

|                                                                                                                                                                         |                                                                                    |                                                                                                                                                                                   |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej<br><b>Publiczna Szkoła Podstawowa w Brzustowie</b><br>nr 1<br>97-215 Brzustów<br>Numer identyfikacyjny REGON<br><b>001139929</b> | <b>BILANS</b><br>jednostki budżetowej<br><br>sporządzony<br>na dzień 31-12-2022 r. | Adresat:<br><b>GMINA INOWŁÓDZ</b><br><br>Wysłać bez pisma przewodniego<br>4862294E4115A1A6<br> |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|

| AKTYWA                                                                                                                       | Stan na początek roku | Stan na koniec roku | PASYWA                                                              | Stan na początek roku | Stan na koniec roku |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|---------------------|---------------------------------------------------------------------|-----------------------|---------------------|
| A Aktywa trwałe                                                                                                              | 16 254,40             | 30 316,10           | A Fundusz                                                           | -91 392,05            | -95 856,94          |
| A.I Wartości niematerialne i prawne                                                                                          | 870,00                | 0,00                | A.I Fundusz jednostki                                               | 1 906 151,44          | 1 977 509,80        |
| A.II Rzeczowe aktywa trwałe                                                                                                  | 15 384,40             | 30 316,10           | A.II Wynik finansowy netto (+,-)                                    | -1 997 543,49         | -2 073 366,74       |
| A.II.1 Środki trwałe                                                                                                         | 15 384,40             | 30 316,10           | A.II.1 Zysk netto (+)                                               | 0,00                  | 0,00                |
| A.II.1.1 Grunty                                                                                                              | 0,00                  | 0,00                | A.II.2 Strata netto (-)                                             | -1 997 543,49         | -2 073 366,74       |
| 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                                                               | 0,00                  | 0,00                | A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek                        | 0,00                  | 0,00                |
| A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny                                                                                     | 0,00                  | 0,00                | 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                                                                                                  | 15 384,40             | 30 316,10           | D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania                            | 121 995,05            | 128 930,34          |
| 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                                   | 121 995,05            | 128 930,34          |
| A.III Należności długoterminowe                                                                                              | 0,00                  | 0,00                | D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług                         | 0,00                  | 0,00                |
| A.IV Długoterminowe aktywa finansowe                                                                                         | 0,00                  | 0,00                | D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów                                  | 8 820,00              | 11 045,00           |
| A.IV.1 Akcje i udziały                                                                                                       | 0,00                  | 0,00                | D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń         | 40 996,55             | 42 456,32           |
| A.IV.2 Inne papiery wartościowe                                                                                              | 0,00                  | 0,00                | D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń                            | 72 165,55             | 72 671,72           |

*Główna Księgowa*  
Wioletta Anna Nockowska  
(główny księgowy)  
mgr Wioletta Nockowska

2023-01-30  
(rok, miesiąc, dzień)  
4862294E4115A1A6

*KIEROWNIK*  
Centrum Usług  
Dominika Mizerska  
(kierownik jednostki)  
mgr Dominika Mizerska

|                                                                                          |           |          |                                                                                          |       |          |
|------------------------------------------------------------------------------------------|-----------|----------|------------------------------------------------------------------------------------------|-------|----------|
| A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe                                              | 0,00      | 0,00     | D.II.5 Pozostałe zobowiązania                                                            | 0,00  | 0,00     |
| 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                                                                        | 14 348,60 | 2 757,30 | D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych | 0,00  | 0,00     |
| B.I Zapasy                                                                               | 14 335,65 | 0,00     | D.II.8 Fundusze specjalne                                                                | 12,95 | 2 757,30 |
| B.I.1 Materiały                                                                          | 14 335,65 | 0,00     | D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych                                          | 12,95 | 2 757,30 |
| 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                                                          | 0,00      | 0,00     |                                                                                          |       |          |
| 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                                                              | 0,00      | 0,00     |                                                                                          |       |          |
| B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych | 0,00      | 0,00     |                                                                                          |       |          |
| B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe                                                   | 12,95     | 2 757,30 |                                                                                          |       |          |
| B.III.1 Środki pieniężne w kasie                                                         | 0,00      | 0,00     |                                                                                          |       |          |
| B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych                                         | 12,95     | 2 757,30 |                                                                                          |       |          |
| 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     |                                                                                          |       |          |

