


|   |   |   |
|---|---|---|
| Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej<br><br>Gminny Zespół Obsługi Szkół w Poniecu<br><br>ul.Krobska 16<br><br>64-125 Poniec | <p style="text-align: center;"><b>Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'</b></p> <p style="text-align: center;">sporządzony na dzień:<br/><b>31-12-2022 r.</b></p> | Adresat:<br><br>Gmina Poniec  |
| Numer identyfikacyjny REGON<br><br><b>300062262</b>   |   | <p style="text-align: center;"><b>B213EEEEB6C567222</b></p>  |

| II. Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności: |  |       |
|--|--|-------|
|  | Wyszczególnienie   | Kwota |
| 1.7.   | Kwota odpisu aktualizującego należności finansowe z tytułu pożyczek udzielonych ze środków budżetu JST utworzonego na podstawie art. 35b ust. 1 ustawy o rachunkowości - ujęta w poz. 1.7 Informacji dodatkowej  | 0,00  |
| 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 | 0,00  |
| 1.10.1.  | Łączna kwota zobowiązań z tytułu leasingu finansowego wykazana w pozycji 1.10  | 0,00  |
| 1.10.2.  | Łączna kwota zobowiązań z tytułu leasingu zwrotnego wykazana w pozycji 1.10  | 0,00  |
| 1.12.  | łączną 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                                   | 0,00  |

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

Magdalena Kowalska  
(główny księgowy)

2023.03.24  
rok mies. dzień

Katarzyna Wróblewska  
(kierownik jednostki)

Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'

| Symbol | Wyszczególnienie | Uwaga JST |
|--------|------------------|-----------|
|--------|------------------|-----------|

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

Magdalena Kowalska  
\_\_\_\_\_  
(główny księgowy)

2023.03.24  
\_\_\_\_\_  
rok mies. dzień

Katarzyna Wróblewska  
\_\_\_\_\_  
(kierownik jednostki)

## Załącznik nr 12 do rozporządzenia (Poz 1911)

## Informacja dodatkowa

|     |   |
|-----|---|
| I.  | Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:   |
| 1.  |   |
| 1.1 | nazwę jednostki<br><b>GMINNY ZESPÓŁ OBSŁUGI SZKÓŁ W PONIECU</b>   |
| 1.2 | siedzibę jednostki<br><b>PONIEC</b>   |
| 1.3 | adres jednostki<br><b>64-125 PONIEC, ul. KROBSKA NR 16</b>  |
| 1.4 | podstawowy przedmiot działalności jednostki<br><b>OBSŁUGA EKONOMICZNA I ADMINISTRACYJNA SZKÓŁ GMINY PONIEC</b>  |
| 2.  | wskazanie okresu objętego sprawozdaniem<br><b>01 styczeń 2022 do 31 grudzień 2022 roku</b>  |
| 3.  | wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielnie sprawozdania finansowe<br><b>NIE DOTYCZY</b>  |
| 4.  | omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)<br><br>Zgodnie z art. 3 ust. 1 pkt. 11 uor "przyjęte zasady (polityka) rachunkowości" to wybrane i stosowane przez jednostkę rozwiązania dopuszczone ustawą.<br>1. Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości.<br>Jednostka wycenia aktywa i pasywa wg ceny nabycia pomniejszonej o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe. Należności i zobowiązania w kwocie wymagalnej zapłaty.<br>2. Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła następujące ustalenia:<br>Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych lub wyższej umarza się i amortyzuje przy zastosowaniu stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych jednorazowo na koniec roku, począwszy od następnego m-ca po m-cu, w którym przyjęto je do użytkowania.<br>Pozostałe środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości niższej niż ustalona w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych, dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszty uzyskania przychodu w 100% ich wartości w momencie oddania do użytkowania. Pozostałe środki trwałe przekraczające wartość 500 zł są objęte ewidencją ilościową - wartościową. Od tego rodzaju składników jednostka dokonuje jednorazowych odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych w miesiącu przyjęcia do użytkowania.<br>3. Ze względu na nieistotną wartość nie rozlicza się kosztów w czasie. |
| 5.  | inne informacje<br>bez zmian  |

