

## INFORMACJE DODATKOWE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO JEDNOSTKI

### I. WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

#### 1. Dane dotyczące jednostki

- nazwa jednostki – **Szkoła Podstawowa nr 2 im. Przyjaciół Ziemi**
- siedziba jednostki – **Kostrzyn nad Odrą**
- adres jednostki - **Banaszaka 1, 66-470 Kostrzyn nad Odrą**
- podstawowy przedmiot działalności jednostki – **szkoła podstawowa**

#### 2. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone za okres od 01.01.2021 r. do 31.12.2021 r.

#### 3. Sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne.

*Nie dotyczy.*

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

Aktywa i pasywa jednostki wycenia się według zasad określonych w ustawie o rachunkowości oraz w przepisach szczególnych wydanych na podstawie ustawy o finansach publicznych według niżej przedstawionych zasad.

Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej do 10.000,00 zł umarza się jednorazowo, a o wartości powyżej 10.000,00 zł amortyzuje się metodą liniową. Pomoce dydaktyczne umarzone są jednorazowo. Odpisy umorzeniowo-amortyzacyjne ustala się według zasad określonych w ustawie o rachunkowości. Stawki amortyzacyjne ustalane są zgodnie ze stawkami określonymi w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych.

Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne nabyte z własnych środków wprowadza się do ewidencji w cenie nabycia, zaś otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji właściwego organu w wartości określonej w tej decyzji, a otrzymane na podstawie darowizny w wartości rynkowej na dzień nabycia. Wartość rynkowa określana jest na podstawie przeciętnych cen stosowanych w obrocie rzeczami tego samego rodzaju i gatunku, z uwzględnieniem ich stanu i stopnia zużycia.

Wartości niematerialne i prawne zakupione ze środków na wydatki bieżące oraz stanowiące pierwsze wyposażenie nowych obiektów o wartości początkowej niższej od wymienionej w ustawie o podatku

dochodowym dla osób prawnych, a także będące pomocami dydaktycznymi albo ich nieodłącznymi częściami: traktuje się jako pozostałe wartości niematerialne i prawne, które umarzone są w 100% w miesiącu przyjęcia do używania.

Przyjęcie materiałów do magazynu następuje w rzeczywistych cenach zakupu. Rozchód z magazynu na podstawie cen zakupu stosując metodę FIFO (pierwsze weszło, pierwsze wyszło).

Ze względu na nieistotną wartość nie rozlicza się kosztów w czasie.

**Rzeczowe aktywa trwałe** obejmują:

- \* środki trwałe.
- \* pozostałe środki trwałe.
- \* środki trwałe w budowie.

**Środki trwałe** to składniki aktywów zdefiniowane w art. 3 ust. 1 pkt 15 ustawy o rachunkowości obejmują w szczególności:

- \* nieruchomości, w tym grunty, prawo użytkowania wieczystego gruntu, lokale będące odrębną własnością, budynki, budowle,
- \* maszyny i urządzenia,
- \* środki transportu i inne rzeczy,
- \* ulepszenia w obcych środkach trwałych.

Środki trwałe w dniu przyjęcia do użytkowania wycenia się:

- w przypadku zakupu - według ceny nabycia lub ceny zakupu, jeśli koszty zakupu nie stanowią istotnej wartości,
- w przypadku wytworzenia we własnym zakresie - według kosztu wytworzenia, zaś w przypadku trudności z ustaleniem kosztu wytworzenia - według wyceny dokonanej przez rzeczoznawcę,
- w przypadku ujawnienia w trakcie inwentaryzacji - według posiadanych dokumentów z uwzględnieniem zużycia, a przy ich braku według wartości godziwej,
- w przypadku spadku lub darowizny - według wartości godziwej z dnia otrzymania lub w niższej wartości określonej w umowie o przekazaniu,
- w przypadku otrzymania w sposób nieodpłatny od Skarbu Państwa lub jednostki samorządu terytorialnego - w wysokości określonej w decyzji o przekazaniu,
- w przypadku otrzymania środka na skutek wymiany środka niesprawnego - w wysokości wynikającej z dowodu dostawcy, z podaniem cech szczególnych nowego środka.

