


Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej <b>SZKOŁA PODSTAWOWA NR 17 IM. MAŁGORZATY KOZERY - GLISZCZYŃSKIEJ</b>  ul. Warszawska 65 95-200 Pabianice	<b>BILANS</b> jednostki budżetowej	Adresat:  Gmina Miejska Pabianice
		Wysłać bez pisma przewodniego FB31409826599C02 
Numer identyfikacyjny REGON  <b>000214528</b>	sporządzony na dzień <b>31-12-2023 r.</b>	

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	4 529 472,36	4 425 717,29	A Fundusz	4 251 444,93	4 143 885,46
A.I Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	A.I Fundusz jednostki	8 781 291,65	9 145 215,42
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	4 529 472,36	4 425 717,29	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	-4 529 846,72	-5 001 329,96
A.II.1 Środki trwałe	4 529 472,36	4 413 724,79	A.II.1 Zysk netto (+)	0,00	0,00
A.II.1.1 Grunty	324 615,10	324 615,10	A.II.2 Strata netto (-)	-4 529 846,72	-5 001 329,96
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	4 194 253,94	4 083 074,37	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	7 260,00	3 872,00	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	3 343,32	2 163,32	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	337 509,48	358 603,73
A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	11 992,50	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	337 509,48	358 603,73
A.III Należności długoterminowe	0,00	0,00	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	16 946,71	21 106,38
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	43 818,21	46 494,16
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	234 934,47	249 709,40

KIEROWNIK  
Referatu Obsługi Finansowe,  
GŁÓWNY KSIĘGOWY

*Iwona Górnyka*

(główny księgowy)

2024-03-26

(rok, miesiąc, dzień)

Z up. PREZYDENTA MIASTA

*Aleksandra Jarmakowska-Jasieczek*

(Zastępca Prezydenta Miasta)  
(kierownik jednostki)

BeSTia

FB31409826599C02

INSPEKTOR  
*Emilia Kolasinska*

A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	855,83	3 832,77
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	59 482,05	76 771,90	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00
B.I Zapasy	16 814,09	35 824,74	D.II.8 Fundusze specjalne	40 954,26	37 461,02
B.I.1 Materiały	16 814,09	35 824,74	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	40 954,26	37 461,02
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	36 189,02	40 134,76			
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	36 189,02	40 134,76			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	6 478,94	812,40			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	6 478,94	812,40			
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  
*Emilia Kolasinska*  
(główny księgowy)

2024-03-26  
(rok, miesiąc, dzień)

FB31409826599C02

Z up. PREZYDENTA MIASTA

*Aleksandra Jarmahowska-Janczyk*  
Zastępca Prezydenta Miasta  
(kierownik jednostki)

BeSTia  
INSPEKTOR  
*Emilia Kolasinska*

B.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			
<b>Suma aktywów</b>	<b>4 588 954,41</b>	<b>4 502 489,19</b>	<b>Suma pasywów</b>	<b>4 588 954,41</b>	<b>4 502 489,19</b>

KIEROWNIK  
Referatu Obsługi Finansowej  
GŁÓWNY KSIĘGOWY

*Iwona Górka*

(główny księgowy)

BeSTia

INSPEKTOR  
*Emilia Kolasinska*  
Emilia Kolasinska

2024-03-26

(rok, miesiąc, dzień)

FB31409826599C02

Z up. PREZYDENTA MIASTA

*Aleksandra Jarmakowska*  
(kierownik jednostki)  
I Zastępca Prezydenta Miasta

KIEROWNIK  
Referatu Obsługi Finansowej  
GŁÓWNY KSIĘGOWY

*Iwona Górska*  
\_\_\_\_\_  
(główny księgowy)

BeSTia

INSPEKTOR  
*Emilia Kolasińska*  
Emilia Kolasińska

2024-03-26


\_\_\_\_\_  
(rok, miesiąc, dzień)

