

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	SZKOŁA PODSTAWOWA NR 3 W ZŁOTOWIE
1.2	siedzibę jednostki
	Złotów
1.3	adres jednostki
	ul. Królowej Jadwigi 54, 77-400 Złotów
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Oświata i wychowanie.
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01-01-2022 - 31-12-2022
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	Nie dotyczy.
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	<p>Polityka rachunkowości obowiązująca w Szkole Podstawowej nr 3 w Złotowie została wprowadzona zarządzeniem Dyrektora nr 3/2018 z dnia 04.01.2018 roku w sprawie: ustalenia instrukcji kontroli finansowej, zasad (polityki) rachunkowości, planu kont oraz obiegu dowodów finansowo -księgowych w Szkole Podstawowej nr 3 w Złotowie. Obejmuje ona ogólne zasady prowadzenia ksiąg rachunkowych, sposoby prowadzenia ksiąg rachunkowych, metody wyceny aktywów i pasywów oraz ustalania wyniku finansowego, system służący ochronie danych, w tym dowodów księgowych, ksiąg rachunkowych i innych dowodów stanowiących podstawę dokonywania w nich zapisów, instrukcje obiegu dokumentów finansowo-księgowych.</p> <p>Rokiem obrotowym jest rok budżetowy, czyli rok kalendarzowy. Księgi rachunkowe jednostki prowadzone są w systemie informatycznym Finanse DDJ.</p> <p>Aktywa i pasywa wycenia się wg zasad obowiązujących w ustawie o rachunkowości oraz w przepisach szczególnych.</p> <p>Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne, których wartość przekracza zgodnie z prawem podatkowym kwotę 10.000 zł amortyzuje się metodą liniową. Stawki amortyzacji ustalane są na poziomie stawek zamieszczonych w załączniku do ustawy o podatku dochodowym. Pozostałe środki oraz meble, pomoce dydaktyczne, zbiory biblioteczne umarza się w 100% w miesiącu przyjęcia do użytkowania.</p> <p>Jednostka nie stosuje konta "rozliczenia międzyokresowe kosztów" jeśli dotyczy to kosztów mało istotnych co do ich znaczenia lub kosztów przechodzących z roku na rok w przybliżonej wysokości i tego samego rodzaju.</p> <p>Wynik finansowy jednostki ustalany jest zgodnie z wariantem porównawczym rachunku zysków i strat na koncie 860 "wynik finansowy".</p>
5.	inne informacje
	Struktura zatrudnienia w Szkole Podstawowej nr 3 w Złotowie kształtowała się następująco: szkoła zatrudniała 66 pracowników (w tym nauczycieli - 49 osób, administracja i obsługa - 17 osób) co stanowi 63,17 etatu (w tym nauczyciele - 46,67 etatu, administracja i obsługa - 16,5 etatu).
II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:
1.	
1.1.	szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego – podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia
	Zgodnie z tabelami nr 1 i 2, stanowiące załącznik do informacji dodatkowej.
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	Zgodnie z tabelą nr 3 stanowiącą załącznik do informacji dodatkowej.
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
	Zgodnie z tabelą nr 4 stanowiącą załącznik do informacji dodatkowej.
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczysto
	Zgodnie z tabelą nr 5 stanowiącą załącznik do informacji dodatkowej.
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
	Zgodnie z tabelą nr 6 stanowiącą załącznik do informacji dodatkowej.

