

**ZARZĄDZENIE NR 1861/IV/2023**

**BURMISTRZA GOŁDAPI**

**z dnia 28 kwietnia 2023 roku**

**w sprawie przyjęcia sprawozdania finansowego za 2022 rok**

Na podstawie art. 30 ust. 2 pkt. 4 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2023 r. poz. 40 z późn. zm.), art. 270 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2022 r. poz. 1634 z późn. zm.) zarządzam co następuje:

§ 1. Przyjąć sprawozdanie finansowe Gminy Gołdap za 2022 rok, stanowiące załączniki do niniejszego Zarządzenia.

§ 2. Sprawozdanie finansowe Gminy Gołdap o którym mowa w § 1 obejmuje:

- 1) bilans z wykonania jednostki samorządu terytorialnego;
- 2) łączny bilans obejmujący dane wynikające z bilansów samorządowych jednostek budżetowych;
- 3) łączny rachunek zysków i strat obejmujący dane wynikające z rachunków zysków i strat samorządowych jednostek budżetowych;
- 4) łączne zestawienie zmian w funduszu obejmujące dane wynikające z zestawień zmian w Funduszu samorządowych jednostek budżetowych;
- 5) informację dodatkową do sprawozdania finansowego za 2022 rok Gminy Gołdap.

§ 3. Sprawozdanie, o którym mowa w § 1. przedstawić Radzie Miejskiej w Gołdapi.


§ 4. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia i podlega ogłoszeniu w sposób zwyczajowo przyjęty.

**Burmistrz Gołdapi**

*Tomasz Rafał Luto*





Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej  <b>Urząd Miejski w Gołdapi</b>  PL.Zwycięstwa 14 19-500 GOŁDAP	<b>BILANS</b>  z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego  <b>Gmina GOŁDAP</b>  sporządzony na dzień 31-12-2022 r.	Adresat:  Regionalna Izba Obrachunkowa w Olsztynie
		Wysłać bez pisma przewodniego 9EFDA21A5B8AF068 
Numer identyfikacyjny REGON  <b>790671231</b>		

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
I Środki pieniężne	25 103 936,74	27 546 634,57	I Zobowiązania	48 715 214,20	45 695 968,11
I.1 Środki pieniężne	25 103 936,74	27 546 634,57	I.1 Zobowiązania finansowe	48 433 558,00	45 043 018,60
I.1.1 Środki pieniężne budżetu	24 864 337,24	26 610 197,41	I.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	0,00	0,00
I.1.2 Pozostałe środki pieniężne	239 599,50	936 437,16	I.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	48 433 558,00	45 043 018,60
II Należności i rozliczenia	2 588 046,01	2 722 076,15	I.2 Zobowiązania wobec budżetów	281 656,20	652 949,51
II.1 Należności finansowe	0,00	0,00	I.3 Pozostałe zobowiązania	0,00	0,00
II.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	0,00	0,00	II Aktywa netto budżetu	-22 215 769,45	-16 856 745,39
II.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	0,00	0,00	II.1 Wynik wykonania budżetu (+,-)	11 962 710,40	4 666 576,88
II.2 Należności od budżetów	612 679,26	800,00	II.1.1 Nadwyżka budżetu (+)	12 202 309,90	4 666 576,88
II.3 Pozostałe należności i rozliczenia	1 975 366,75	2 721 276,15	II.1.2 Deficyt budżetu (-)	0,00	0,00
III Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	II.1.3 Niewykonane wydatki (-)	-239 599,50	0,00
			II.2 Wynik na operacjach niekasowych (+,-)	197 897,59	-255,50
			II.3 Rezerwa na niewygasające wydatki	239 599,50	932 302,18
			II.4 Środki z prywatyzacji	0,00	0,00
			II.5 Skumulowany wynik budżetu (+,-)	-34 615 976,94	-22 455 368,95
			III Rozliczenia międzyokresowe	1 192 538,00	1 429 488,00
<b>Suma aktywów</b>	<b>27 691 982,75</b>	<b>30 268 710,72</b>	<b>Suma pasywów</b>	<b>27 691 982,75</b>	<b>30 268 710,72</b>

Edyta Rita Białek  
skarbnik

2023-01-27  
rok, miesiąc, dzień

Tomasz Rafał Luto  
zarząd

BeSTia

9EFDA21A5B8AF068

Wyjaśnienia do bilansu


Edyta Rita Białek  
skarbnik

2023-01-27  
rok, miesiąc, dzień

Tomasz Rafał Luto  
zarząd

BeSTia

9EFDA21A5B8AF068

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej  Urząd Miejski w Gołdapi PL.Zwycięstwa 14  19-500 GOŁDAP  Numer identyfikacyjny REGON  790671231	BILANS jednostki budżetowej lub samorządowego zakładu budżetowego  sporządzony na dzień 31-12-2022 r.	Adresat:  Regionalna Izba Obrachunkowa w Olsztynie
		Wysłać bez pisma przewodniego  6AAF25575BD8A1AC 

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwale	307 632 724,16	344 038 203,62	A Fundusz	326 574 200,57	311 481 631,32
A.I Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	A.I Fundusz jednostki	309 685 805,33	312 502 139,75
A.II Rzeczowe aktywa trwale	283 934 790,38	280 136 950,01	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	16 888 395,24	-1 020 508,43
A.II.1 Środki trwale	267 832 760,79	262 074 924,67	A.II.1 Zysk netto (+)	88 714 209,87	77 458 888,80
A.II.1.1 Grunty	137 640 760,80	137 481 651,11	A.II.2 Strata netto (-)	-71 825 814,63	-78 479 397,23
A.II.1.1.1 Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	100 332,30	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	127 788 766,83	122 848 655,15	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	908 832,21	612 701,18	B Fundusze placówek	0,00	0,00
A.II.1.4 Środki transportu	802 058,37	605 849,75	C Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
A.II.1.5 Inne środki trwale	692 342,58	526 067,48	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	5 874 683,08	48 298 420,01
A.II.2 Środki trwale w budowie (inwestycje)	16 102 029,59	18 062 025,34	D.I Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
A.II.3 Zaliczka na środki trwale w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	D.II Zobowiązania krótkoterminowe	5 545 302,24	7 765 719,34
A.III Należności długoterminowe	329 380,84	40 532 700,67	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	262 767,03	873 099,99
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	23 368 552,94	23 368 552,94	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	19 093,00	3 052,40
A.IV.1 Akcje i udziały	23 368 552,94	23 368 552,94	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	481 758,45	426 205,11
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	2 114 095,08	2 246 801,15

Edyta Rita Białek  
(główny księgowy)

2023-01-27  
(rok, miesiąc, dzień)

Tomasz Rafał Luto  
(kierownik jednostki)

BeSTia

6AAF25575BD8A1AC

A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	291,52	730 222,58
A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	D.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	216 383,79	311 923,85
B Aktywa obrotowe	24 816 159,49	15 741 847,71	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	1 975 324,37	2 669 690,24
B.I Zapasy	44 791,94	112 674,69	D.II.8 Fundusze specjalne	475 589,00	504 724,02
B.I.1 Materiały	44 791,94	98 040,58	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	475 589,00	504 724,02
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	14 634,11	D.IV Rozliczenia międzyokresowe	329 380,84	40 532 700,67
B.II Należności krótkoterminowe	22 540 364,30	12 518 480,77			
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	4 864,68	10 070,79			
B.II.2 Należności od budżetów	5 261,43	41 196,70			
B.II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	1 289,30	293,88			
B.II.4 Pozostałe należności	22 528 948,89	12 462 491,69			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	4 427,71			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	2 229 462,86	3 110 692,25			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	0,00	1 726,60			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	2 221 254,21	3 104 197,75			
B.III.3 Środki pieniężne państwowego funduszu celowego	0,00	0,00			
B.III.4 Inne środki pieniężne	8 208,65	4 767,90			
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			