## Główne składniki aktywów trwałych

| Lp.    | Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie                       | Wartość początkowa - stan na początek roku obrotowego | Zwiększenia wartości początkowej |                 |                 |                           | Zmniejszenia wartości początkowej |                 |      | Wartość początkowa - stan na koniec roku obrotowego (3+7-11) |   |                  |
|--------|---|---|----------------------------------|-----------------|-----------------|---------------------------|-----------------------------------|-----------------|------|--|---|------------------|
|        |   |   | Aktualizacja                     | Przychody       | przemieszczenie | Razem zwiększenia (4+5+6) | Zbycie                            | Likwidacja      | Inne |  | Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (8+9+10) |                  |
| 1      | 2   | 3   | 4                                | 5               | 6               | 7                         | 8                                 | 9               | 10   | 11   | 12  |                  |
| 1.1.   | Programy i licencje na użytkowanie programów komputerowych                              | 11 466,00   | -                                | -               | -               | -                         | -                                 | -               | -    | -  | -   | 11 466,00        |
| I      | <b>Razem wartości niematerialne i prawne (1.1.)</b>                                     | <b>11 466,00</b>                                      | -                                | -               | -               | -                         | -                                 | -               | -    | -  | -   | <b>11 466,00</b> |
| 2.1.   | Grunty (grupa 0)  | -   | -                                | -               | -               | -                         | -                                 | -               | -    | -  | -   | -                |
| 2.1.1. | Grunty stanowiące własność jst, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom      | -   | -                                | -               | -               | -                         | -                                 | -               | -    | -  | -   | -                |
| 2.2.   | Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej (2.2.1+2.2.2)                     | -   | -                                | -               | -               | -                         | -                                 | -               | -    | -  | -   | -                |
| 2.2.1. | Budynki i lokale oraz spółdzielcze prawo do lokalu niemieszkalnego (grupa 1)            | -   | -                                | -               | -               | -                         | -                                 | -               | -    | -  | -   | -                |
| 2.2.2. | Obiekty inżynierii lądowej i wodnej (grupa 2)   | -   | -                                | -               | -               | -                         | -                                 | -               | -    | -  | -   | -                |
| 2.3.   | Urządzenia techniczne i maszyny (2.3.1+2.3.2+2.3.3+2.3.4)                               | 31 832,72   | -                                | 3 450,00        | -               | 3 450,00                  | -                                 | 2 739,00        | -    | 2 739,00   | -   | 32 543,72        |
| 2.3.1. | Kotły i maszyny energetyczne (grupa 3)  | -   | -                                | -               | -               | -                         | -                                 | -               | -    | -  | -   | -                |
| 2.3.2. | Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania (grupa 4)                           | 29 007,81   | -                                | 3 450,00        | -               | 3 450,00                  | -                                 | 2 739,00        | -    | 2 739,00   | -   | 29 718,81        |
| 2.3.3. | Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne (grupa 5)                                 | -   | -                                | -               | -               | -                         | -                                 | -               | -    | -  | -   | -                |
| 2.3.4. | Urządzenia techniczne (grupa 6)   | 2 824,91  | -                                | -               | -               | -                         | -                                 | -               | -    | -  | -   | 2 824,91         |
| 2.4.   | Środki transportu (grupa 7)   | -   | -                                | -               | -               | -                         | -                                 | -               | -    | -  | -   | -                |
| 2.5.   | Inne środki trwałe (2.5.1+2.5.2)  | 18 530,48   | -                                | 750,00          | -               | 750,00                    | -                                 | -               | -    | -  | -   | 19 280,48        |
| 2.5.1. | Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie gdzieindziej niesklasyfikowane (grupa 8) | 18 530,48   | -                                | 750,00          | -               | 750,00                    | -                                 | -               | -    | -  | -   | 19 280,48        |
| 2.5.2. | Inwentarz żywy (grupa 9)  | -   | -                                | -               | -               | -                         | -                                 | -               | -    | -  | -   | -                |
| II     | <b>Razem środki trwałe (2.1+2.2+2.3+2.4+2.5)</b>  | <b>50 363,20</b>                                      | -                                | <b>4 200,00</b> | -               | <b>4 200,00</b>           | -                                 | <b>2 739,00</b> | -    | <b>2 739,00</b>  | -   | <b>51 824,20</b> |