1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	Zgodnie z tabelą nr 7 stanowiącą załącznik do informacji dodatkowej.
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)
	Zgodnie z tabelą nr 8 stanowiącą załącznik do informacji dodatkowej.
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	Zgodnie z tabelą nr 9 stanowiącą załącznik do informacji dodatkowej.
1.9.	podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:
a)	powyżej 1 roku do 3 lat
	Zgodnie z tabelą nr 10 stanowiącą załącznik do informacji dodatkowej.
b)	powyżej 3 do 5 lat
	Zgodnie z tabelą nr 10 stanowiącą załącznik do informacji dodatkowej.
c)	powyżej 5 lat
	Zgodnie z tabelą nr 10 stanowiącą załącznik do informacji dodatkowej.
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
	Zgodnie z tabelą nr 11 stanowiącą załącznik do informacji dodatkowej.
1.11.	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	Zgodnie z tabelą nr 11 stanowiącą załącznik do informacji dodatkowej.
1.12.	łącznie 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
	Zgodnie z tabelą nr 12 stanowiącą załącznik do informacji dodatkowej.
1.13.	wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie
	Zgodnie z tabelą nr 13 stanowiącą załącznik do informacji dodatkowej.
1.14.	łącznie kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	Zgodnie z tabelą nr 14 stanowiącą załącznik do informacji dodatkowej.
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	142 887,97
1.16.	inne informacje
	saldo PM ZFŚS 112 099,94, saldo konta na rachunku VAT 0,00
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	Nie dotyczy.
2.2.	koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym
	Zgodnie z tabelą nr 15 stanowiącą załącznik do informacji dodatkowej.
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	Zgodnie z tabelą nr 16 stanowiącą załącznik do informacji dodatkowej.
2.4.	informację o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazywanych w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych
	Nie dotyczy
2.5.	inne informacje
	Brak
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	Wyłączenie z rachunku zysków i strat, zgodnie z tabelą nr 18 stanowiącą załącznik do informacji dodatkowej.

GLÓWNY KSIĘGOWY

Jolanta Wiese

(główny księgowy)

2023-03-30

(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR ZCUW

mgr Jolanta Mikosz

(kierownik jednostki)

Zmiana stanu Wartości Niematerialnych i Prawnych – od 01.01.2022 r. Do 31.12.2022 r.

Wyszczególnienie	Licencje na użytkowanie programów komputerowych	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	Razem
Wartość brutto na początek roku obrotowego	90 439,80 zł	0,00 zł	90 439,80 zł
Zwiększenia, w tym:	11 649,00 zł	0,00 zł	11 649,00 zł
1) nabycie	11 649,00 zł	0,00 zł	11 649,00 zł
2) przemieszczenie wewnętrzne	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
3) inne	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
Zmniejszenia, w tym:	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
1) sprzedaż	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
2) likwidacja	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
3) przeniesienie	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
4) inne	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
Wartość brutto na koniec roku obrotowego	102 088,80 zł	0,00 zł	102 088,80 zł
Umorzenie na początek roku obrotowego	90 439,80 zł	0,00 zł	90 439,80 zł
Zwiększenia, w tym:	11 649,00 zł	0,00 zł	11 649,00 zł
1) amortyzacja	11 649,00 zł	0,00 zł	11 649,00 zł
2) przemieszczenie wewnętrzne	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
3) inne	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
Zmniejszenia, w tym:	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
1) sprzedaż	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
2) likwidacja	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
3) przeniesienie	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
Umorzenie na koniec roku obrotowego	102 088,80 zł	0,00 zł	102 088,80 zł
Odpisy aktualizujące na początek roku obrotowego	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
Zwiększenia	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
Zmniejszenia, w tym:	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
1) wycofanie	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
2) korekta odpisu	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
Odpisy aktualizujące na koniec roku obrotowego	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
Wartość netto na początek roku obrotowego	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
Wartość netto na koniec roku obrotowego	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł

DYREKTOR ZCUW

 mgr Jolanta Mikłosz

Zmiana stanu rzeczowych aktywów trwałych – od 01.01.2022 r. do 31.12.2022 r.

Wyszczególnienie	Grunty (w tym prawo użytkowania wieczyste go gruntu)	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	w tym: dobra kultury	RAZEM	Pozostałe środki trwałe umarżane jednorazowo
Wartość brutto na początek roku obrotowego	0,00	8 289 537,07	67 612,47	0,00	0,00	0,00	8 357 149,54	519 545,35
Zwiększenia, w tym:	0,00	28 100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	28 100,00	235 045,07
1) nabycie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	235 045,07
2) przemieszczenie wewnętrzne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3) inne	0,00	28 100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	28 100,00	0,00
Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	16 514,01
1) sprzedaż	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2) likwidacja	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	16 514,01
3) przemieszczenie wewnętrzne*	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4) inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wartość brutto na koniec roku obrotowego	0,00	8 317 637,07	67 612,47	0,00	0,00	0,00	8 385 249,54	738 076,41
Umorzenie na początek roku obrotowego	0,00	2 976 424,84	64 034,37	0,00	0,00	0,00	3 040 459,21	519 545,35
Zwiększenia, w tym:	0,00	207 765,29	3 475,60	0,00	0,00	0,00	211 240,89	235 045,07
1) amortyzacja	0,00	207 765,29	3 475,60	0,00	0,00	0,00	211 240,89	235 045,07
2) przemieszczenie wewnętrzne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3) inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	16 514,01
1) sprzedaż	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2) likwidacja	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	16 514,01
3) przemieszczenie wewnętrzne*	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4) inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Umorzenie na koniec roku obrotowego	0,00	3 184 190,13	67 509,97	0,00	0,00	0,00	3 251 700,10	738 076,41
Wartość netto na początek roku obrotowego	0,00	5 313 112,23	3 578,10	0,00	0,00	0,00	5 316 690,33	0,00
Wartość netto na koniec roku obrotowego	0,00	5 133 446,94	102,50	0,00	0,00	0,00	5 133 549,44	0,00