Edyta Rita Białek  
(główny księgowy)

2023-01-27  
(rok, miesiąc, dzień)

Tomasz Rafał Luto  
(kierownik jednostki)

BeSTia

6AAF25575BD8A1AC

Strona 2 z 4

B.IV Rozliczenia międzyokresowe	1 540,39	0,00			
<b>Suma aktywów</b>	<b>332 448 883,65</b>	<b>359 780 051,33</b>	<b>Suma pasywów</b>	<b>332 448 883,65</b>	<b>359 780 051,33</b>

\_\_\_\_\_  
 Edyta Rita Białek  
 (główny księgowy)

\_\_\_\_\_  
 2023-01-27  
 (rok, miesiąc, dzień)  
 6AAF25575BD8A1AC

\_\_\_\_\_  
 Tomasz Rafał Luto  
 (kierownik jednostki)

BeSTia

Wyjaśnienia do bilansu

Edyta Rita Białek  
(główny księgowy)


BeSTia

2023-01-27  
(rok, miesiąc, dzień)

6AAF25575BD8A1AC

Tomasz Rafał Luto  
(kierownik jednostki)



Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Urząd Miejski w Gołdapi PL.Zwycięstwa 14 19-500 GOŁDAP	Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy)  sporządzony na dzień 31-12-2022 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Olsztynie	
Numer identyfikacyjny REGON  <b>790671231</b>		Wysłać bez pisma przewodniego 2FCC49FCFB53FD5D 	
		<b>Stan na koniec roku poprzedniego</b>	<b>Stan na koniec roku bieżącego</b>
<b>A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej</b>	120 816 337,30	115 813 523,54	
A.I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	0,00	0,00	
A.II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - 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	493 302,42	1 310 006,82	
A.V. Dotacje na finansowanie działalności podstawowej	0,00	0,00	
A.VI. Przychody z tytułu dochodów budżetowych	120 323 034,88	114 503 516,72	
<b>B. Koszty działalności operacyjnej</b>	104 339 372,60	116 838 282,64	
B.I. Amortyzacja	7 887 467,78	7 865 127,26	
B.II. Zużycie materiałów i energii	6 950 335,63	10 036 973,58	
B.III. Usługi obce	15 773 183,78	17 513 883,12	
B.IV. Podatki i opłaty	218 557,39	187 280,31	
B.V. Wynagrodzenia	30 046 536,77	32 113 995,61	
B.VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	7 397 329,05	8 197 067,59	
B.VII. Pozostałe koszty rodzajowe	2 290 051,34	1 850 697,79	
B.VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	497 560,08	
B.IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu	33 775 910,86	38 164 962,51	
B.X. Pozostałe obciążenia	0,00	410 734,79	
<b>C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)</b>	16 476 964,70	-1 024 759,10	
<b>D. Pozostałe przychody operacyjne</b>	1 114 090,93	1 224 385,83	
D.I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	
D.II. Dotacje	0,00	0,00	
D.III. Inne przychody operacyjne	1 114 090,93	1 224 385,83	
<b>E. Pozostałe koszty operacyjne</b>	646 520,51	1 903 093,70	

Edyta Rita Białek  
główny księgowy

2023-01-27  
rok, miesiąc, dzień

Tomasz Rafał Luto  
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	646 520,51	1 903 093,70
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	16 944 535,12	-1 703 466,97
G.	Przychody finansowe	991 575,24	3 666 348,40
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G.II.	Odsetki	991 449,24	3 666 338,40
G.III.	Inne	126,00	10,00
H.	Koszty finansowe	1 047 715,12	2 983 389,86
H.I.	Odsetki	1 047 715,12	2 981 893,41
H.II.	Inne	0,00	1 496,45
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	16 888 395,24	-1 020 508,43
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)	16 888 395,24	-1 020 508,43

Edyta Rita Białek  
główny księgowy

2023-01-27  
rok, miesiąc, dzień

Tomasz Rafał Luto  
kierownik jednostki

Wyjaśnienia do sprawozdania

Edyta Rita Białek  
główny księgowy


2023-01-27  
rok, miesiąc, dzień

Tomasz Rafał Luto  
kierownik jednostki

BeSTia

2FCC49FCFB53FD5D



Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej <b>Urząd Miejski w Gołdapi</b> PL.Zwycięstwa 14 19-500 GOŁDAP	<b>Zestawienie zmian w funduszu jednostki</b>  sporządzone na dzień 31-12-2022 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Olsztynie	
Numer identyfikacyjny REGON <b>790671231</b>		Wysłać bez pisma przewodniego 63679B8F970EB572 	
		<b>Stan na koniec roku poprzedniego</b>	<b>Stan na koniec roku bieżącego</b>
<b>I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)</b>	309 918 965,29	309 715 805,33	
I.1. Zwiększenie funduszu (z tytułu)	208 436 890,49	218 125 323,65	
I.1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły	89 876 274,54	88 714 209,87	
I.1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe	110 018 196,60	120 999 857,66	
I.1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich	0,00	0,00	
I.1.4. Środki na inwestycje	6 048 483,98	4 109 289,97	
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	2 280 171,59	3 240 212,72	
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	213 763,78	1 061 753,43	
I.2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)	208 670 050,45	218 175 852,43	
I.2.1. Strata za rok ubiegły	68 870 851,52	71 962 419,07	
I.2.2. Zrealizowane dochody budżetowe	122 261 584,92	127 135 121,86	
I.2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły	0,00	0,00	
I.2.4. Dotacje i środki na inwestycje	13 468 278,01	11 867 228,09	
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	2 854 597,83	6 630 422,32	
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	1 214 738,17	580 661,09	
<b>II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)</b>	309 685 805,33	312 502 139,75	

Edyta Rita Białek  
główny księgowy

2023-01-27  
rok, miesiąc, dzień

Tomasz Rafał Luto  
kierownik jednostki

III.	<b>Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)</b>	16 888 395,24	-1 020 508,43
III.1.	zysk netto (+)	88 714 209,87	77 458 888,80
III.2.	strata netto (-)	-71 825 814,63	-78 479 397,23
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV.	<b>Fundusz (II+,-III)</b>	326 574 200,57	311 481 631,32

Edyta Rita Białek  
główny księgowy

2023-01-27  
rok, miesiąc, dzień

Tomasz Rafał Luto  
kierownik jednostki

Wyjaśnienia do sprawozdania


Edyta Rita Białek  
główny księgowy

2023-01-27  
rok, miesiąc, dzień

Tomasz Rafał Luto  
kierownik jednostki





Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Urząd Miejski w Gołdapi PL.Zwycięstwa 14 19-500 GOŁDAP	<b>Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'</b>  sporządzony na dzień: <b>31-12-2022 r.</b>	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Olsztynie
Numer identyfikacyjny REGON <b>790671231</b>		<b>3881206672E00AEC</b> 

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	15 427 662,45
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	2 223 492,68

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

Edyta Rita Białek  
(główny księgowy)

2023.04.28  
rok mies. dzień

Tomasz Rafał Luto  
(kierownik jednostki)

Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'

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

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

\_\_\_\_\_  
Edyta Rita Białek  
(główny księgowy)

\_\_\_\_\_  
2023.04.28  
rok mies. dzień

\_\_\_\_\_  
Tomasz Rafał Luto  
(kierownik jednostki)

## **Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego za 2022 rok Gminy Goldap**

### **Urząd Miejski w Goldapi**

Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego za 2022 rok została sporządzona zgodnie z załącznikiem nr 12 do Rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017 r. w sprawie rachunkowości oraz planu kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej ( Dz. U. z 2020 r. poz. 342).