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

**Pozostałe środki trwałe** to środki trwałe wymienione w § 6 ust. 3 „rozporządzenia”, które finansuje się ze środków na bieżące wydatki (z wyjątkiem pierwszego wyposażenia nowego obiektu, które tak jak ten obiekt finansowane są ze środków na inwestycje).

Obejmują:

- środki trwałe o wartości początkowej nieprzekraczającej wielkości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych, dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszt uzyskania przychodu w 100% ich wartości w momencie oddania do używania.

**Środki trwałe w budowie** to koszty poniesione w okresie budowy, montażu, przystosowania, ulepszenia i nabycia podstawowych środków trwałych oraz koszty nabycia pozostałych środków trwałych stanowiących pierwsze wyposażenie nowych obiektów zliczone do dnia bilansowego lub do dnia zakończenia inwestycji, w tym również:

niepodlegający odliczeniu podatek od towarów i usług oraz podatek akcyzowy, koszt obsługi zobowiązań zaciągniętych w celu ich sfinansowania i związane z nimi różnice kursowe, pomniejszony o przychody z tego tytułu, opłaty notarialne, sądowe itp., odszkodowania dla osób fizycznych i prawnych wynikłe do zakończenia budowy.

**Należności długoterminowe** to należności, których termin zapadalności przypada w okresie dłuższym niż 12 miesięcy, licząc od dnia bilansowego. Odsetki od należności ujmowane są w księgach rachunkowych w momencie ich zapłaty, lecz nie później niż pod datą ostatniego dnia kwartału w wysokości odsetek należnych na koniec tego kwartału, natomiast należności wyrażone w walutach obcych wycenia się nie później niż na koniec kwartału, według zasad obowiązujących na dzień bilansowy, tj. według obowiązującego na ten dzień kursu średniego ogłoszonego dla danej waluty przez NBP. Kwotę należności ustaloną na dzień bilansowy pomniejsza się o odpisy aktualizujące jej wartość zgodnie z zasadą ostrożności. Odpisy dokonywane są w ciężar pozostałych kosztów operacyjnych lub kosztów finansowych (w zależności od charakteru należności).

Na dzień bilansowy należności i udzielone pożyczki długoterminowe wyceniane są w kwocie wymaganej zapłaty.

**Długoterminowe aktywa finansowe** to aktywa finansowe (rozumiane zgodnie z ustawą o rachunkowości jako inwestycje długoterminowe. Obejmują w szczególności:

- \* akcje i udziały w obcych podmiotach gospodarczych,
- \* akcje i inne długoterminowe papiery wartościowe traktowane jako lokaty długoterminowe.

Na dzień przyjęcia do ewidencji wyceniane są w cenie nabycia lub cenie zakupu, jeżeli koszty przeprowadzenia transakcji nie są istotne.

Na dzień bilansowy udziały w innych jednostkach oraz inne inwestycje długoterminowe wyceniane są w cenie nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

**Zapasy** obejmują materiały.

Materiały wycenia się w cenach ewidencyjnych równych cenom nabycia lub zakupu, jeśli koszty zakupu nie stanowią istotnej wartości. W jednostce wycenia się je w cenach zakupu.

Jednostka nie prowadzi ewidencji obrotu materiałowego. Zakupione materiały przekazywane są bezpośrednio do zużycia w działalności. Na koniec roku na podstawie spisu z natury ustalana jest wartość niezutytych materiałów w cenie zakupu, którą ujmuje się na koncie 310 „Materiały”, zmniejszając równocześnie koszty działalności.

W bilansie rzeczowe składniki aktywów obrotowych wyceniane są w cenach nabycia lub koszcie wytworzenia z uwzględnieniem zasady ostrożnej wyceny, która w tym przypadku oznacza, że cena nabycia/zakupu lub koszt wytworzenia nie mogą być wyższe od ich ceny sprzedaży netto (określonej w art. 28 ust. 5 ustawy o rachunkowości) w dniu bilansowym.