DYREKTOR ZCUW

mgr Jolanta Mikłosz

Tabela nr 3

Wartość rynkowa środków trwałych od 01.01.2022 r. do
31.12.2022 r.

Wyszczególnienie	Wartość bilansowa (stan na koniec roku obrotowego)	Aktualna wartość rynkowa
Boisko wielofunkcyjne	301 071,90	brak danych
Budynek główny szkoły	1 946 854,20	brak danych
Drogi i place asfaltowe	2 323 856,11	brak danych
Kanał C.O. i C.W.	1 224,14	brak danych
Kocioł warzelny elektryczny	102,50	brak danych
Ogrodzenie	27 573,12	brak danych
Ogrodzenie	10 664,01	brak danych
Sala gimnastyczna	502 984,79	brak danych
Śmietniki	3 807,47	brak danych
Wieża drewniana	6 380,62	brak danych
Zewn. sieci wod.kan.	9 030,58	brak danych
RAZEM	5 133 549,44	brak danych

DYREKTOR ZCUW

mgr Jolanta Miłkiewicz

Odpisy aktualizujące wartość aktywów trwałych od 01.01.2022 r. do 31.12.2022 r.

Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiana stanu odpisów w		Stan na koniec roku obrotowego
		zwiększenia	zmniejszenia	
Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00
Środki trwałe	0,00	0,00	0,00	0,00
Środki trwałe w budowie	0,00	0,00	0,00	0,00
Zaliczka na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	0,00	0,00
Długoterminowe aktywa finansowe, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
- akcje i udziały	0,00	0,00	0,00	0,00
-				

DYREKTOR ZCUW



mgr Jolanta Mikłosz

Tabela nr 5

Wartość gruntów użytkowanych wieczystie – od 01.01.2022 r. do 31.12.2022 r.

Grunt (nr działki, nazwa)	Wyszczególnienie	Stan na pierwszy	Zmiany w ciągu roku		Stan na ostatni
			zwiększeni	zmniejszeni	
	Powierzchnia (m2)	0	0,00	0,00	0
	Wartość	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
	Powierzchnia (m2)	0	0,00	0,00	0
	Wartość	0	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
	Powierzchnia (m2)	0,00 zł	0,00	0,00	0
	Wartość	0	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
	Powierzchnia (m2)	0	0,00	0,00	0
	Wartość	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
	Powierzchnia (m2)	0	0,00	0,00	0
	Wartość	0	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
	Powierzchnia (m2)	0	0,00	0,00	0
	Wartość	0	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
OGÓŁEM		0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł

DYREKTOR ZCUW

mgr Jolanta Mikłosz

Środki trwale niemortyzowane lub nieumarzane przez jednostkę od 01.01.2022 do 31.12.2022 r.

Wyszczególnienie	Wartość			
	Stan na pierwszy dzień roku obrotowego	Zmiany w ciągu roku		Stan na ostatni dzień roku obrotowego
		zwiększenia	zmniejszenia	
Grunty, w tym:	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
z tytułu umów dzierżawy	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej, w tym:	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
z tytułu umów leasingu	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
Urządzenia techniczne i maszyny, w tym:	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
z tytułu umowy dzierżawy	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
z tytułu umów leasingu	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
Środki transportu, w tym:	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
z tytułu umów leasingu	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
Inne środki trwałe, w tym:	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
z tytułu umów leasingu	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
RAZEM	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł

DYREKTOR ZCUW

mgr Joanna Mikłosz

Tabela nr 7

Wartość posiadanych papierów wartościowych od 01.01.2022 r. do 31.12.2022 r.