Główna Księgowa  
Wioletta Anna Nockowska  
(główny księgowy)

SJO BeSTia

2023-01-30  
(rok, miesiąc, dzień)  
4862294E4115A1A6

KIEROWNIK  
Centrum Usług  
Dominika Mizerska  
(kierownik jednostki)

|                                 |                  |                  |                     |                  |                  |
|---------------------------------|------------------|------------------|---------------------|------------------|------------------|
| B.IV Rozliczenia międzyokresowe | 0,00             | 0,00             |                     |                  |                  |
|                                 |                  |                  |                     |                  |                  |
| <b>Suma aktywów</b>             | <b>30 603,00</b> | <b>33 073,40</b> | <b>Suma pasywów</b> | <b>30 603,00</b> | <b>33 073,40</b> |

**Główna Księgowa**

Wioletta Anna Nockowska

(główny księgowy)

2023-01-30

(rok, miesiąc, dzień)

**KIEROWNIK**  
Centrum Usług Wspólnych  
Gminy Łowicz

Dominika Mizerska

(kierownik jednostki)

SJO BeSTia

4862294E4115A1A6

Wioletta Anna Nockowska  
(główny księgowy)

SJO BeSTia

*mgr Wioletta Nockowska*

2023-01-30

(rok, miesiąc, dzień)

4862294E4115A1A6

Dominika Mizerska  
(kierownik jednostki)

*KIEROWNIK  
Centrum Usług i Wsparcia  
mgr Dominika Mizerska*

|                                                     |                                                                                           |                                                            |                                                                                     |                                  |
|-----------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------|
| Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej              |                                                                                           | Rachunek zysków i strat jednostki<br>(wariant porównawczy) | Adresat:                                                                            |                                  |
| Publiczna Szkoła Podstawowa w<br>Brzustowie<br>nr 1 |                                                                                           |                                                            | GMINA INOWŁÓDZ                                                                      |                                  |
| 97-215 Brzustów                                     |                                                                                           |                                                            | Wysłać bez pisma przewodniego                                                       |                                  |
| Numer identyfikacyjny REGON                         |                                                                                           | sporządzony<br>na dzień 31-12-2022 r.                      | FD00701744508827                                                                    |                                  |
| 001139929                                           |                                                                                           |                                                            |  |                                  |
|                                                     |                                                                                           |                                                            |                                                                                     |                                  |
|                                                     |                                                                                           |                                                            | Stan na koniec<br>roku poprzedniego                                                 | Stan na koniec roku<br>bieżącego |
| A.                                                  | Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej                                    |                                                            | 0,00                                                                                | 0,00                             |
| A.I.                                                | Przychody netto ze sprzedaży produktów                                                    |                                                            | 0,00                                                                                | 0,00                             |
| A.II.                                               | Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie -<br>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                                                   |                                                            | 0,00                                                                                | 0,00                             |
| B.                                                  | Koszty działalności operacyjnej                                                           |                                                            | 1 997 548,46                                                                        | 2 118 102,60                     |
| B.I.                                                | Amortyzacja                                                                               |                                                            | 10 420,83                                                                           | 12 938,30                        |
| B.II.                                               | Zużycie materiałów i energii                                                              |                                                            | 145 824,70                                                                          | 203 998,89                       |
| B.III.                                              | Usługi obce                                                                               |                                                            | 56 684,10                                                                           | 14 647,41                        |
| B.IV.                                               | Podatki i opłaty                                                                          |                                                            | 0,00                                                                                | 0,00                             |
| B.V.                                                | Wynagrodzenia                                                                             |                                                            | 1 460 229,34                                                                        | 1 549 291,17                     |
| B.VI.                                               | Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników                                |                                                            | 320 662,31                                                                          | 332 843,79                       |
| B.VII.                                              | Pozostałe koszty rodzajowe                                                                |                                                            | 3 727,18                                                                            | 4 383,04                         |
| 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)                                          |                                                            | -1 997 548,46                                                                       | -2 118 102,60                    |
| D.                                                  | Pozostałe przychody operacyjne                                                            |                                                            | 4,97                                                                                | 44 735,86                        |
| D.I.                                                | Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych                                            |                                                            | 0,00                                                                                | 0,00                             |
| D.II.                                               | Dotacje                                                                                   |                                                            | 0,00                                                                                | 0,00                             |
| D.III.                                              | Inne przychody operacyjne                                                                 |                                                            | 4,97                                                                                | 44 735,86                        |
| E.                                                  | Pozostałe koszty operacyjne                                                               |                                                            | 0,00                                                                                | 0,00                             |