FB31409826599C02

Z up. PREZYDENTA MIASTA

*Aleksandra Jarmakowicz-Buciszek*  
\_\_\_\_\_  
Zastępca Prezydenta Miasta

(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej <b>SZKOŁA PODSTAWOWA NR 17 IM. MAŁGORZATY KOZERY - GLISZCZYŃSKIEJ</b>  ul. Warszawska 65 95-200 Pabianice		<b>Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy)</b>		Adresat: Gmina Miejska Pabianice	
Numer identyfikacyjny REGON <b>000214528</b>		sporządzony na dzień 31-12-2023 r.		Wysłać bez pisma przewodniego 442F7B9BA33438F2 	
				Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A.	Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej	205 539,83		255 859,34	
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	205 539,83		255 859,34	
B.	Koszty działalności operacyjnej	4 728 545,55		5 258 431,30	
B.I.	Amortyzacja	116 808,25		115 747,57	
B.II.	Zużycie materiałów i energii	423 331,08		575 821,73	
B.III.	Usługi obce	87 062,74		110 954,52	
B.IV.	Podatki i opłaty	0,00		0,00	
B.V.	Wynagrodzenia	3 324 143,31		3 566 066,80	
B.VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	769 961,17		842 120,13	
B.VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	7 239,00		47 720,55	
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)	-4 523 005,72		-5 002 571,96	
D.	Pozostałe przychody operacyjne	1 646,00		1 242,00	
D.I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00		0,00	
D.II.	Dotacje	0,00		0,00	
D.III.	Inne przychody operacyjne	1 646,00		1 242,00	
E.	Pozostałe koszty operacyjne	8 487,00		0,00	

KIEROWNIK  
 Referatu Usług Finansowej  
 GŁÓWNY KSIĘGOWY  
 główny księgowy  
*Monika Górska*

2024-03-26  
 rok, miesiąc, dzień

Z up. PREZYDENTA MIASTA

Aleksandra Kierownik jednostki  
 i Zastępca Prezydenta Miasta

BeSTia

442F7B9BA33438F2

INSPEKTOR  
*Emilia Kolasinska*

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	8 487,00	0,00
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	-4 529 846,72	-5 001 329,96
G.	Przychody finansowe	0,00	0,00
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G.II.	Odsetki	0,00	0,00
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)	-4 529 846,72	-5 001 329,96
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)	-4 529 846,72	-5 001 329,96

KIEROWNIK  
Referatu Obsługi Finansowej  
GŁÓWNY KSIĘGOWY

*Iwona Goryka*

główny księgowy

2024-03-26

rok, miesiąc, dzień

Z up. PREZYDENTA MIASTA

*Aleksandra Jarmakowska-Jasieczek*  
I Zastępca Prezydenta Miasta

Kierownik jednostki

BeSTia

INSPEKTOR  
*Emilia Kolaszńska*

442F7B9BA33438F2

Strona 2 z 3

KIEROWNIK  
Referatu Obsługi Finansowej  
GŁÓWNY KSIĘGOWY

*[Signature]*  
główny księgowy

2024-03-26  
rok, miesiąc, dzień

Z up. PREZYDENTA MIASTA

*[Signature]*  
Aleksandra Jaymchowska-Jasiczek  
I Zastępca Prezydenta Miasta

kierownik jednostki

BeSTia

INSPEKTOR  
*[Signature]*  
Emilia Kolasinska

442F7B9BA33438F2

)

)



Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej <b>SZKOŁA PODSTAWOWA NR 17 IM.          MAŁGORZATY KOZERY - GLISZCZYŃSKIEJ</b> ul. Warszawska 65 95-200 Pabianice	<b>Zestawienie zmian w funduszu jednostki</b> 	Adresat: Gmina Miejska Pabianice	
Numer identyfikacyjny REGON <b>000214528</b>		Wysłać bez pisma przewodniego <b>637BB2A8718F26CC</b> 	
	<b>Stan na koniec roku poprzedniego</b>	<b>Stan na koniec roku bieżącego</b>	
<b>I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)</b>	8 858 976,27	8 781 291,65	
I.1. Zwiększenie funduszu (z tytułu)	4 600 285,90	5 163 991,89	
I.1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły	0,00	0,00	
I.1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe	4 600 285,90	5 151 999,39	
I.1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich	0,00	0,00	
I.1.4. Środki na inwestycje	0,00	11 992,50	
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	0,00	
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)	4 677 970,52	4 800 068,12	
I.2.1. Strata za rok ubiegły	4 469 836,14	4 529 846,72	
I.2.2. Zrealizowane dochody budżetowe	208 134,38	258 228,90	
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	11 992,50	
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>	8 781 291,65	9 145 215,42	