Na dzień bilansowy składniki zapasów nabyte przez jednostkę wycenia się według ceny ich zakupu/nabycia.

Rzeczowe aktywa obrotowe wytworzone we własnym zakresie wycenia się według kosztu wytworzenia określonego w art. 28 ust. 3 ustawy o rachunkowości.

**Należności krótkoterminowe** to należności o terminie spłaty krótszym od jednego roku od dnia bilansowego. Wyceniane są w wartości nominalnej łącznie z podatkiem VAT, a na dzień bilansowy w wysokości wymaganej zapłaty, czyli łącznie z wymagalnymi odsetkami z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny, tj. w wysokości netto,

czyli po pomniejszeniu o wartość ewentualnych odpisów aktualizujących dotyczących należności wątpliwych (art. 35b ust. 1 ustawy o rachunkowości).

**Należności i udzielone pożyczki krótkoterminowe** zaliczane do aktywów finansowych wycenia się według skorygowanej ceny nabycia, natomiast te, które przeznaczone są do zbycia w terminie 3 miesięcy, w wartości rynkowej lub inaczej określonej wartości godziwej.

Odpisy aktualizujące należności tworzone są na podstawie ustawy o rachunkowości, z wyjątkiem: odpisów aktualizujących wartość należności z tytułu rozchodów budżetu, które zalicza się do wyniku na pozostałych operacjach niekasowych.

Odsetki od należności, w tym również tych, do których stosuje się przepisy dotyczące zobowiązań podatkowych, ujmuje się w momencie ich zapłaty lub na koniec kwartału w wysokości odsetek należnych na koniec tego kwartału. Należności wyrażone w walutach obcych wycenia się nie później niż na koniec kwartału według zasad obowiązujących na dzień bilansowy, tj. według obowiązującego na ten dzień kursu średniego ogłoszonego dla danej waluty przez NBP.

Należności pieniężne mające charakter cywilnoprawny są umarzone w całości lub w części, a ich spłata odraczana lub rozkładana na raty według zapisów zawartych w art. 59 ufp. i uchwały organu stanowiącego.

Niewielkie salda należności w kwocie nieprzekraczającej kosztów wysłania upomnienia podlegają odpisaniu w pozostałe koszty operacyjne.

**Środki pieniężne** w kasie i na rachunkach bankowych wycenia się według wartości nominalnej.

Należności i zobowiązania wycenia się według kursu średniego danej waluty ogłoszonego przez Prezesa NBP na ten dzień. W ciągu roku operacje gospodarcze wyrażone w walutach obcych ujmuje się w księgach w dniu ich przeprowadzenia, o ile odrębne przepisy dotyczące środków pochodzących z Unii Europejskiej i innych krajów Europejskiego Obszaru Gospodarczego oraz środków niepodlegających zwrotowi, pochodzących ze źródeł zagranicznych, nie stanowią inaczej — odpowiednio po kursie faktycznie zastosowanym w tym dniu, wynikającym z charakteru operacji - w przypadku sprzedaży lub kupna walut oraz zapłaty należności lub zobowiązań.

**Krótkoterminowe papiery wartościowe** to aktywa finansowe nabyte w celu odsprzedaży lub których termin wykupu jest krótszy od jednego roku od dnia bilansowego (np. akcje obce, obligacje obce, bony skarbowe i inne dłużne papiery wartościowe, m.in. weksle o terminie wykupu powyżej 3 miesięcy, a krótszym od 1 roku). Krótkoterminowe papiery wartościowe wycenia się na dzień bilansowy według: ceny nabycia lub ceny (wartości) rynkowej, zależnie od tego, która z nich jest niższa.

**Zobowiązania bilansowe** wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty.

Zobowiązania wyrażone w walucie obcej wycenia się nie później niż na koniec kwartału według zasad obowiązujących na dzień bilansowy, tj. według obowiązującego na ten dzień kursu średniego ogłoszonego dla danej waluty przez NBP.