Główna Księgowa  
Wioletta Anna Nockowska  
główny księgowy  
mgr Wioletta Nockowska

2023-01-30  
rok, miesiąc, dzień

KIEROWNIK  
Centrum Usług Wspólnych  
Gminy Inowłódz  
Dominika Mizerska  
mgr kierownik jednostki

|        |                                                                                                                                                              |               |               |
|--------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------|---------------|
| 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)                                                                                                         | -1 997 543,49 | -2 073 366,74 |
| 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)                                                                                                                                 | -1 997 543,49 | -2 073 366,74 |
| 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)                                                                                                                                  | -1 997 543,49 | -2 073 366,74 |
|        |                                                                                                                                                              |               |               |

Główna Księgowa

Wioletta Anna Nockowska  
mgr Wioletta Nockowska  
główny księgowy

2023-01-30

rok, miesiąc, dzień

KIEROWNIK  
Centrum Usług Wspólnych  
Gminy Nowiódz

Dominika Mizerska  
kierownik jednostki

Główna Księgowa  
Wioletta Anna Nockowska  
główny księgowy

2023-01-30  
rok, miesiąc, dzień

KIEROWNIK  
Centrum Usług Wspólnych  
Gminy Olsztynek  
Dominika Wizerska  
kierownik jednostki

|                                                                                                                                                              |  |                                                                                     |  |                                                                                                                                                                            |  |                                  |  |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--|-------------------------------------------------------------------------------------|--|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--|----------------------------------|--|
| Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej<br>Publiczna Szkoła Podstawowa w<br>Brzustowie<br>nr 1<br>97-215 Brzustów<br>Numer identyfikacyjny REGON<br>001139929 |  | Zestawienie zmian w funduszu jednostki<br><br>sporządzone<br>na dzień 31-12-2022 r. |  | Adresat:<br>GMINA INOWŁÓDZ<br><br>Wysłać bez pisma przewodniego<br>45B7CEEABD45FB44<br> |  |                                  |  |
|                                                                                                                                                              |  |                                                                                     |  | Stan na koniec<br>roku poprzedniego                                                                                                                                        |  | Stan na koniec roku<br>bieżącego |  |
| I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)                                                                                                                 |  |                                                                                     |  | 1 713 280,53                                                                                                                                                               |  | 1 906 151,44                     |  |
| I.1. Zwiększenie funduszu (z tytułu)                                                                                                                         |  |                                                                                     |  | 2 010 274,37                                                                                                                                                               |  | 2 113 637,71                     |  |
| I.1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły                                                                                                                         |  |                                                                                     |  | 0,00                                                                                                                                                                       |  | 0,00                             |  |
| I.1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe                                                                                                                        |  |                                                                                     |  | 2 010 274,37                                                                                                                                                               |  | 2 113 637,71                     |  |
| 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                                                                                                                                                                       |  | 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)                                                                                                              |  |                                                                                     |  | 1 817 403,46                                                                                                                                                               |  | 2 042 279,35                     |  |
| I.2.1. Strata za rok ubiegły                                                                                                                                 |  |                                                                                     |  | 0,00                                                                                                                                                                       |  | 0,00                             |  |
| I.2.2. Zrealizowane dochody budżetowe                                                                                                                        |  |                                                                                     |  | 4,97                                                                                                                                                                       |  | 44 735,86                        |  |
| I.2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły                                                                                    |  |                                                                                     |  | 1 817 398,49                                                                                                                                                               |  | 1 997 543,49                     |  |
| 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                             |  |
| II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)                                                                                                                  |  |                                                                                     |  | 1 906 151,44                                                                                                                                                               |  | 1 977 509,80                     |  |

