





	<p>Zbiory biblioteczne wycenia się następująco:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- pochodzące z zakupu – według cen zakupu,</li> <li>- pochodzące z darowizny – według wartości szacunkowej ustalonej komisyjnie,</li> <li>- stanowiące niedobory/nadwyżki, ujawnione w trakcie inwentaryzacji – odpowiednio według posiadanych dokumentów.</li> </ul> <p>Kierując się poziomem istotności oraz działając zgodnie z zasadą prawdziwego i rzetelnego obrazu, na przełomie roku, koszty zakupu usług telefonicznych ujmuje się w księgach rachunkowych w okresie obowiązywania abonamentu.</p>
<b>4.</b>	<b>Inne informacje</b>
<b>II.</b>	<b>Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:</b>
1.	
1.1.	<p>szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego</p> <p>– podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia</p>
	Tabela 1., Tabela 2.
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	Nie dotyczy.
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
	Nie dotyczy.
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczystie
	Nie dotyczy.
1.5.	wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu
	Nie dotyczy.
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	Nie dotyczy.
1.7.	dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego, z uwzględnieniem należności finansowych jednostek samorządu terytorialnego (stan pożyczek zagrożonych)
	Nie dotyczy.
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	Nie dotyczy.
1.9.	podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie



a)	powyżej 1 roku do 3 lat
	Nie dotyczy.
b)	powyżej 3 do 5 lat
	Nie dotyczy.
c)	powyżej 5 lat
	Nie dotyczy.
1.10.	kwotę zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego
	Nie dotyczy.
1.11.	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	Nie dotyczy.
1.12.	łącną kwotę zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń
	Nie dotyczy.
1.13.	wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie
	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
	Łączna kwota środków pieniężnych na świadczenia pracownicze, wypłacone w roku 2022, wyniosła 6 258,19 zł. Środki te w całości stanowiły wypłatę nagród jubileuszowych.
1.16.	inne informacje
	Nie dotyczy.
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	Nie dotyczy.
2.2.	koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym
	Nie dotyczy.
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	Nie dotyczy.
2.4.	informację o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazywanych w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych
	Nie dotyczy.
2.5.	inne informacje
	Nie dotyczy.

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

GŁÓWNY KSIĘGOWY  
*E. Musiał*  
mgr Eżbieta Musiał  
(główny księgowy)

2023 III 20

.....  
(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR  
Spacjalnego Ośrodka Szkolno-Wychowawczego  
w miejscowości Papierny  
*M. Stolar*  
mgr. Małgorzata Stolar  
(kierownik jednostki)



Tabela 1. Zmiany stanu wartości początkowej wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych

Lp.	Wyszczególnienie	Zwiększenia				Zmniejszenia				Wartość początkowa - Stan na koniec sprawozdawczego				
		nabycie	przemieszczenia wewnętrzne	aktualizacja	inne zwiększenia	zwiększenia ogółem	zbycie	likwidacja	przemieszczenia a wewnętrzne		aktualizacja	inne zmniejszenia	zmniejszenia a ogółem	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
I.	Razem wartości niematerialne i prawne	1 162,35	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 162,35
1.1.	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.	Wartości niematerialne i prawne umarzone jednorazowo	1 162,35	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 162,35
II.	Razem rzeczowe aktywa trwałe	2 600 595,17	34 280,84	0,00	0,00	4 276,55	38 557,39	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 639 152,56
2.	Razem środki trwałe	2 600 595,17	34 280,84	0,00	0,00	4 276,55	38 557,39	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 639 152,56
2.1.	Grunty, w tym:	358 300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	358 300,00
2.1.1.	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1 190 749,80	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 190 749,80
2.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	82 070,59	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	82 070,59
2.4.	Środki transportu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.5.	Inne środki trwałe	4 700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 700,00
2.6.	Pozostałe środki trwałe o charakterze wyposażenia	937 268,44	32 470,84	0,00	0,00	900,00	33 370,84	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	970 639,28
2.7.	Zbiory biblioteczne	27 506,34	1 810,00	0,00	0,00	3 376,55	5 186,55	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	32 692,89
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wiersz 2.6., kol. 7 „inne zwiększenia” - kwota 900,00 zł dotyczy, przekazanego nieodpłatnie przez Radę Rodziców, sprzętu dydaktycznego  
W wierszu 2.6., kol. 4 „nabycie” - ujęte zostały wydatki na zakup sprzętu dydaktycznego w ramach programu „Laboratoria Przyszłości”, w kwocie: 25 663,80 zł.  
Wiersz 2.7., kol. 7 „inne zwiększenia” - kwota 3 376,55 zł dotyczy przyjęcia na stan /w roku sprawozdawczym/ zbiorów bibliotecznych zakupionych w roku 2020.

**DYREKTOR**  
Spółdzielni „Rolniczekoło-Wojławska”  
mgr Małgorzata Szołaj

2023 III 20

(kierownik jednostki)

(rok, miesiąc, dzień)

Sporządził: 

(główny księgowy)



Tabela 2. Zmiany stanu umorzenia/amortyzacji wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych

Lp.	Wyszczególnienie	Umorzenie – Stan na początek okresu sprawozdawczego			Zwiększenia					Zmniejszenia			Wartość netto składników aktywów	
		3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	
I.	Razem wartości niematerialne i prawne	1 162,35	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 162,35	0,00	0,00	
1.1.	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
1.2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
1.3.	Wartości niematerialne i prawne umarżane jednorazowo	1 162,35	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 162,35	0,00	0,00	
II.	Razem rzeczowe aktywa trwałe	1 431 551,12	72 886,89	0,00	0,00	72 886,89	0,00	0,00	0,00	0,00	1 504 438,01	1 169 044,05	1 134 714,55	
2.	Razem środki trwałe	1 431 551,12	72 886,89	0,00	0,00	72 886,89	0,00	0,00	0,00	0,00	1 504 438,01	1 169 044,05	1 134 714,55	
2.1.	Grunty, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	358 300,00	358 300,00	
2.1.1.	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	423 591,16	29 768,75	0,00	0,00	29 768,75	0,00	0,00	0,00	0,00	453 359,91	767 158,64	737 389,89	
2.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	38 485,18	4 560,75	0,00	0,00	4 560,75	0,00	0,00	0,00	0,00	43 045,93	43 585,41	39 024,66	
2.4.	Środki transportu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2.5.	Inne środki trwałe	4 700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 700,00	0,00	0,00	
2.6.	Pozostałe środki trwałe	937 268,44	33 370,84	0,00	0,00	33 370,84	0,00	0,00	0,00	0,00	970 639,28	0,00	0,00	
2.7.	Zbiory biblioteczne	27 506,34	5 186,55	0,00	0,00	5 186,55	0,00	0,00	0,00	0,00	32 692,89	0,00	0,00	
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

GŁÓWNY KSIĘGOWY  
mgr Elżbieta Musiał

(główny księgowy)

2023 III 20

(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR  
mgr Małgorzata Siołak

(kierownik jednostki)

Sporządził: .....