KIEROWNIK  
 Referatu Obsługi Finansowej  
 GŁÓWNY KSIĘGOWY  
 \_\_\_\_\_  
 główny księgowy

2024-04-10  
 rok, miesiąc, dzień

I ZASTĘPCA  
 Prezydenta Miasta Pabianic

\_\_\_\_\_  
 Aleksandra Jarmakowska-Jastczek  
 kierownik jednostki

III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	-4 529 846,72	-5 001 329,96
III.1.	zysk netto (+)	0,00	0,00
III.2.	strata netto (-)	-4 529 846,72	-5 001 329,96
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV.	Fundusz (II+,-III)	4 251 444,93	4 143 885,46

KIEROWNIK  
Referatu Obsługi Finansowej  
GŁÓWNY KSIĘGOWY

*Iwona Górska*  
główny księgowy

2024-04-10  
rok, miesiąc, dzień

I ZASTĘPCA  
Prezydenta Miasta Pabianic

*Aleksandra Jarmakowska-Jaszczyk*

kierownik jednostki

INSPEKTOR  
BeSTia  
*Emilia Kolasinska*

637BB2A8718F26CC Korekta nr 1

**Wyjaśnienia do sprawozdania**

Korekta Zestawienia zmian w funduszu jednostki dotyczy uzupełnienia kwot w pozycji 1.1.4 i 1.2.4

KIEROWNIK  
Referatu Obsługi Finansowej  
GŁÓWNY KSIĘGOWY  
Iwona Gęsińska

2024-04-10  
rok, miesiąc, dzień

I ZASTĘPCA  
Prezydenta Miasta Pabianic  
Aleksandra Jarmakowska-Jaszczyk  
kierownik jednostki

BeSTia INSPEKTOR  
Emilia Kolasińska

637BB2A8718F26CC Korekta nr 1



## INFORMACJA DODATKOWA:

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

1.

#### 1.1. Nazwa jednostki:

Szkoła Podstawowa nr 17 im. Małgorzaty Kozery-Gliszczyńskiej w Pabianicach

#### 1.2. Siedziba jednostki:

ul. Warszawska 65, 95-200 Pabianice

#### 1.3. Oddziały/Filie:

brak

#### 1.4. Adres jednostki:

ul. Warszawska 65, 95-200 Pabianice

#### 1.5. NIP: 731-10-15-591

REGON: 000214528

#### 1.6. Podstawowy przedmiot działalności jednostki.

Do zadań Jednostki należy (wg rodzajów działalności)

Działalność podstawowa:

- 1) Szkoła Podstawowa nr 17 im. Małgorzaty Kozery – Gliszczyńskiej w Pabianicach jest jednostką budżetową. Organem prowadzącym szkołę jest Miasto Pabianice, zaś nadzór pedagogiczny nad szkołą sprawuje łódzki Kurator Oświaty.
- 2) Szkoła realizuje cele i zadania określone w ustawie o systemie oświaty oraz przepisach wydanych na jej podstawie, a także zobowiązania wynikające z Konstytucji Rzeczypospolitej, Konkordatu, Konwencji o Ochronie Praw Człowieka i Podstawowych Wolności, Konwencji o Prawach Dziecka. Nadrzednym Celem działania Szkoły jest kształcenie i wychowywanie uczniów.

Działalność drugorzędna:

Szkoła Podstawowa nr 17 im. Małgorzaty Kozery-Gliszczyńskiej działa na podstawie obowiązujących przepisów praw: Ustawa z dnia 7 września 1991r. o systemie oświaty (Dz.U. z 2016 r. poz. 1943), Ustawa z dnia 14 grudnia 2016 r. Prawo oświatowe (Dz. U. z 2017 r. poz. 59), Ustawa z dnia 14 grudnia 2016 r. Prawo oświatowe (Dz. U. z 2017 r. poz. 59) oraz Statutu Szkoły – uchwała Rady Pedagogicznej nr 14/2017 z 30 listopada 2017 r.