**Główna Księgowa**  
mgr Wioletta Nockowska  
Wioletta Anna Nockowska  
główny księgowy

2023-01-30  
rok, miesiąc, dzień

**KIEROWNIK**  
Centrum Usług Wspólnych  
Gminy Inowłódz  
Dominika Mizerska  
kierownik jednostki

|        |                                            |              |              |
|--------|--------------------------------------------|--------------|--------------|
| III.   | Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-) | 0,00         | 0,00         |
| III.1. | zysk netto (+)                             | 0,00         | 0,00         |
| III.2. | strata netto (-)                           | 0,00         | 0,00         |
| III.3. | nadwyżka środków obrotowych                | 0,00         | 0,00         |
| IV.    | Fundusz (II+,-III)                         | 1 906 151,44 | 1 977 509,80 |
|        |                                            |              |              |

Główna Księgowa

*mgr Wioletta Nockowska*  
Wioletta Anna Nockowska

główny księgowy

2023-01-30

rok, miesiąc, dzień

KIEROWNIK  
Centrum Usług Wspólnych  
Gminy Inowłódz

*mgr Dominika Mizerska*  
Dominika Mizerska

kierownik jednostki

  
Wioletta Anna Nockowska  
główny księgowy

2023-01-30  
rok, miesiąc, dzień

  
Dominika Mizerska  
kierownik jednostki

# INFORMACJA DODATKOWA

|     |                                                                                                                                                                                                                                                                                 |  |
|-----|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--|
| 1.  | Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:                                                                                                                                                                                                             |  |
| 1.  |                                                                                                                                                                                                                                                                                 |  |
| 1.1 | nazwę jednostki                                                                                                                                                                                                                                                                 |  |
|     | Publiczna Szkoła Podstawowa w Brzustowie                                                                                                                                                                                                                                        |  |
| 1.2 | siedzibę jednostki                                                                                                                                                                                                                                                              |  |
|     | Brzustów 1, 97-215 Inowłódz                                                                                                                                                                                                                                                     |  |
| 1.3 | adres jednostki                                                                                                                                                                                                                                                                 |  |
|     | Brzustów 1, 97-215 Inowłódz                                                                                                                                                                                                                                                     |  |
| 1.4 | podstawowy przedmiot działalności jednostki                                                                                                                                                                                                                                     |  |
|     | REGON: 001139929 PKD 85.20.Z Szkoły podstawowe                                                                                                                                                                                                                                  |  |
| 2.  | wskazanie okresu objętego sprawozdaniem                                                                                                                                                                                                                                         |  |
|     | 1 stycznia 2022 - 31 grudnia 2022                                                                                                                                                                                                                                               |  |
| 3.  | wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne                                                                                                                                                                                                                        |  |
|     | Jednostka nie sporządza sprawozdania finansowego zawierającego dane łączne.                                                                                                                                                                                                     |  |
| 4.  | omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)                                                                                                                                                                   |  |
|     | Jednostka stosuje zasady rachunkowości określone w ustawie o finansach publicznych z uwzględnieniem przepisów rozporządzenia.                                                                                                                                                   |  |
|     | 1. Rokiem obrotowym jednostki jest okres od 01.01.2022 r. do 31.12.2022 r.                                                                                                                                                                                                      |  |
|     | 2. Okresem sprawozdawczym jest miesiąc.                                                                                                                                                                                                                                         |  |
|     | 3. Aktywa i pasywa wycenia się nie rzadziej niż na dzień bilansowy w sposób następujący:                                                                                                                                                                                        |  |
|     | 1) środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne – według cen nabycia lub kosztów wytworzenia lub wartości określonej w decyzji właściwego organu przyznającej nieodpłatnie się o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości; |  |
|     | 2) rzeczowe składniki aktywów obrotowych – według cen nabycia lub kosztów wytworzenia.                                                                                                                                                                                          |  |