## Umorzenie aktywów trwałych

| Lp.    | Wyszczególnienie  | Umorzenie stan na początek roku obrotowego | Zwiększenia w ciągu roku obrotowego |                             |      |                            | Zmniejszenia    |                     |      |                             | Umorzenie stan na koniec roku obrotowego (3+7-11) |                  |
|--------|---|--|-------------------------------------|-----------------------------|------|----------------------------|-----------------|---------------------|------|-----------------------------|---|------------------|
|        |   |  | Aktualizacja                        | Amortyzacja za rok obrotowy | Inne | Ogółem zwiększenia (4+5+6) | Z tytułu zbycia | Z tytułu likwidacji | Inne | Razem zmniejszenia (8+9+10) |   |                  |
| 1      | 2   | 3  | 4                                   | 5                           | 6    | 7                          | 8               | 9                   | 10   | 11                          | 12  |                  |
| 1.1.   | Programy i licencje na użytkowanie programów komputerowych                              | 11 466,00                                  | -                                   | -                           | -    | -                          | -               | -                   | -    | -                           | -   | 11 466,00        |
| I      | <b>Razem wartości niematerialne i prawne (1.1.)</b>                                     | <b>11 466,00</b>                           | -                                   | -                           | -    | -                          | -               | -                   | -    | -                           | -   | <b>11 466,00</b> |
| 2.1.   | Grunty (grupa 0)  | -  | -                                   | -                           | -    | -                          | -               | -                   | -    | -                           | -   | -                |
| 2.1.1. | Grunty stanowiące własność jst, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom      | -  | -                                   | -                           | -    | -                          | -               | -                   | -    | -                           | -   | -                |
| 2.2.   | Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej (2.2.1+2.2.2)                     | -  | -                                   | -                           | -    | -                          | -               | -                   | -    | -                           | -   | -                |
| 2.2.1. | Budynki i lokale oraz spółdzielcze prawo do lokalu niemieszkalnego (grupa 1)            | -  | -                                   | -                           | -    | -                          | -               | -                   | -    | -                           | -   | -                |
| 2.2.2. | Obiekty inżynierii lądowej i wodnej (grupa 2)   | -  | -                                   | -                           | -    | -                          | -               | -                   | -    | -                           | -   | -                |
| 2.3.   | Urządzenia techniczne i maszyny (2.3.1+2.3.2+2.3.3+2.3.4)                               | 31 832,72                                  | -                                   | 3 450,00                    | -    | 3 450,00                   | -               | 2 739,00            | -    | 2 739,00                    | -   | 32 543,72        |
| 2.3.1. | Kotły i maszyny energetyczne (grupa 3)  | -  | -                                   | -                           | -    | -                          | -               | -                   | -    | -                           | -   | -                |
| 2.3.2. | Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania (grupa 4)                           | 29 007,81                                  | -                                   | 3 450,00                    | -    | 3 450,00                   | -               | 2 739,00            | -    | 2 739,00                    | -   | 29 718,81        |
| 2.3.3. | Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne (grupa 5)                                 | -  | -                                   | -                           | -    | -                          | -               | -                   | -    | -                           | -   | -                |
| 2.3.4. | Urządzenia techniczne (grupa 6)   | 2 824,91                                   | -                                   | -                           | -    | -                          | -               | -                   | -    | -                           | -   | 2 824,91         |
| 2.4.   | Środki transportu (grupa 7)   | -  | -                                   | -                           | -    | -                          | -               | -                   | -    | -                           | -   | -                |
| 2.5.   | Inne środki trwałe (2.5.1+2.5.2)  | 18 530,48                                  | -                                   | 750,00                      | -    | 750,00                     | -               | -                   | -    | -                           | -   | 19 280,48        |
| 2.5.1. | Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie gdzieindziej niesklasyfikowane (grupa 8) | 18 530,48                                  | -                                   | 750,00                      | -    | 750,00                     | -               | -                   | -    | -                           | -   | 19 280,48        |
| 2.5.2. | Inwentarz żywy (grupa 9)  | -  | -                                   | -                           | -    | -                          | -               | -                   | -    | -                           | -   | -                |
| II     | <b>Razem środki trwałe (2.1+2.2+2.3+2.4+2.5)</b>  | <b>50 363,20</b>                           | -                                   | <b>4 200,00</b>             | -    | <b>4 200,00</b>            | -               | <b>2 739,00</b>     | -    | <b>2 739,00</b>             | -   | <b>51 824,20</b> |