### **INFORMACJA DODATKOWA**

#### **1. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego**

**1.1. Nazwa jednostki:** Urząd Miejski w Goldapi

**1.2. Siedziba Jednostki:**

1. Urząd Miejski w Gołdapi - Gołdap;

**1.3. Adres jednostki:**

- Urząd Miejski w Gołdapi Plac Zwycięstwa 14 19-500 Gołdap;

**1.4. Podstawowy przedmiot działalności jednostki:**

**Urząd Miejski w Goldapi** jest jednostką organizacyjną Gminy Gołdap. Przedmiotem działalności jednostki jest kierowanie podstawowymi rodzajami działalności publicznej, zaspakajającymi podstawowe potrzeby mieszkańców gminy Gołdap w zakresie:

- rolnictwa i łowiectwa;
- transportu i łączności;
- gospodarki mieszkaniowej;
- działalności usługowej;
- administracji publicznej;
- bezpieczeństwa publicznego;
- obsługi długu publicznego;
- oświaty i wychowania;
- ochrony zdrowia;
- opieki społecznej;
- edukacyjnej opieki wychowawczej;
- gospodarki komunalnej i ochrony środowiska;
- kultury i ochrony dziedzictwa narodowego;
- kultury fizycznej.

**2. Okres objęty sprawozdaniem:**

- Urząd Miejski w Gołdapi – sprawozdanie obejmuje okres obrachunkowy od 01.01.2022 r. do 31.12.2022 r.;

**3. Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdanie finansowe – nie dotyczy.**

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

**Urząd Miejski w Goldapi.** Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z wymogami ustawy o rachunkowości z dnia 29 września 1994 roku z późniejszymi zmianami obowiązującymi jednostkę oraz zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017 roku w sprawie rachunkowości oraz planu kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej oraz na podstawie Zarządzenia Nr 1303//XII/2021 Burmistrza Gołdapi z dnia 31 grudnia 2021 roku w sprawie ustalenia dokumentacji przyjętych zasad (polityki) rachunkowości dla Urzędu Miejskiego w Gołdapi, oraz na podstawie Zarządzenia Nr 1743//XII/2022 Burmistrza Gołdapi

z dnia 14 grudnia 2022 roku w sprawie zmiany zarządzenia w sprawie ustalenia dokumentacji przyjętych zasad (polityki) rachunkowości dla Urzędu Miejskiego w Gołdapi.

## ZASTOSOWANE ZASADY WYCENY AKTYWÓW I PASYWÓW

### Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne:

1. Środki trwałe - podlegają ewidencji na koncie 011 „Środki trwałe” o wartości określonej w przepisach ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych.
2. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarzone są według stawek amortyzacyjnych ustalonych przepisami w/w ustawy z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych, jednorazowo za okres całego roku, pod datą 31 grudnia - metodą liniową.
3. Umorzenie środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych księgowane jest na koncie 071 - „Umorzenie środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych” oraz na koncie 400 - „Amortyzacja”.
4. Przyjęte środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne, umarza się nie wcześniej niż po przyjęciu do użytkowania, a kończy nie później niż z chwilą zrównania wartości odpisów umorzeniowych z wartością początkową środka trwałego lub przeznaczenia go do likwidacji, sprzedaży, nieodpłatnego przekazania lub stwierdzonego niedoboru.
5. Wartość początkowa środków trwałych i dotychczas dokonane odpisy umorzeniowe podlegają aktualizacji wyceny zgodnie z zasadami określonymi w odrębnych przepisach, a wyniki aktualizacji są odnoszone na fundusz.
6. Nie umarza się gruntów i dóbr kultury.

### Pozostałe środki trwałe:

1. Pozostałe środki trwałe o wartości nie przekraczającej 10.000 zł ewidencjonuje się w księdze inwentarzowej prowadzonej w programie ASSETSINJA (stock) oraz księguje się na koncie 013 - „Pozostałe środki trwałe” Umarzane są one jednorazowo w 100 % przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do użytkowania - konto 401 - „Zużycie materiałów i energii” i konto 072 - „Umorzenie pozostałych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych”.
2. W tym samym trybie, niezależnie od wartości umarza się książki i inne zbiory biblioteczne, środki dydaktyczne, meble i dywany.
3. Pozostałe środki trwałe otrzymane nieodpłatnie ewidencjonuje się na koncie 013 w korespondencji z kontem 072.
4. Pozostałe środki trwałe, których wartość nie przekracza 500,00 zł podlegają ewidencji ilościowej i nie są ujmowane na kontach księgi głównej.
5. Materiały biurowe oraz środki czystości przekazywane są z chwilą zakupu do użytkowania-nie prowadzi się magazynu.
6. Nie podlegają ewidencji wartościowej, ani ilościowej takie składniki majątku jak: materiały i wyposażenie biurowe, odzież robocza, materiały do bieżących remontów, środki czystości części zamienne, artykuły spożywcze, książki i czasopisma, leki naczynia stołowe, materiały okolicznościowe i inne o wartości poniżej 500 zł.
7. Wartości niematerialne i prawne, w tym: *licencje na oprogramowanie komputerowe, itp*, ewidencjonowane są na koncie 020 - „Wartości niematerialne i prawne” oraz w systemie ASSETSINJA (stock)
8. Nie prowadzi się ewidencji obrotu materiałowego.

### Zasady wyceny aktywów i pasywów:

Lp.	Składnik majątku	Wycena w ciągu roku	Wycena na dzień bilansowy
1.	Wartości niematerialne i prawne – pochodzące z zakupu	Według cen nabycia	Według wartości początkowej pomniejszonej o odpisy umorzeniowe i odpisy aktualizujące z tytułu trwałej utraty wartości
2.	Wartości niematerialne i prawne – otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji organu	Według kosztu historycznego	Według wartości początkowej pomniejszonej o odpisy umorzeniowe i odpisy aktualizujące z tytułu trwałej utraty wartości