3) należności i udzielone pożyczki – w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożności;

4) zobowiązania – w kwocie wymagającej zapłaty;

5) środki trwałe w budowie – w wysokości ogółu kosztów pozostających bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

4. Jednostka stosuje poniższe zasady rachunkowości:

1) do amortyzacji stosuje się metodę liniową, przy zastosowaniu stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych;

2) umorzenie i amortyzacja środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych dokonywane jest jednorazowo za okres całego roku;

3) jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania, umarza się:

a) książki i inne zbiory biblioteczne,

b) środki dydaktyczne, w tym także środki transportu, służące do nauczania i wychowania w szkołach i placówkach oświatowych,

c) odzież,

d) meble i dywany,

e) inwentarz żywy,

f) pozostałe środki trwałe (wypośażenie) oraz wartości niematerialne i prawne, o wartości nieprzekraczającej wielkości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób fizycznych, amortyzacyjne są uznawane za koszt uzyskania przychodu w 100% ich wartości w momencie oddania do używania;

4) środki trwałe (wypośażenie) oraz wartości niematerialne i prawne, o wartości nieprzekraczającej 500 zł, nie podlegają ewidencji, a ich wartością obciąża się koszty w momencie zakupu;

5) nie umarza się gruntów oraz dóbr kultury;

6) środki trwałe stanowiące własność Skarbu Państwa lub jednostki samorządu terytorialnego otrzymane nieodpłatnie, na podstawie decyzji właściwego organu, są wyceniane w wartości w tej decyzji;

7) koszty ulepszenia, polegającego na przebudowie, rozbudowie, modernizacji lub rekonstrukcji środka trwałego do kwoty 10 000 zł dla jednego składnika, stanowią wydatek bieżący;

8) aktywa i pasywa podlegają inwentaryzacji w sposób określony w przyjętych przez jednostkę zasadach zawartych w instrukcji inwentaryzacyjnej;

9) wartością zakupionych materiałów obciąża się koszty w momencie zakupu i nie podlegają one ewidencji ilościowej;

5. W celu ustalenia nadwyżki lub niedoboru budżetu operacje gospodarcze dotyczące dochodów i wydatków budżetu są ujmowane w księgach rachunkowych na odrębnych kontach (faktycznych (kasowo zrealizowanych) wpływów i wydatków dokonanych na bankowych rachunkach budżetów oraz rachunkach bieżących dochodów i wydatków budżetowych jednostek budżetowych) w odrębnych przepisach.

6. Do przychodów urzędu jednostki samorządu terytorialnego zalicza się dochody budżetu jednostki samorządu terytorialnego nieujęte w planach finansowych innych samorządowych jec

7. W sytuacji likwidacji wycena aktywów odbywa się według zasad określonych w instrukcji, chyba że przepisy o likwidacji jednostki stanowią inaczej.

8. Wartość należności aktualizuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty.

9. Odsetki od należności i zobowiązań, w tym również tych, do których stosuje się przepisy dotyczące zobowiązań podatkowych, ujmuje się w księgach rachunkowych w momencie ich za dnia kwartału w wysokości odsetek należnych na koniec tego kwartału.

10. Należności i zobowiązania oraz inne składniki aktywów i pasywów wyrażone w walutach obcych wycenia się nie później niż na koniec kwartału, według zasad obowiązujących na dz

## 5. inne informacije

Nie występują.

**Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:**

1.