Odsetki od zobowiązań wymagalnych, w tym także tych, do których stosuje się przepisy dotyczące zobowiązań podatkowych, ujmowane są w księgach rachunkowych w momencie ich zapłaty lub pod datą ostatniego dnia kwartału w wysokości odsetek należnych na koniec tego kwartału.

**Zaangażowanie** to sytuacja prawna wynikająca z podpisanych umów, decyzji i innych postanowień, która spowoduje wykonanie:

- wydatków budżetowych ujętych w planie finansowym jednostki budżetowej danego roku oraz w planie finansowym niewygasających wydatków budżetowych przewidzianych do realizacji w danym roku,
- wydatków budżetowych oraz niewygasających wydatków budżetowych następnych lat,
- wydatków środków europejskich objętych planem danego roku i lat następnych.

### **Szczególne zasady wyceny aktywów i pasywów**

Uwzględniając zakres i specyfikę działalności oraz zasadę istotności, przyjmuje się na podstawie art. 4 ust.4 ustawy o rachunkowości następujące rozwiązania szczególne:

- ze względu na nieistotny wpływ na sytuację finansową jednostka przyjmuje w zasadach wyceny aktywów i pasywów następujące uproszczenia, które nie wywierają istotnie ujemnego wpływu na rzetelne i jasne przedstawienie sytuacji majątkowej i finansowej jednostki oraz wyniku finansowego, tj. opłacane z góry prenumeraty, wszelkie abonamenty, ubezpieczenia majątkowe (i inne), nie podlegają rozliczeniom w czasie za pośrednictwem rozliczeń międzyokresowych kosztów, księguje się w koszty miesiąca, w którym zostały poniesione.

### **Ustalanie wyniku finansowego**

Wynik finansowy jednostki budżetowej ustalany jest zgodnie z wariantem porównawczym rachunku zysków i strat na koncie 860 „Wynik finansowy”.

Ewidencja kosztów działalności podstawowej prowadzona jest w: zespole 4 kont, tj. na kontach kosztów rodzajowych.

Na wynik finansowy netto zgodnie z rachunkiem zysków i strat składa się:

- \* wynik ze sprzedaży,
- \* wynik z działalności operacyjnej,
- \* wynik z działalności gospodarczej,
- \* wynik brutto.

## **5. Inne informacje**

*Nie dotyczy.*

## **II. DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA**

### **1. Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych**

Zakres zmian wartości grup środków trwałych i inwestycji w nieruchomości, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia zawiera tabela nr 1.

**Tabela 1 - środki trwałe, wyposażenie, środki w budowie**

Lp.	Wyszczególnienie	Grunty własne	Budynki i budowle	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Pozostałe środki trwałe	Razem środki trwałe	Środki trwałe w budowie	Zaliczki na środki trwałe	Razem rzeczowe aktywa trwałe
<b>1</b>	<b>Wartość brutto na początek okresu</b>	<b>28 950,00</b>	<b>7 409 356,55</b>	<b>129 662,87</b>	<b>0,00</b>	<b>62 283,65</b>	<b>7 630 253,07</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>7 630 253,07</b>
	Zwiększenia, w tym:	0,00	554 277,32	0,00	0,00	0,00	554 277,32	0,00	0,00	554 277,32
	– przychody (w tym nabycie)		0,00	0,00			0,00			0,00
	– przyjęcie ze środków trwałych w budowie						0,00			0,00
	– przemieszczenie wewnętrzne						0,00			0,00
	– nieodpłatne przyjęcie		554 277,32				554 277,32			554 277,32
	– aktualizacja wartości						0,00			0,00
	– inne						0,00			0,00
	Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	0	0,00	0	0,00	0,00	0,00	0,00
	– likwidacja						0,00			0,00
	– sprzedaż						0,00			0,00
	– nieodpłatne przekazanie						0,00			0,00
	– inne						0,00			0,00
<b>2</b>	<b>Wartość brutto na koniec okresu</b>	<b>28 950,00</b>	<b>7 963 613,87</b>	<b>129 662,87</b>	<b>0,00</b>	<b>62 283,65</b>	<b>8 184 530,39</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>8 184 530,39</b>
<b>3</b>	<b>Umorzenie na początek okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>2 688 518,98</b>	<b>84 946,54</b>		<b>55 708,58</b>	<b>2 829 174,10</b>			<b>2 829 174,10</b>
	Zwiększenia		187 543,41	14326,17		3 430,47	<b>205 300,05</b>			<b>205 300,05</b>
	Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	0	0,00	0	0,00	0,00	0,00	0,00
	– likwidacja						0,00			0,00
	– sprzedaż						0,00			0,00