3.	Wartości niematerialne i prawne – otrzymane nieodpłatnie na podstawie spadku lub darowizny	Według wartości rynkowej z dnia nabycia, chyba że umowa darowizny lub nieodpłatnego przekazania określa tę wartość	Według wartości początkowej pomniejszonej o odpisy umorzeniowe i odpisy aktualizujące z tytułu trwałej utraty wartości
4.	Środki trwałe pochodzące z zakupu	Według cen nabycia	Według wartości początkowej pomniejszonej o odpisy umorzeniowe i odpisy aktualizujące z tytułu trwałej utraty wartości
5.	Środki trwałe wytworzone we własnym zakresie	Według kosztów wytworzenia	Według wartości początkowej pomniejszonej o odpisy umorzeniowe i odpisy aktualizujące z tytułu trwałej utraty wartości
6.	Środki trwałe otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji organu	Według kosztu historycznego	Według wartości początkowej pomniejszonej o odpisy umorzeniowe i odpisy aktualizujące z tytułu trwałej utraty wartości
7.	Środki trwałe otrzymane nieodpłatnie na podstawie spadku lub darowizny	Według wartości rynkowej z dnia nabycia, chyba że umowa darowizny lub nieodpłatnego przekazania określa tę wartość	Według wartości początkowej pomniejszonej o odpisy umorzeniowe i odpisy aktualizujące z tytułu trwałej utraty wartości
8.	Środki trwałe ujawnione	Według wartości wynikającej z dokumentów, a w przypadku braku dokumentu według wartości rynkowej z dnia ujawnienia.	Według wartości początkowej pomniejszonej o odpisy umorzeniowe i odpisy aktualizujące z tytułu trwałej utraty wartości
9.	Środki trwałe w budowie	W wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem	W wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem
10.	Materiały	Według rzeczywistych cen zakupu	Według rzeczywistych cen zakupu
11.	Należności	Według wartości nominalnej wynikającej z dokumentu	W kwocie wymagalnej zapłaty z zachowaniem zasady ostrożności
12.	Zobowiązania	Według wartości nominalnej wynikającej z dokumentu	W kwocie wymagalnej zapłaty
13.	Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych	Według wartości nominalnej	Według wartości nominalnej
14.	Pozostałe aktywa i pasywa	Według wartości nominalnej	Według wartości nominalnej

Przy wycenie majątku likwidowanych jednostek lub postawionych w stan likwidacji stosuje się zasady wyceny ustalone w ustawie o rachunkowości dla jednostek kontynuujących działalność, chyba że przepisy dotyczące likwidacji są odmienne.

Środki trwałe (ŚT) oraz wartości niematerialne i prawne (WNP) o wartości powyżej 10.000,00 zł podlegają umorzeniu metodą liniową przy zastosowaniu stawek ustalonych dla danego składnika majątku w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych.

Jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do użytkowania umarzane są:

- książki i inne zbiory biblioteczne,
- odzież i umundurowanie,
- meble i dywany,
- inwentarz żywy,
- leki,
- materiały i wyposażenie biurowe,
- artykuły spożywcze,
- materiały do remontów bieżących,
- części zamienne,

- książki i czasopisma,
- materiały okolicznościowe,
- narzędzia gospodarcze,
- naczynia stołowe,
- pozostałe środki trwałe i wartości niematerialne i prawne o wartości poniżej 500,00 zł.

Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne, o których mowa w art.16d (ustawy) finansuje się ze środków na wydatki bieżące za wyjątkiem pierwszego wyposażenia nowego obiektu, które tak jak ten obiekt finansowane jest ze środków na inwestycje.

Wartość środka trwałego ulega zwiększeniu jeżeli nakłady na jego przebudowę, rozbudowę, adaptację lub modernizację przekraczają 10.000,00 zł.

Na potrzeby wyceny bilansowej wartość gruntów nie podlega aktualizacji.

Na potrzeby sporządzenia informacji dodatkowej nie ustala się aktualnej wartości rynkowej środków trwałych, w tym dóbr kultury.

Długoterminowe aktywa finansowe to aktywa finansowe obejmujące akcje i udziały w obcych podmiotach gospodarczych. Na dzień przyjęcia do ewidencji wyceniane są w cenie nabycia. Na dzień bilansowy udziały w innych jednostkach oraz inne inwestycje długoterminowe wyceniane są w cenie nabycia pomniejszone o odpisy aktualizujące .

Zakupione materiały, odpisuje się w ciężar kosztów w miesiącu zakupu po rzeczywistych cenach zakupu, nie prowadzi się gospodarki magazynowej.

Koszty zakupu materiałów zalicza się w całości do kosztów okresu, w którym je poniesiono.

Odpisy aktualizujące wartość należności dokonywane są co najmniej raz w roku, według stanu na 31 grudnia danego roku obrotowego. Z uwagi na ich strukturę oraz liczbę, wartość należności aktualizuje się metodą szacowania kwoty odpisu ogólnego na nieściągalne należności, zgodnie z art. 35b pkt. 5 ustawy o rachunkowości. Ustalając kwotę odpisu stosuje się wskaźniki zagrożenia nieściągalnością ustalone metodą wiekowania należności.

Należności wyrażone w walutach obcych wycenia się nie później niż na koniec kwartału według zasad obowiązujących na dzień bilansowy, na koniec każdego kwartału i na dzień bilansowy, tj. według obowiązującego na ten dzień kursu średniego ogłoszonego dla danej waluty przez NBP - wycenia się je w kwocie wymaganej zapłaty.

W ciągu roku operacje sprzedaży i kupna walut oraz operacje zapłaty należności lub zobowiązań wycenia się po kursie kupna lub sprzedaży banku, z którego usług korzysta jednostka, lub według kursu waluty wynikającego z obowiązującego w jednostce dokumentu.

Jednostka nie tworzy rezerw.

Odsetki od należności i zobowiązań ujmuje się w księgach w momencie ich zapłaty, ale nie później niż ostatniego dnia kwartału w wysokości odsetek należnych na koniec kwartału.

Wartość gruntów użytkowanych wieczysto ustala się na podstawie dokumentów posiadanych przez jednostkę potwierdzających nadanie jej prawa wieczystego użytkowania gruntów lub stanowiących podstawę naliczania rocznych opłat za ich wieczyste użytkowanie.

Wartość nieamortyzowanych, lub nieumarzanych środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy, i innych umów w tym umów leasingu, jednostki ustalają na podstawie zawartych umów (jeżeli ta wartość wynika z umowy) lub z polis ubezpieczeniowych albo w przypadku braku danych w tym zakresie wartość może zostać ustalona szacunkowo przez jednostkę we własnym zakresie na podstawie cen rynkowych podobnego przedmiotu.

##### 5. Inne informacje- *nie dotyczy*

#### II. Dodatkowe informacje i objaśnienia

1.1. Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego – podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia:

Zmiany stanu wartości początkowej wartości niematerialnych i prawnych oraz środków trwałych:

	Wyszczeg	Zwiększenia	Zmniejszenia

Lp	ólnienie / grupa rodzajowa środków trwałych wg KŚT	Stan na początek roku	nabycie	p r z e m i e s z c z e n i e	a k t u a l i z a c j a	razem zwiększenia	z b y c i e	prz e m i e s z c z e n i e	a k t u a l i z a c j a	razem zmniejszenia
I.	<b>Środki trwale, w tym: konto 011,</b>	292.662.970,14	2.471.046,01	0,00	0,00	2.471.046,01	6.963.865,52	0,00	0,00	6.963.865,52
	<b>Grupa 0 / Grunty/</b>	133.766.740,77	417.610,73	0,00	0,00	417.610,73	564.091,69	0,00	0,00	564.091,69
	<b>Grupa I / Budynki i lokale oraz spółdzielcz e prawo do lokalu użytkoweg</b>	33.694.043,00	336.391,00	0,00	0,00	336.391,00	6.399.773,83	0,00	0,00	6.399.773,83
	<b>Grupa II /Obiekty inżynierii</b>	114.823.728,51	1.555.912,56	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
	<b>Grupa III /Kotły i maszyny</b>	170 923,15	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	<b>Grupa IV / Maszyny, urządzenia</b>	1.310.508,67	19.999,80	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	<b>Grupa V / Maszyny, urządzenia</b>	62 830,00	21.873,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	<b>Grupa VI /Urządzeni a</b>	5.465.846,92	30.405,60	0,00	0,00	30.405,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	<b>Grupa VII / Środki transportu/</b>	1 537 277,27	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	<b>Grupa VIII / Narzędzia, przyrządy, ruchomość</b>	1.831.071,85	88.853,32	0,00	0,00	88.853,32	0,00	0,00		0,00
II	<b>Pozostałe środki trwale, w tym: konto 013, 014 i 020</b>	6.378.721,87	2.801.549,77	0,00	0,00	2.801.549,77	2.313.566,07	0,00	0,00	2.313.566,07