## 1.1.

|                                                             |           |                 |                           |      |             |                  |                       |                         |                         |
|-------------------------------------------------------------|-----------|-----------------|---------------------------|------|-------------|------------------|-----------------------|-------------------------|-------------------------|
| szczegółowy zakres zmian                                    | tych      | aktywów         | wartości na               | grup | rodzajowych | środków          | trwałych, zwiększenia | wartości i zmniejszenia | niematerialnych z mająt |
| zawierający stan nabycia, wartości                          | rozchodu, | przenieszczenia | amortyzacji lub umorzenia |      |             | obrotowego, oraz | końcowy,              | a dla                   |                         |
| - podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotyczących |           |                 |                           |      |             |                  |                       |                         |                         |

Zmiana wartości początkowej i umorzenia wartości niematerialnych i prawnych oraz środków trwałych

[illegible]



|       |                                                                                                                                                     |       |            |                 |          |                |             |             |            |                                                 |
|-------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------|------------|-----------------|----------|----------------|-------------|-------------|------------|-------------------------------------------------|
|       | Nie dotyczy.                                                                                                                                        |       |            |                 |          |                |             |             |            |                                                 |
| 1.5.  | wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu                                       |       |            |                 |          |                |             |             |            |                                                 |
|       | Jednostka nie użytkuje środków trwałych na podstawie tego rodzaju umów.                                                                             |       |            |                 |          |                |             |             |            |                                                 |
| 1.6.  | liczbę wartościowych                                                                                                                                | oraz  | wartość    | posiadanych     | papierów | wartościowych, | w           | tym         | akcji      | i udziałów oraz                                 |
|       | Jednostka nie posiada papierów wartościowych.                                                                                                       |       |            |                 |          |                |             |             |            |                                                 |
| 1.7.  | dane o zwiększeniach, odpisach aktualizujących i wykorzystaniu, wartości finansowych jednostek samorządu terytorialnego (stan pożyczek zagrożonych) |       |            |                 |          |                |             |             |            |                                                 |
|       | Odpisy aktualizujące wartość należności nie były dokonywane.                                                                                        |       |            |                 |          |                |             |             |            |                                                 |
| 1.8.  | dane o rozwiązaniu i stanie końcowym                                                                                                                | o     | stanie     | rezerw          | według   | celu           | ich         | utworzenia  | na         | początek roku obrotowego, zwiększeń             |
|       | Jednostka nie posiada rezerw na koszty i zobowiązania.                                                                                              |       |            |                 |          |                |             |             |            |                                                 |
| 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                                                                                                                             |       |            |                 |          |                |             |             |            |                                                 |
|       | Nie występują                                                                                                                                       |       |            |                 |          |                |             |             |            |                                                 |
| b)    | powyżej 3 do 5 lat                                                                                                                                  |       |            |                 |          |                |             |             |            |                                                 |
|       | Nie występują                                                                                                                                       |       |            |                 |          |                |             |             |            |                                                 |
| c)    | powyżej 5 lat                                                                                                                                       |       |            |                 |          |                |             |             |            |                                                 |
|       | Nie występują                                                                                                                                       |       |            |                 |          |                |             |             |            |                                                 |
| 1.10. | kwotę leasing (leasing operacyjny), na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego                                        | w     | a          | sytuacji        | według   | gdy przepisów  | jednostka o | kwalifikuje | umowy      | byłby to leasing finansowy zgodnie z przepisami |
|       | Jednostka nie posiada zobowiązań z tytułu tego typów umów.                                                                                          |       |            |                 |          |                |             |             |            |                                                 |
| 1.11. | łączną zabezpieczeń                                                                                                                                 | kwotę | zobowiązań | zabezpieczonych | na       | majątku        | jednostki   | ze          | wskazaniem | i charakteru                                    |
|       | Nie dotyczy.                                                                                                                                        |       |            |                 |          |                |             |             |            |                                                 |