	– nieodpłatne przekazanie						0,00			0,00
	– inne						0,00			0,00
<b>4</b>	<b>Umorzenie na koniec okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>2 876 062,39</b>	<b>99 272,71</b>	<b>0,00</b>	<b>59 139,05</b>	<b>3 034 474,15</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>3 034 474,15</b>
<b>5</b>	<b>Odpis aktualizujący na początek okresu</b>						<b>0,00</b>			<b>0,00</b>
	Utworzenie odpisu aktualizującego						<b>0,00</b>			<b>0,00</b>
	Rozwiązanie odpisu aktualizującego						<b>0,00</b>			<b>0,00</b>
<b>6</b>	<b>Odpis aktualizujący na koniec okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>7</b>	<b>Wartość netto na początek okresu</b>	<b>28 950,00</b>	<b>4 720 837,57</b>	<b>44 716 33</b>	<b>0,00</b>	<b>6 575,07</b>	<b>4 801 078,97</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>4 801 078,97</b>
<b>8</b>	<b>Wartość netto na koniec okresu</b>	<b>28 950,00</b>	<b>5 087 571,48</b>	<b>30 390,16</b>	<b>0,00</b>	<b>3 144,60</b>	<b>5 150 056,24</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>5 150 056,24</b>
<b>9</b>	<b>Stopień zużycia od wartości początkowej (%)</b>	0%	36%	77%	0%	95%	37%			37%

Zakres zmian wartości niematerialnych i prawnych i inwestycji w wartości niematerialne, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia zawiera tabela nr 2.

**Tabela 2 Wartości niematerialne i prawne**

Lp.	Wyszczególnienie	Koszty zakończonych prac rozwojowych	Wartość firmy	Inne wartości niematerialne i prawne	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	Razem
<b>1</b>	<b>Wartość brutto na początek okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>		<b>0,00</b>
	Zwiększenia, w tym:	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	– nabycie					0,00
	– nieodpłatne przyjęcie					0,00
	– przemieszczenie wewnętrzne					0,00
	– inne					0,00
	Zmniejszenia, w tym:	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	– likwidacja					0,00
	– sprzedaż					0,00
	– nieodpłatne przekazanie					0,00
	– inne					0,00
<b>2</b>	<b>Wartość brutto na koniec okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>3</b>	<b>Umorzenie na początek okresu</b>					<b>0,00</b>
	Zwiększenia					0,00
	Zmniejszenia, w tym:	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	– likwidacja					0,00
	– sprzedaż					0,00
	– nieodpłatne przekazanie					0,00
	– inne					0,00
<b>4</b>	<b>Umorzenie na koniec okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>5</b>	<b>Odpis aktualizujący na początek okresu</b>					<b>0,00</b>
	Utworzenie odpisu aktualizującego					0,00
	Rozwiązanie odpisu aktualizującego					0,00
<b>6</b>	<b>Odpis aktualizujący na koniec okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>7</b>	<b>Wartość netto na początek okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>8</b>	<b>Wartość netto na koniec okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>9</b>	<b>Stopień zużycia od wartości początkowej (%)</b>	<b>0%</b>	<b>0%</b>	<b>0%</b>	<b>0%</b>	<b>0%</b>

## 2. Aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury

*Nie dotyczy.*

## 3. Kwota dokonanych w trakcie roku odpisów aktualizujących wartość długoterminowych aktywów finansowych

*Nie dotyczy.*



#### 4. Wartość gruntów użytkowanych wieczystie

Wartość gruntów użytkowanych wieczystie przedstawia tabela nr 4.