Tabela Wartość netto (po umorzeniu)

| Lp.       | Wyszczególnienie  | Wartość netto stan na początek roku | Wartość netto stan na koniec roku |
|-----------|---|-------------------------------------|-----------------------------------|
| 1         | 2   | 3                                   | 4                                 |
| 1.1.      | Programy i licencje na użytkowanie programów komputerowych                              | -                                   | -                                 |
| <b>I</b>  | <b>Razem wartości niematerialne i prawne (1.1.)</b>                                     | -                                   | -                                 |
| 2.1.      | Grunty (grupa 0)  | -                                   | -                                 |
| 2.1.1.    | Grunty stanowiące własność jst, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom      | -                                   | -                                 |
| 2.2.      | Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej (2.2.1+2.2.2)                     | -                                   | -                                 |
| 2.2.1.    | Budynki i lokale oraz spółdzielcze prawo do lokalu niemieszkalnego (grupa 1)            | -                                   | -                                 |
| 2.2.2.    | Obiekty inżynierii lądowej i wodnej (grupa 2)   | -                                   | -                                 |
| 2.3.      | Urządzenia techniczne i maszyny (2.3.1+2.3.2+2.3.3+2.3.4)                               | -                                   | -                                 |
| 2.3.1.    | Koły i maszyny energetyczne (grupa 3)   | -                                   | -                                 |
| 2.3.2.    | Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania (grupa 4)                           | -                                   | -                                 |
| 2.3.3.    | Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne (grupa 5)                                 | -                                   | -                                 |
| 2.3.4.    | Urządzenia techniczne (grupa 6)   | -                                   | -                                 |
| 2.4.      | Środki transportu (grupa 7)   | -                                   | -                                 |
| 2.5.      | Inne środki trwałe (2.5.1+2.5.2)  | -                                   | -                                 |
| 2.5.1.    | Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie gdzieindziej niesklasyfikowane (grupa 8) | -                                   | -                                 |
| 2.5.2.    | Inwentarz żywy (grupa 9)  | -                                   | -                                 |
| <b>II</b> | <b>Razem środki trwałe (2.1+2.2+2.3+2.4+2.5)</b>  | -                                   | -                                 |

Tabela. Świadczenia pracownicze

| Lp.   | Wyszczególnienie (rodzaj wypłaconych środków na świadczenia pracownicze) | Liczba   | Kwota brutto     |
|-------|--|----------|------------------|
| 1.    | Odprawy emerytalne i rentowe   | 1        | 17 856,00        |
| 2.    | Nagrody jubileuszowe   |          |                  |
| 3.    | Niewykorzystane urlopy (ekwiwalenty)                                     |          |                  |
| ..... |  |          |                  |
|       | <b>Razem</b>   | <b>1</b> | <b>17 856,00</b> |