|       |                                                                                                           |                                                                          |                          |                  |                       |                           |                                |                              |                        |
|-------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------|--------------------------|------------------|-----------------------|---------------------------|--------------------------------|------------------------------|------------------------|
| 1.12. | łącną<br>także<br>jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń                                     | kwotę<br>wekslowych,<br>zobowiązań<br>niewykazanych<br>warunkowych,<br>w | w                        | tym<br>bilansie, | również<br>ze         | udzielonych<br>wskazaniem | przez<br>zobowiązań            | jednostkę<br>zabezpieczonych | gwarancji              |
|       | Nie dotyczy.                                                                                              |                                                                          |                          |                  |                       |                           |                                |                              |                        |
| 1.13. | wykaz<br>międzyokresowych<br>aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie                                       | istotnych<br>pozycji<br>kosztów                                          | czynnych<br>stanowiących | i                | biernych<br>różnicę   | rozliczeń<br>między       | międzyokresowych,<br>wartością | w<br>otrzymanych             | kwotę<br>finansowy     |
|       | Nie dotyczy.                                                                                              |                                                                          |                          |                  |                       |                           |                                |                              |                        |
| 1.14. | łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie                     |                                                                          |                          |                  |                       |                           |                                |                              |                        |
|       | Nie dotyczy.                                                                                              |                                                                          |                          |                  |                       |                           |                                |                              |                        |
| 1.15. | kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze                                          |                                                                          |                          |                  |                       |                           |                                |                              |                        |
|       | Nagrody jubileuszowe 33042,45 zł                                                                          |                                                                          |                          |                  |                       |                           |                                |                              |                        |
|       | Odprawy emerytalno-rentowe 38159,58 zł                                                                    |                                                                          |                          |                  |                       |                           |                                |                              |                        |
|       | Ekwiwalenty za urlop 2872,32 zł                                                                           |                                                                          |                          |                  |                       |                           |                                |                              |                        |
| 1.16. | inne informacje                                                                                           |                                                                          |                          |                  |                       |                           |                                |                              |                        |
|       | Nie występują                                                                                             |                                                                          |                          |                  |                       |                           |                                |                              |                        |
| 2.    |                                                                                                           |                                                                          |                          |                  |                       |                           |                                |                              |                        |
| 2.1.  | wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów                                                          |                                                                          |                          |                  |                       |                           |                                |                              |                        |
|       | Nie występują                                                                                             |                                                                          |                          |                  |                       |                           |                                |                              |                        |
| 2.2.  | koszt<br>wytworzenia<br>wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym                           | środków<br>trwałych                                                      | w                        | budowie,         | w                     | tym                       | odsetki                        | oraz                         | różnice                |
|       | Jednostka nie wytworzyła w roku obrotowym środków trwałych własnymi siłami czyli we własnym zakresie.     |                                                                          |                          |                  |                       |                           |                                |                              | kursowe,<br>które      |
| 2.3.  | kwotę i incydentalnie                                                                                     | charakter<br>poszczególnych                                              | pozycji                  | przychodów       | lub                   | kosztów                   | o                              | nadzwyczajnej                | wartości               |
|       | W jednostce w roku obrotowym nie wystąpiły koszty i przychody o nadzwyczajnej wartości lub incydentalnie. |                                                                          |                          |                  |                       |                           |                                |                              | lub                    |
| 2.4.  | informację właściwemu budżetowych                                                                         | o<br>do<br>kwocie<br>spraw                                               | naależności<br>finansów  | z                | tytułu<br>publicznych | podatków<br>wykazywanych  | realizowanych<br>w             | przez<br>sprawozdaniu        | organy                 |
|       | Nie występują                                                                                             |                                                                          |                          |                  |                       |                           |                                |                              | z                      |
| 2.5.  | inne informacje                                                                                           |                                                                          |                          |                  |                       |                           |                                |                              | podatkowe<br>wykonania |
|       | Nie występują                                                                                             |                                                                          |                          |                  |                       |                           |                                |                              |                        |

| 3.         | Inne informacje i finansowej oraz wynik finansowy jednostki | Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej oraz wynik finansowy                                                                   | Jednostce nie są znane żadne inne informacje niż wymienione powyżej, których ujawnienie mogłoby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej oraz wynik finansowy                                                                       |
|------------|-------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|            |                                                             | <p data-bbox="331 1435 467 1704"> <b>Główna Księgowa</b><br/> <br/> <b>mgr Wioletta Księgowska</b><br/> główny księgowy </p> | <p data-bbox="316 898 467 1167"> <b>KIEROWNIK</b><br/> Centrum Usług Wspólnych<br/> Gminy Inowrocław<br/> <br/> <b>mgr Dominik Kierownik</b><br/> kierownik jednostki </p> |
| 29.03.2023 |                                                             |                                                                                                                                                                                                                 |                                                                                                                                                                                                                                                              |