## Zmiany stanu umorzenia/amortyzacji wartości niematerialnych i prawnych oraz środków trwałych

Lp.	Wyszczególnienie / grupa rodzajowa środków trwałych wg KŚT	Stan na początek roku	Zwiększenia				Zmniejszenia			
			nabycie	przebieżenie	aktualizacja	razem zwiększenia	zbycie	przebieżenie	aktualizacja	razem zmniejszenia
I.	<b>Środki trwałe, w tym:</b> konto 071 konto 011	58.550.399,19	6.421.488,65	0,00	0,00	6.421.488,65	384.706,46	0,00	0,00	384.706,46
	<b>Grupa 0 / Grunty</b>		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	<b>Grupa I / Budynki i lokale oraz spółdzielcze prawo do lokalu użytkowego, Spółdzielcze własnościowe prawo do lokalu użytkowego/</b>	9.454.328,61	788.003,17	0,00	0,00	788.003,17	384.706,46	0,00	0,00	384.706,46
	<b>Grupa II /Obiekty inżynierii lądowej i wodnej/</b>	39.025.650,02	5.053.609,85	0,00	0,00	5.053.609,85	0,00	0,00	0,00	0,00
	<b>Grupa III /Kotły i maszyny energetyczne/</b>	114.004,67	11.522,52	0,00	0,00	11.522,52	0,00	0,00	0,00	0,00
	<b>Grupa IV / Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego</b>	1.044.326,85	130.693,95	0,00	0,00	130.693,95	0,00	0,00	0,00	0,00
	<b>Grupa V / Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne/</b>	36.267,50	9.456,90	0,00	0,00	9.456,90	0,00	0,00	0,00	0,00
	<b>Grupa VI /Urządzenia techniczne/</b>	5.019.851,23	190.001,65	0,00	0,00	190.001,65	0,00	0,00	0,00	0,00
	<b>Grupa VII / Środki transportu/</b>	1.410.823,51	40.543,22	0,00	0,00	40.543,22	0,00	0,00	0,00	0,00
	<b>Grupa VIII / Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie gdzie</b>	1.245.832,25	197.657,39	0,00	0,00	197.657,39	0,00	0,00	0,00	0,00
	<b>Wartości niematerialne i prawne /umorzenie 071/</b>	1.199.314,55		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
II.	<b>Pozostałe środki trwałe, w tym:</b> konto 013, 014 i 020 -umorzenie na 072	5.179.407,32	2.801.549,77		0,00	2.801.549,77	2.313.566,07	0,00	0,00	2.313.566,07

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 wieczysto- 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:

Długoterminowe aktywa finansowe : Udziały w łącznej kwocie 23 368 552,94 zł w tym: Suwalska Strefa Ekonomiczna 2 920



000,00 zł (29 200), PWiK 20 098 378,82 (39 340), ADM 350 174,12 zł (701).

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):

Lp	Stan odpisów aktualizujących na początek roku	Stan odpisów aktualizujących na koniec roku
1	4.115.177,41	4.556.807,00

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 o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:

Powyżej 5 lat: 45.043.018,60 zł -stan na koniec roku

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. łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń- nie dotyczy.

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- 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. łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie:

2.223.492,68 zł- gwarancje i zabezpieczenia niepieniężne.

1.15. Kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze:

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota
1.	Wynagrodzenia	5.194.084,42
2.	Odprawy emerytalne	92.760,00
3.	Nagrody jubileuszowe	57.923,02
4.	Ekwiwalenty za urlop	22.557,52
5.	Dodatkowe wynagrodzenia roczne	316.907,75
6.	Odpis na ZFSS	162.341,79
7.	Badania lekarskie	5.900,00
8.	Okulary korekcyjne	10.066,00
9.	Ekwiwalenty za odzież, posiłki regeneracyjne, woda	32.780,00
10.	Szkolenia	47.394,03

1.16. Inne informacje- nie dotyczy.

2.1. Wysokość odpisów aktualizujących wartości 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:

Bilans zamknięcia w kwocie 17.797.119,60 – Urząd Miejski w Gołdapi.

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.

**Szkoła Podstawowa nr 1 z Oddziałami Integracyjnymi im. Mikołaja Kopernika**

<b>I.</b>	<b>Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:</b>
1.	
1.1	nazwę jednostki
	<b>Szkoła Podstawowa nr 1 z Oddziałami Integracyjnymi im. Mikołaja Kopernika</b>
1.2	siedzibę jednostki
	<b>Goldap</b>
1.3	adres jednostki
	<b>19-500 Goldap ul. Szkolna 4</b>
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	<b>Edukacja na poziomie podstawowym</b>
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	<b>Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 01.01.2022 do 31.12.2022 oraz porównywalne dane finansowe za okres od 01.01.2022 do 31.12.2022 r.</b>
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	<b>Sprawozdanie finansowe jednostkowe SP nr 1 w Goldapi</b>
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	W roku obrotowym 2022 stosowano zasady wynikające z ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2018 poz. 395 tj. z późn. zm.) z uwzględnieniem szczególnych zasad wyceny zawartych w rozporządzeniu Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017 r. w sprawie rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych, państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej (Dz. U. z 2017 r. poz. 1911) oraz zarządzenia kierownika jednostki nr 1/2016 z dnia 04.01.2016 r. w sprawie planu kont i przyjętej polityki rachunkowości.
5.	inne informacje
	<b>Nie dotyczy</b>

<b>II.</b>	<b>Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:</b>
1.	
1.1.	szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego – podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia

**Zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych**

Treść	Grunty	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	Razem
<b>Wartość brutto</b>						

Bilans otwarcia	248 192,00	4 474 155,00	0,00	170 647,80	796 844,48	5 689 839,27
Zwiększenia	0,00	2 254 336,59	0,00	0,00	64 209,01	2 318 545,60
Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00	4 990,73	4 990,73
Bilans zamknięcia	248 192,00	6 728 491,58	0,00	170 647,80	856 062,76	8 003 394,14
<b>Umorzenie</b>						
Bilans otwarcia	0,00	2 037 128,98	0,00	108 727,80	796 844,48	2 942 701,26
Zwiększenia	0,00	209 810,50	0,00	61 920,00	64 209,01	335 939,51
Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00	4 990,73	4 990,73
Bilans zamknięcia	0,00	2 246 939,48	0,00	139 687,80	856 062,76	3 242 690,04
<b>Wartość netto BO</b>	248 192,00	2 437 026,01	0,00	61 920,00	0,00	2 747 138,01
<b>Wartość netto BZ</b>	248 192,00	4 481 552,10	0,00	30 960,00	0,00	4 760 704,10

#### Zakres zmian wartości grup rodzajowych wartości niematerialnych i prawnych

Treść	Wartości niematerialne i prawne	Razem
<b>Wartość brutto</b>		
Bilans otwarcia	30 894,16	30 894,16
Zwiększenia	3 695,99	3 695,99
Zmniejszenia	0,00	0,00
Bilans zamknięcia	34 590,15	34 590,15
<b>Umorzenie</b>		
Bilans otwarcia	30 894,16	30 894,16
Zwiększenia	3 695,99	3 695,99
Zmniejszenia	0,00	0,00
Bilans zamknięcia	34 590,15	34 590,15
<b>Wartość netto BO</b>	0,00	0,00
<b>Wartość netto BZ</b>	0,00	0,00