Treść	Stan na początek		Zwiększenia		Zmniejszenia		Stan na koniec	
	ilość	wartość	ilość	wartość	ilość	wartość	ilość	wartość
Akcje	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
.....	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
.....	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Udziały	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
.....	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
.....	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Dłużne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
.....	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
.....	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
.....	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
.....	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
RAZEM	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

DYREKTOR ZCUW

mgr Jolanta Mikłosz

Tabela nr 8

Odpisy aktualizujące wartość należności od 01.01.2022 r. do 31.12.2022 r.

Grupa należność (według pozycji bilansowych)	Stan na początek roku	Zmiana stanu odpisów w ciągu roku			Stan na koniec roku obrotowego
		zwiększenia	wykorzystane	rozwiązane	
Należności krótkoterminowe poz. 4 (pozostałe należności)	105 629,94	89 682,46	64 382,46	18 830,00	112 099,94

GŁÓWNY KSIĘGOWY*Jolanta Wiese***DYREKTOR ZCUW***mgr Jolanta Mikłosz*

Rezerwy

Tytuł utworzenia rezerwy	Stan na 31.12.2021	Utworzone	Wykorzystane	Rozwiązane	Stan na 31.12.2022
Rezerwa na toczące się postępowanie sądowe w sprawie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Rezerwa na grunty zajęte pod drogi – specustawa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
RAZEM	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

DYREKTOR ZCUW
mgr Jolanta Mikłosz

Tabela nr 10

Zobowiązania długoterminowe

Wyszczególnienie	Zobowiązania długoterminowe o pozostałym od dnia bilansowego okresie spłaty			
	powyżej 1 roku do 3 lat	powyżej 3 lat do 5 lat	powyżej 5 lat	RAZEM
Kredyty i pożyczki	0,00	0,00	0,00	0,00
Emisji obligacji	0,00	0,00	0,00	0,00
Inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
Pozostałe zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00
RAZEM	0,00	0,00	0,00	0,00

DYREKTOR ZCUW


mgr Jolanta Mikłosz

Zobowiązania zabezpieczone na majątku jednostki

Wyszczególnienie zobowiązań zabezpieczonych na majątku	Kwota zobowiązania	Kwota zabezpieczenia	Rodzaj zabezpieczenia
.....	0,00	0,00	Hipoteki
.....	0,00	0,00	Zastaw
.....	0,00	0,00	
.....	0,00	0,00	
.....	0,00	0,00	
.....	0,00	0,00	
.....	0,00	0,00	
RAZEM	0,00	0,00	

DYREKTOR ZCUW


mgr Jolanta Mikłosz

Tabela nr 12

Zobowiązania warunkowe

Zobowiązania warunkowe	Stan na 31.12.2021 r.	Stan na 31.12.2022 r.
Gwarancje i poręczenia	0,00	0,00
Kuacje i wadia	0,00	0,00
.....	0,00	0,00
	0,00	0,00
	0,00	0,00
	0,00	0,00
RAZEM	0,00	0,00

DYREKTOR ZCUW


mgr Jolanta Miklosz

Tabela nr 13

Czynne i bierne rozliczenia międzyokresowe

Wyszczególnienie (tytuł rozliczeń międzyokresowych)	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
Ubezpieczenia majątkowe	0,00	0,00
.....		
Razem czynne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
.....		
Razem bierne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00

DYREKTOR ZCUW*mgr Jolanta Mikłosz*

Tabela nr 14

Gwarancje i poręczenia

Wyszczególnienie (tytuł otrzymanych gwarancji i poręczeń)	Kwota otrzymanych gwarancji i poręczeń	Kwota zobowiązań zabezpieczonych otrzymanymi gwarancjami i poręczeniami
nie dotyczy	0,00	0,00
nie dotyczy	0,00	0,00
nie dotyczy	0,00	0,00
nie dotyczy	0,00	0,00
nie dotyczy	0,00	0,00
nie dotyczy	0,00	0,00
RAZEM	0,00	0,00

DYREKTOR ZCUW


mgr Jolanta Mikłosz

Tabela nr 15

Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie

Wyszczególnienie	Koszt wytworzenia w roku ubiegłym			Koszt wytworzenia w bieżącym roku		
	ogółem	w tym:		ogółem	w tym:	
		odsetki	różnice kursowe		odsetki	różnice kursowe
Środki trwale oddane do użytkowania w roku obrotowym	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Środki trwale w budowie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
RAZEM	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