Lp.	Wyszczególnienie (lokalizacja, nr działki, powierzchnia)	Wartość na początek okresu	Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego		Wartość na koniec okresu
			zwiększenia	zmniejszenia	
1		0,00	0,00	0,00	0,00
2		0,00	0,00	0,00	0,00
	<b>Razem</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

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

*Nie dotyczy.*

#### 6. Liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych

*Nie dotyczy.*

#### 7. Dane o odpisach aktualizujących wartość należności, z uwzględnieniem należności finansowych

*Nie dotyczy.*

#### 8. Dane o stanie rezerw

*Nie dotyczy.*

#### 9. Podział zobowiązań długoterminowych

*Nie dotyczy.*

#### 10. Kwota zobowiązań wynikająca z kwalifikacji umów leasingu

*Nie dotyczy.*

#### 11. Zobowiązania zabezpieczone na majątku jednostki

Na dzień 31 grudnia jednostka nie posiada zabezpieczeń na majątku.

#### 12. Zobowiązania warunkowe

Na dzień 31 grudnia jednostka nie posiadała zobowiązań warunkowych.

#### 13. Wykaz czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych

*Nie dotyczy.*

#### 14. Kwoty otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie

Nie dotyczy.

#### 15. Kwoty wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

Stan środków oraz działalność socjalną zaprezentowano w tabeli nr 16.

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość
<b>1</b>	<b>Wartość na początek okresu</b>	<b>41 367,63</b>
<b>2.</b>	<b>Zwiększenia w okresie sprawozdawczym</b>	<b>304 037,08</b>
2.1	- odpis podstawowy	258 052,08
2.2	- odsetki od środków pieniężnych zdeponowanych na wyodrębnionym rachunku bankowym ZFŚS	75,00
2.3	- odsetki od pożyczek udzielonych z ZFŚS	2 300,00
2.4	spłata pożyczek	43 610,00
<b>3</b>	<b>Zmniejszenie w okresie sprawozdawczym</b>	<b>301 868,48</b>
3.1	- działalność socjalna, w tym:	301 868,48
-	dofinansowanie do wypoczynku dzieci i emerytów	10 860,00
-	pożyczki mieszkaniowe	50 000,00
-	wynagrodzenia urlopowe, dofinansowanie do wypoczynku	115 872,59
-	pomoc finansowa dla pracowników	70 278,89
-	pomoc finansowa dla emerytów	43 360,00
-	działalność kulturalno-oświatowa	10 497,00
-	paczki dla dzieci-karty przed płacowe	0,00
-	zapomogi losowe, zdrowotne	1 000,00
3.2	- inne zmniejszenia	
<b>4.</b>	<b>Wartość na koniec okresu</b>	<b>43 536,23</b>

#### 16. Odpisy aktualizujące wartość zapasów

Odpisy aktualizujące wartość zapasów prezentuje tabela nr 17.

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość księgowana netto na koniec okresu	Odpisy aktualizujące na koniec okresu	Wartość brutto na koniec okresu
1	Materiały	3 884,97	0,00	3 884,97
2	Półprodukty i produkty w toku			0,00
3	Produkty gotowe			0,00

4	Towary			0,00
5	Zaliczki na dostawy			0,00
	<b>Razem</b>	<b>3 884,97</b>	<b>0,00</b>	<b>3 884,97</b>

**17. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie oraz środków trwałych na własne potrzeby**

*Nie dotyczy.*

**18. Wynik zdarzeń nadzwyczajnych**

*Zdarzenia nadzwyczajne nie wystąpiły.*

**19. Informacja o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych**

*Nie dotyczy.*

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

*Nie dotyczy.*

Sporządził:

31.03.2022 r.

Aldona Rozenblut

Pieczętka i podpis gł. księgowego/

Pieczętka i podpis z-cy skarbnika

Pieczętka i podpis dyrektora jednostki