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

- jednostka budżetowa Jednostki Samorządu Terytorialnego - Miasto Pabianice
- samorządowy zakład budżetowy 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

*Szkoła Podstawowa nr 17 w Pabianicach* w niezmnieszonej 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 (*nazwa jednostki*) *Szkoły Podstawowej nr 17* z siedzibą w Pabianicach ul. Warszawska 65, zostało sporządzone zgodnie 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 nr 17 w Pabianicach* 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 używania.

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 używania (od 01.01.2018 kwota 10 000 zł).

W ewidencji ilościowej pozostałych środków trwałych, tj. nisko cennych 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, wydawnic-

twą urzędową. 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 umarżane 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 umarża 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 umarżane 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.

1.1. Tabela 1.1.1

## Zmiany stanu wartości początkowej i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych

LP.	Wyszczególnienie	Wartość początkowa (brutto) – stan na początek okresu	Zwiększenie wartości początkowej							Zmniejszenie wartości początkowej							Wartość początkowa – stan na koniec okresu (3+9-16)
			Przychody*	Przenieszenia wewnętrzne**	Przekazanie z JST	Aktualizacja	Inne zwiększenia	Ogółem zwiększenie wartości początkowej (4+5+6+7+8)	Zbycie	Przenieszenia 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	12 154,70						0,00							0,00	12 154,70	
1.2.	Inne wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00					0,00							0,00	0,00	
<b>I</b>	<b>Razem wartości niematerialne i prawne</b>	<b>12 154,70</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>12 154,70</b>	
2.1.	Grunty (grupa 0)	324 615,10						0,00							0,00	324 615,10	
2.1.1.	Grunty 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)	5 379 917,30						0,00							0,00	5 379 917,30	
2.3.	Urządzenia techniczne i maszyny (Grupa 3-6)	278 571,15	31 087,96					0,00			9 302,22				9 302,22	300 356,89	
2.4.	Środki transportu (Grupa 7)							0,00							0,00	0,00	
2.5.	Inne środki trwałe (Grupa 8 i 9)	709 423,84	11 870,42					0,00			3 507,79				3 507,79	717 786,47	
<b>2.</b>	<b>Razem środki trwałe</b>	<b>6 692 527,59</b>	<b>42 958,38</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>12 810,01</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>12 810,01</b>	<b>6 722 675,76</b>	
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)		11 992,50												0,00	11 992,50	
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>6 692 527,59</b>	<b>54 950,88</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>12 810,01</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>12 810,01</b>	<b>6 734 668,26</b>	

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

\*\* Przenieszenie (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 przeniesienia związane z przekwalifikowaniem aktywów trwałych do innych grup rodzajowych.