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 wieczysto
	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
	248.192,00
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)

#### Stan odpisów aktualizujących wartość należności

Lp.		Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego
-----	--	--

	Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego	zwiększenia	wykorzystanie	rozwiązanie	Stan na koniec roku obrotowego
1	2	3	4	5	6	7
1.	Należności długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Należności krótkoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	Nie dotyczy

#### Informacja o stanie rezerw

Lp.	Wyszczególnienie rodzaju rezerw wg. celu utworzenia	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu rezerw w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego
			zwiększenia	wykorzystanie	rozwiązanie	
1	2	3	4	5	6	7
1.	Cel - opis					
2.	Cel - opis					

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 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.	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	Nie dotyczy
1.12.	łącznie kwotę zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń
	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

#### Istotne pozycje czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych

Lp.	Wyszczególnienie (tytuły)	Stan na	
		początek roku	koniec roku

1.	Ogółem czynne rozliczenia międzyokresowe (aktywa bilansu – poz. B.IV), w tym:	0,00	0,00
a)	.....		
b)	.....		
2.	Ogółem biernie rozliczenia międzyokresowe (pasywa bilansu – poz. B.IV), w tym:	0,00	0,00
a)	.....		
b)	.....		

1.14.	łącznie kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	Nie dotyczy
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	5 417 499,22 zł
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

**Szkoła Podstawowa nr 2 im. Marszałka Józefa Piłsudskiego**

<b>I.</b>	<b>Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:</b>
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Szkoła Podstawowa nr 2 im. Marszałka Józefa Piłsudskiego
1.2	siedzibę jednostki
	Gołdap
1.3	adres jednostki

	Ul. 1 Maja 25, 19-500 Gołdap
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Edukacja
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01.01.2022r.-31.12.2022r.
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	Sprawozdanie jednostkowe
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

Rodzaj aktywa/pasywa	Wycena na moment początkowego ujęcia w księgach rachunkowych	Wycena na dzień bilansowy
Wartości niematerialne i prawne – pochodzące z zakupu	Według cen nabycia	Według wartości początkowej pomniejszonej o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe z uwzględnieniem odpisów aktualizujących z tytułu trwałej utraty wartości
Wartości niematerialne i prawne – otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji organu	Według wartości określonej w tej decyzji	Według wartości początkowej pomniejszonej o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe z uwzględnieniem odpisów aktualizujących z tytułu trwałej utraty wartości
Wartości niematerialne i prawne – otrzymane nieodpłatnie na podstawie darowizny	Według wartości rynkowej z dnia nabycia, chyba że umowa darowizny lub nieodpłatnego przekazania określa tę wartość	Według wartości początkowej pomniejszonej o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe z uwzględnieniem odpisów aktualizujących z tytułu trwałej utraty wartości
Środki trwałe pochodzące z zakupu	Według cen nabycia lub ceny zakupu	Według wartości początkowej pomniejszonej o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe z uwzględnieniem odpisów aktualizujących z tytułu trwałej utraty wartości
Środki trwałe otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji organu	Według wartości określonej w tej decyzji	Według wartości początkowej pomniejszonej o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe z uwzględnieniem odpisów aktualizujących z tytułu trwałej utraty wartości
Środki trwałe otrzymane nieodpłatnie na podstawie spadku lub darowizny	Według wartości rynkowej z dnia nabycia, chyba że umowa darowizny lub nieodpłatnego przekazania określa tę wartość	Według wartości początkowej pomniejszonej o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe z uwzględnieniem odpisów aktualizujących z tytułu trwałej utraty wartości
Środki trwałe ujawnione	Według wartość wynikającej z dokumentów, a w przypadku braku dokumentu według wartości rynkowej z dnia ujawnienia	Według wartości początkowej pomniejszonej o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe z uwzględnieniem odpisów aktualizujących z tytułu trwałej utraty wartości
Środki trwałe pochodzące z wymiany	Według wartości określonej w dowodzie dostawy	Według wartości początkowej pomniejszonej o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe z uwzględnieniem odpisów aktualizujących z tytułu trwałej utraty wartości
Środki trwałe w budowie	W wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem	W wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem
Materiały	Według rzeczywistych cen zakupu	Według rzeczywistych cen zakupu
Rodzaj aktywa/pasywa	Wycena na moment początkowego ujęcia w księgach rachunkowych	Wycena na dzień bilansowy
Należności	Według wartości nominalnej wynikającej z dokumentu	W kwocie wymagalnej zapłaty z zachowaniem zasady ostrożności
Zobowiązania	Według wartości nominalnej wynikającej z dokumentu	W kwocie wymagalnej zapłaty
Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych	Według wartości nominalnej	Według wartości nominalnej
Pozostałe aktywa i pasywa	Według wartości nominalnej	Według wartości nominalnej

Jednostka - kierując się zasadą istotności – stosuje uproszczenia zgodnie z art.4 ust. 4 ustawy o rachunkowości :

1. Składniki majątkowe, których jednostkowa wartość początkowa nie przekracza 500 zł podlegają zaliczeniu w pełnej wysokości w koszty, w momencie zakupu i nie jest prowadzona ewidencja bilansowa tych składników. Dla składników majątkowych o okresie używalności powyżej roku i wartości początkowej poniżej 500 zł prowadzi się pozabilansową ewidencję ilościową.

2. Składniki majątkowe o jednostkowej wartości początkowej od 1000 zł do 10 000 zł ujmowane

są w ewidencji ilościowo-wartościowej w księgach inwentarzowych jednostki. Objęte są jednorazowym odpisem amortyzacyjnym (100%) w miesiącu przyjęcia do użytkowania.

3. Składniki majątku o wartości początkowej powyżej 10 000 zł zalicza się do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów, z zastrzeżeniem pkt4.

Odpisów amortyzacyjnych dokonuje się według stawek określonych w ustawie z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych (Dz. U. z 2016 r. poz. 1888, z późn. zm.).

Amortyzacja środków trwałych powyżej 10 000 zł dokonywana jest poprzez jednorazowy roczny odpis amortyzacyjny. Odpisów dokonuje się od miesiąca następnego po przyjęciu do używania środka trwałego.

1. Jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do użytkowania umarzane są bez względu na wartość:

- a) książki i inne zbiory biblioteczne,
- b) środki dydaktyczne służące procesowi dydaktyczno –wychowawczemu realizowanemu w szkole
- c) meble i dywany,

2. Zapasy obejmują następujące składniki majątku : brak

3. Materiały biurowe , materiały przeznaczone do sprzątnia , środki czystości oraz materiały zużyte

kosztów bezpośrednio po zakupie nie są objęte gospodarką magazynową – odnosi się je w ciężar

wartość bezpośrednio po zakupie- jednostka nie dokonuje korekty zapisów na koncie 401 o wartość niezużytych na dzień bilansowy materiałów.

3. Rozliczenia międzyokresowe - jednostka odstępuje od obowiązku dokonywania czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów, jeżeli dotyczą one przyszłych okresów sprawozdawczych – prenumeraty, ubezpieczenia majątkowe, zakup licencji na oprogramowanie komputerowe lub jego aktualizacja, prawo do korzystania z elektronicznych serwisów prawniczych – opłacane z góry nie podlegają rozliczaniu w czasie za pośrednictwem rozliczeń międzyokresowych, obciążają koszty miesiąca, w którym zostały poniesione, bez względu na ich wartość.