DYREKTOR ZCUW

mgr Jolanta Mikłosz

Tabela nr 16

Przychody i koszty występujące incydentalnie

Wyszczególnienie	w 2021 r.	w 2022 r.
Przychody występujące incydentalnie, w tym:	0,00	0,00
1) losowe – zalanie – odszkodowanie	0,00	0,00
2) pozostałe – darowizna (spadek)	0,00	0,00
Koszty występujące incydentalnie, w tym:	0,00	0,00
1) losowe – pożar – odszkodowanie	0,00	0,00
2) pozostałe – darowizna (spadek)	0,00	0,00

DYREKTOR ZCUW

mgr Jolanta Mikłosz

**WYKAZ DOTYCZĄCY WZAJEMNYCH ROZLICZEŃ POMIĘDZY
GMINNYMI JEDNOSTKAMI BUDŻETOWYMI
według stanu na dzień 31 grudnia 2022 r.**

L.p.	Nazwa gminnej jednostki budżetowej/ zakładu budżetowego wobec której wykazywane są wzajemne rozliczenia	Szkoła Podstawowa nr 3 w Złotowie		
		WZAJEMNE ROZLICZENIA Z GMINNYMI JEDNOSTKAMI BUDŻETOWYMI/ ZAKŁADEM BUDŻETOWYM DOTYCZĄCE: wzajemnych należności i zobowiązań oraz innych rozrachunków o podobnym charakterze		
		Tytuł wzajemnego rozliczenia	Kwota (w PLN)	Nazwa pozycji bilansu, w której została ujęta kwota wzajemnego rozliczenia
1	nie dotyczy	nie dotyczy	0,00	nie dotyczy

DYREKTOR ZCUW

.....mgr. *Jolanta Mikłosz*.....

(podpis i pieczęć kierownika
lub głównego księgowego jednostki)

**WYKAZ DOTYCZĄCY WZAJEMNYCH ROZLICZEŃ POMIĘDZY
GMINNYMI JEDNOSTKAMI BUDŻETOWYMI
według stanu na dzień 31 grudnia 2022 r.**

L.p.	Nazwa gminnej jednostki budżetowej/ zakładu budżetowego wobec której wykazywane są wzajemne rozliczenia	Szkoła Podstwowa nr 3 w Złotowie		
		Tytuł wzajemnego rozliczenia	Kwota (w PLN)	Nazwa pozycji bilansu, w której została ujęta kwota wzajemnego rozliczenia
		WZAJEMNE ROZLICZENIA Z GMINNYMI JEDNOSTKAMI BUDŻETOWYMI/ ZAKŁADEM BUDŻETOWYM DOTYĄCZĄCE: przychodów i kosztów z tytułu operacji dokonywanych z wojewódzkimi jednostkami budżetowymi		
1	MOPS ZŁOTÓW	obiady dla uczniów	52 202,00	A.1RZIS
2	SP 2	obiady dla uczniów	37 975,00	A.1RZIS
3	ZCAS	korzystanie z basenu	17 254,00	B.III RZIS

DYREKTOR ZCUW

.....
(podpis i pieczęć kierownika
lub głównego księgowego jednostki)

**WYKAZ DOTYCZĄCY WZAJEMNYCH ROZLICZEŃ POMIĘDZY
GMINNYMI JEDNOSTKAMI BUDŻETOWYMI
według stanu na dzień 31 grudnia 2022 r.**

L.p.	Nazwa gminnej jednostki budżetowej/ zakładu budżetowego wobec której wykazywane są wzajemne rozliczenia	Szkoła Podstawowa nr 3 w Złotowie		
		WZAJEMNE ROZLICZENIA Z GMINNYMI JEDNOSTKAMI BUDŻETOWYMI/ ZAKŁADEM BUDŻETOWYM DOTYCZĄCE: nieodpłatnie otrzymanych lub przekazanych środków trwałych, środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych		
		Tytuł wzajemnego rozliczenia	Kwota (w PLN)	Nazwa pozycji bilansu, w której została ujęta kwota wzajemnego rozliczenia
1	nie dotyczy	nie dotyczy	0,00	nie dotyczy

DYREKTOR ZCUW

mgr Jolanta Mikłosz

.....
(podpis i pieczęć kierownika
lub głównego księgowego jednostki)