Tabela 1.1.2

LP.	Wyszczególnienie	Zmiany stanu umorzenia wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczonych aktywów trwałych										Wartość netto składników aktywów			
		Umorzenie – stan na początek okresu	Zwiększenia					Zmniejszenia					Umorzenie – stan na koniec okresu (3+7-12)	Stan na początek okresu	Stan na koniec okresu
			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)				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	
1.1.	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	12 154,70	0,00			0,00					0,00	12 154,70	0,00	0,00	
1.2.	Inne wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00			0,00					0,00	0,00	0,00	0,00	
<b>I</b>	<b>Razem wartości niematerialne i prawne</b>	<b>12 154,70</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>12 154,70</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
2.1.	Grunty (grupa 0)					0,00					0,00	0,00	324 615,10	324 615,10	
2.1.1.	Grunty stanowiące własność jedno stki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom					0,00					0,00	0,00		0,00	
2.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej (Grupa 1 i 2)	1 185 663,36	111 179,57			111 179,57						1 296 842,93	4 194 253,94	4 083 074,37	
2.3.	Urządzenia techniczne i maszyny (Grupa 3-6)	271 311,15	34 475,96			34 475,96					9 302,22	296 484,89	7 260,00	3 872,00	
2.4.	Środki transportu (Grupa 7)					0,00					0,00	0,00	0,00	0,00	
2.5.	Inne środki trwałe (Grupa 8 i 9)	706 080,52	13 050,42			13 050,42		3 507,79			3 507,79	715 623,15	3 343,32	2 163,32	
<b>2.</b>	<b>Razem środki trwałe</b>	<b>2 163 055,03</b>	<b>158 705,95</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>158 705,95</b>	<b>0,00</b>	<b>12 810,01</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>12 810,01</b>	<b>2 308 950,97</b>	<b>4 529 472,36</b>	<b>4 413 724,79</b>	
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)					0,00					0,00	0,00	0,00	11 992,50	
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)					0,00					0,00	0,00	0,00	0,00	
<b>II</b>	<b>Razem rzeczowe aktywa trwałe (2+3+4)</b>	<b>2 163 055,03</b>	<b>158 705,95</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>158 705,95</b>	<b>0,00</b>	<b>12 810,01</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>12 810,01</b>	<b>2 308 950,97</b>	<b>4 529 472,36</b>	<b>4 425 717,29</b>	
<b>I.p.</b>	<b>Rolizacja konta 071 i 072</b>														
1.	Umorzenie wartości niematerialnych											12 154,70			
2.	Umorzenie pozostałych wartości niematerialnych											0,00			
3.	Umorzenie środków trwałych											1 602 172,86			
4.	Umorzenie pozostałych środków trwałych											648 989,63			
5.	Umorzenie zbiorów bibliotecznych											57 788,48			
	<b>Razem</b>											<b>2 321 105,67</b>			

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

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.**

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 z tytułu umów leasingu.**

Nie dotyczy

**1.6. Liczba 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).**

Nie dotyczy

**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 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.**

Nie dotyczy

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

Nie dotyczy

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

Nie dotyczy

**1.12. Zobowiązania warunkowe, w tym również udzielone przez jednostkę gwarancje i poręczenia, także weksłowe, niewykazane 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 kwota czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie.**

Nie dotyczy

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

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		40 850,23	40 850,23
2.	Odprawy emerytalne		18 913,98	18 913,98
3.	Inne świadczenia	188 733,78	54 405,36	243 139,14
<b>Wypłaty razem</b>		<b>188 733,78</b>	<b>114 169,57</b>	<b>302 903,35</b>

**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
<b>Razem</b>		<b>0,00</b>

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	0,00	0,00
2.	Należności z funduszu socjalnego	34 675,32	36 648,62
3.	Pozostałe należności	1 513,70	3 486,14
<b>Razem</b>		<b>36 189,02</b>	<b>40 134,76</b>

## 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. 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
1.	Przychody	0,00	0,00
	- o nadzwyczajnej wartości, w tym:	0,00	0,00
	- które wystąpiły incydentalnie, w tym:	0,00	0,00
2.	Koszty	0,00	0,00
	- o nadzwyczajnej wartości, w tym:	0,00	0,00
	koszty związane z przeciwdziałaniem Covid -19	0,00	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 17 w Pabianicach otrzymała środki w wysokości 272 644,73 zł. W ramach realizacji zadań oświatowych na opiekę i kształcenie dzieci posiadających status uchodźcy jednostka wydała łącznie 337 452,01 zł. na opiekę i kształcenie dzieci z Ukrainy w ramach środków na zadania własne Szkoła wydatkowało środki w wysokości 64 807,28 zł.

**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	42,47
2.	Pracownicy na stanowiskach robotniczych	8,47
3.	Uczniowie	
4.	Osoby przebywające na urloпах bezpłatnych i wychowawczych	0,33
	<b>Ogółem</b>	<b>51,27</b>

**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  
Główny księgowy

Pabianice, 2024-03-20  
rok, m-c, dzień

Z-up. PREZYDENTA MIASTA  
Aleksandra Jarmakowski  
Zastępca Prezydenta Miasta  
Kierownik jednostki

INSPEKTOR  
Emilia Kolasinska