5.	inne informacje
	Nie dotyczy

<b>II.</b>	<b>Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:</b>
1.	
1.1.	szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego – podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia

Zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych

konto	Saldo na dzień 01.01.2022	zakup	aktuali- zacja	zbycie	likwidacja	Saldo na dzień 31.12.2022
<b>011</b>	<b>5563203,73</b>					<b>5563203,73</b>
<b>011-1 Bu- dynki</b>	4414077,85					4414077,85
<b>011-2 Bu- dowle</b>	753 534,19					753534,19
<b>011-8 Przy- rządy i wypo- sążenie</b>	17 399,97					17399,97
<b>011-9 Grunty</b>	378 191,72					378191,72
<b>011-9-1 Grunty orne</b>	378 191,72					378191,72
<b>013</b>	<b>182014,17</b>					<b>182014,17</b>
<b>013-1 Pozo- stałe środki trwale w uży- waniu</b>	182014,17					182014,17
<b>014-1 Zbiory biblioteczne</b>	63116,19					63116,19
<b>020-1- Warto- ści niemate- rialne i prawne</b>	<b>14061,80</b>					<b>14061,80</b>
<b>071</b>	<b>1862201,16</b>					<b>1862201,16</b>
<b>071- 1- Bu- dynki</b>	1770547,74					1770547,74
<b>071-2- Bu- dowle</b>	75353,40					75353,40
<b>071-5- Spe- cjalistyczne</b>	2380,06					2380,06

<b>maszyny, urządzenia i aparaty</b>						
<b>071-8 Przy- rządy i wypo- sażenie</b>	13919,96					13919,96
<b>072</b>	<b>339198,02</b>					<b>259192,16</b>
<b>072-1- Pozo- stałe środki trwale</b>	10584,00				80005,86	
<b>072-2 – Zbiory biblio- teczne</b>	325933,42					325933,42
<b>072-3 Warto- ści niemate- rialne i prawne</b>	2680,60					<b>2680,60</b>
<b>080-2 - Pod- jazd</b>	<b>47601,00</b>					<b>47601,00</b>

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 wieczysto
	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

#### Stan odpisów aktualizujących wartość należności

Lp.	Grupa należno- ści	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku ob- rotowego
			zwiększenia	wykorzystanie	rozwiązanie	
1	2	3	4	5	6	7
1.	Należności długo- terminowe					

2.	Należności krótkoterminowe					
----	----------------------------	--	--	--	--	--

1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	Nie dotyczy

#### Informacja o stanie rezerw

Lp.	Wyszczególnienie rodzaju rezerw wg. celu utworzenia	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu rezerw w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego
			zwiększenia	wykorzystanie	rozwiązanie	
1	2	3	4	5	6	7
1.	Cel - opis					
2.	Cel - opis					

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 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.	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	Nie dotyczy
1.12.	łącznie kwotę zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń
	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

#### Istotne pozycje czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych

Lp.	Wyszczególnienie (tytuły)	Stan na	
		początek roku	koniec roku
1.	Ogółem czynne rozliczenia międzyokresowe (aktywa bilansu – poz. B.IV), w tym:		
a)	.....		

b)	.....		
2.	Ogółem bierne rozliczenia międzyokresowe (pasywa bilansu – poz. B.IV), w tym:		
a)	.....		
b)	.....		

1.14.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	Nie dotyczy
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	864125,23
1.16.	inne informacje
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

**Szkoła Podstawowa nr 3 im. Tadeusza Kościuszki**

<b>I.</b>	<b>Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:</b>
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Szkoła Podstawowa nr 3 im. Tadeusza Kościuszki
1.2	siedzibę jednostki
	19-500 Gołdap
1.3	adres jednostki
	ul. Kościuszki 25

1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Ustawa z dnia 7 września 1991 r. o systemie oświaty (t.j. Dz.U. z 2022 r., poz. 2230) - szkolnictwo
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01.01.2022 r. - 31.12.2022 r.
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	Sprawozdanie jednostkowe
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	W roku obrotowym 2022 r. stosowano zasady wynikające z ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (t.j. Dz.U. z 2021 r., poz. 217 ze zm.), z uwzględnieniem szczególnych zasad wyceny zawartych w rozporządzeniu Ministra Rozwoju i Finansów z 13 września 2017 r. w sprawie rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej (Dz.U. z 2017 r., poz.1911 ze zm.) oraz zarządzenia kierownika jednostki Nr 26/2020 z dnia 21 grudnia 2020 r. w sprawie ustalenia dokumentacji opisującej zasady (politykę) rachunkowości.
5.	inne informacje
	Nie dotyczy

<b>II.</b>	<b>Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:</b>
1.	
1.1.	szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego – podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia

#### Zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych

Treść	Grunty	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	Razem
<b>Wartość brutto</b>						
Bilans otwarcia	372 960,00	3 750 060,08	167 377,03	31 239,00		4 321 636,11
Zwiększenia		957 718,64				957 718,64
Zmniejszenia						
Bilans zamknięcia	372 960,00	4 707 778,72	167 377,03	31 239,00		5 279 354,75
<b>Umorzenie</b>						
Bilans otwarcia		2 082 340,29	147 053,18	18 764,18		2 248 157,65
Zwiększenia		89 132,58	6 649,69	6 247,80		102 030,07
Zmniejszenia						
Bilans zamknięcia		2 171 472,87	153 702,87	25 011,98		2 350 187,72
<b>Wartość netto BO</b>	372 960,00	1 667 719,79	20 323,85	12 474,82		2 073 478,46
<b>Wartość netto BZ</b>	372 960,00	2 536 305,85	13 674,16	6 227,02		2 929 167,03

#### Zakres zmian wartości grup rodzajowych wartości niematerialnych i prawnych

Treść	Wartości niematerialne i prawne	Razem
-------	---------------------------------	-------

Wartość brutto		
Bilans otwarcia	0,00	0
Zwiększenia	0,00	0
Zmniejszenia	0,00	0
Bilans zamknięcia	0,00	
Umorzenie		
Bilans otwarcia	0,00	0
Zwiększenia	0,00	0
Zmniejszenia	0,00	0
Bilans zamknięcia	0,00	0
<b>Wartość netto BO</b>	0,00	<b>0</b>
<b>Wartość netto BZ</b>	0	<b>0</b>

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 wieczysto
	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

#### Stan odpisów aktualizujących wartość należności

Lp.	Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego
			zwiększenia	wykorzystanie	rozwiązanie	
1	2	3	4	5	6	7
1.	Należności długoterminowe	0	0	0	0	0
2.	Należności krótkoterminowe	0	0	0	0	0

1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	Nie dotyczy

#### Informacja o stanie rezerw

Lp.	Wyszczególnienie rodzaju rezerw wg. celu utworzenia	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu rezerw w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego
			zwiększenia	wykorzystanie	rozwiązanie	
1	2	3	4	5	6	7
1.	Cel - opis	0	0	0	0	0
2.	Cel - opis	0	0	0	0	0

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 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.	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	Nie dotyczy
1.12.	łącznie kwotę zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń
	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

Istotne pozycje czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych

Lp.	Wyszczególnienie (tytuły)	Stan na	
		początek roku	koniec roku
1.	Ogółem czynne rozliczenia międzyokresowe (aktywa bilansu – poz. B.IV), w tym:	0	0
a)	.....		
b)	.....		
2.	Ogółem biernie rozliczenia międzyokresowe (pasywa bilansu – poz. B.IV), w tym:	0	0
a)	.....		
b)	.....		

