku z konfliktem zbrojnym na Ukrainie ramach środków z Funduszu Pomocy Szkoła Podstawowa nr 13 w Pabianicach otrzymała środki w wysokości 342 062,20 zł. W ramach realizacji zadań oświatowych na opiekę i kształcenie dzieci posiadających status uchodźcy jednostka wydała łącznie 345 515,55 zł. na opiekę i kształcenie dzieci z Ukrainy w ramach środków na zadania własne Przedszkole wydatkowało środki w wysokości 3 453,35 zł.

3.

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

## **3.1. Informacje o przeciętnym w roku obrotowym zatrudnieniu, z podziałem na grupy zawodowe.**

Tabela 3.1.

Informacje o przeciętnym w roku obrotowym zatrudnieniu, z podziałem na grupy zawodowe		
Lp.	Wyszczególnienie	Przeciętne zatrudnienie
1.	2	3
1.	Pracownicy umysłowi	34,93
2.	Pracownicy na stanowiskach robotniczych	13,16
3.	Uczniowie	0,00
4.	Osoby przebywające na urloпах bezpłatnych i wychowawczych	0,07
Ogółem		48,16

## **3.2. Informacje o realizowanych projektach dofinansowanych ze środków Unii Europejskiej.**

*nie dotyczy*

**3.3. Informacje o znaczących zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych ujętych w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego, w tym o rodzaju popełnionego błędu oraz kwocie korekty: nie dotyczy**

**3.4. Informacje o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym: *nie dotyczy.***

**3.5. Przedstawienie dokonanych w roku obrotowym zmian zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny oraz zmian sposobu sporządzania sprawozdania finansowego, jeżeli wywierają one istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki, ich przyczyny i spowodowaną zmianami kwotę wyniku finansowego oraz zmian w kapitale (funduszu) własnym: *nie dotyczy.***



**3.6. Informacje liczbowe zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy: *nie dotyczy***

KIEROWNIK  
.....Referatu Obsługi Finansowej  
Główny księgowy  
Iwona Górka

20-03-2024

rok, m-c, dzień

Z-ur. PREZYDENTA MIASTA

Aleksandra Jarmakowska-Jasiczek  
i Zastępcas Prezydenta Miasta

.....  
Kierownik jednostki

.....

.....

Joanna P. Patero