1.14.	łącznie kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	Nie dotyczy
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	<b>99.746,45</b>
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
	Koszty poniesione w związku z COVID-19:

**Szkoła Podstawowa nr 5 im. Noblistów Polskich**

<b>I.</b>	<b>Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:</b>
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Szkoła Podstawowa nr 5 im. Noblistów Polskich
1.2	siedzibę jednostki
	19-500 Gołdap
1.3	adres jednostki
	ul. Kościuszki 30
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Ustawa z dnia 7 września 1991 r. o systemie oświaty (t.j. Dz.U. z 2022 r., poz. 2230) - szkolnictwo
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01.01.2022 r. - 31.12.2022 r.
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	Sprawozdanie jednostkowe
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	W roku obrotowym 2022 r. stosowano zasady wynikające z ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (t.j. Dz.U. z 2021 r., poz. 217 ze zm.), z uwzględnieniem szczególnych zasad wyceny zawartych w rozporządzeniu Ministra Rozwoju i Finansów z 13 września 2017 r. w sprawie rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej (Dz.U. z 2017 r., poz. 1911 ze zm.) oraz zarządzenia kierownika jednostki Nr 1/2018 z dnia 02 stycznia 2018 r. w sprawie ustalenia dokumentacji opisującej zasady (politykę) rachunkowości z późn. zm.
5.	inne informacje
	Nie dotyczy

<b>II.</b>	<b>Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:</b>
1.	



1.1.	szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego – podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia
------	---

#### Zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych

Treść	Grunty	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	Razem
<b>Wartość brutto</b>						
Bilans otwarcia	1 038 110,25	6 505 255,63	65 272,48	10 405,80	78 491,00	7 697 535,16
Zwiększenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia	9 264,25	194 444,89	0,00	0,00	0,00	203 709,14
Bilans zamknięcia	1 028 846,00	6 310 810,74	65 272,48	10 405,80	78 491,00	7 493 826,02
<b>Umorzenie</b>						
Bilans otwarcia	0,00	2 943 606,69	62 632,48	5 775,21	78 491,00	2 835 065,57
Zwiększenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia	0,00	70 108,92	0,00	0,00	0,00	70 108,92
Bilans zamknięcia	0,00	3 036 139,95	63 472,48	7 648,25	78 491,00	3 185 751,68
<b>Wartość netto BO</b>	1.038.110,25	3 561 648,94	2 640,00	4 630,59	0,00	4 607 029,78
<b>Wartość netto BZ</b>	1 028 846,00	3 274 670,79	1 800,00	2 757,55	0,00	4 308 074 ,34

#### Zakres zmian wartości grup rodzajowych wartości niematerialnych i prawnych

Treść	Wartości niematerialne i prawne	Razem
<b>Wartość brutto</b>		
Bilans otwarcia	0,00	0
Zwiększenia	0,00	0
Zmniejszenia	0,00	0
Bilans zamknięcia	0,00	
<b>Umorzenie</b>		
Bilans otwarcia	0,00	0
Zwiększenia	0,00	0
Zmniejszenia	0,00	0
Bilans zamknięcia	0,00	0
<b>Wartość netto BO</b>	0,00	0
<b>Wartość netto BZ</b>	0	0

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 wieczysto
	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

#### Stan odpisów aktualizujących wartość należności

Lp.	Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego
			zwiększenia	wykorzystanie	rozwiązanie	
1	2	3	4	5	6	7
1.	Należności długoterminowe	0	0	0	0	0
2.	Należności krótkoterminowe	0	0	0	0	0

1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	Nie dotyczy

#### Informacja o stanie rezerw

Lp.	Wyszczególnienie rodzaju rezerw wg. celu utworzenia	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu rezerw w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego
			zwiększenia	wykorzystanie	rozwiązanie	
1	2	3	4	5	6	7
1.	Cel - opis	0	0	0	0	0
2.	Cel - opis	0	0	0	0	0

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 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.	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	Nie dotyczy
1.12.	łącznie kwotę zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń
	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

Istotne pozycje czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych

Lp.	Wyszczególnienie (tytuły)	Stan na	
		początek roku	koniec roku
1.	Ogółem czynne rozliczenia międzyokresowe (aktywa bilansu – poz. B.IV), w tym:	0	0
a)	.....		
b)	.....		
2.	Ogółem bierne rozliczenia międzyokresowe (pasywa bilansu – poz. B.IV), w tym:	0	0
a)	.....		
b)	.....		

1.14.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	Nie dotyczy
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. Wynagrodzenia z tytułu zatrudnienia wraz ze składkami – 3.221.032,40 zł</li> <li>2. Nagrody jubileuszowe – 39.005,04 zł</li> <li>3. Odpis na ZFŚS – 182.623 zł</li> <li>4. Inne świadczenia pracownicze: <ol style="list-style-type: none"> <li>a/ świadczenia wynikające z przepisów BHP – 3.935,43 zł</li> <li>b/ obowiązkowe badania profilaktyczne – 1.435,15 zł</li> <li>c/ zasiłki zdrowotne dla n-li – 700 zł</li> </ol> </li> </ol>
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
	Koszty poniesione w związku z COVID-19:

**Szkoła Podstawowa im. Michała Kajki w Grabowie**

<b>I.</b>	<b>Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:</b>
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Szkoła Podstawowa im. Michała Kajki w Grabowie
1.2	siedzibę jednostki
	Grabowo
1.3	adres jednostki
	Grabowo 54, 19-507 Grabowo
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Ustawa o systemie oświaty
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 1 stycznia 2022 do 31 grudnia 2022
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	Sprawozdanie jednostkowe
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	W roku obrotowym 2022 stosowano zasady wynikające z ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (t.j. Dz. U. z 2021 poz. 217 z późn. zm.) i rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017 r. w sprawie rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych, państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej (t.j. Dz. U. z 2020 poz. 342) <b>oraz Zarządzenia Nr SP -006-20/2020 Dyrektora Szkoły Podstawowej im. Michała Kajki w Grabowie z dnia 11 grudnia 2020 r. w sprawie wprowadzenia zasad (polityki) rachunkowości.</b>
5.	inne informacje
	Nie dotyczy

<b>II.</b>	<b>Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:</b>
1.	
1.1.	szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego – podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia

**Zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych**

Treść	Grunty	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	Razem
<b>Wartość brutto</b>						
Bilans otwarcia	100 332,30	3 086 711,77	7 625,00		49 880,77	3 244 549,84
Zwiększenia						
Zmniejszenia						
Bilans zamknięcia	100 332,30	3 086 711,77	7 625,00		49 880,77	3 244 549,84

Umorzenie						
Bilans otwarcia		931 225,06	7 625,00		28 679,04	967 529,10
Zwiększenia		75 295,20			5 536,36	80 831,56
Zmniejszenia						
Bilans zamknięcia		1 006 520,26	7 625,00		34 215,40	1 048 360,66
<b>Wartość netto BO</b>	100 332,30	2 155 486,71	0		21 201,73	2 277 020,74
<b>Wartość netto BZ</b>	100 332,30	2 080 191,51	0		15 665,37	2 196 189,18

#### Zakres zmian wartości grup rodzajowych wartości niematerialnych i prawnych

Treść	Wartości niematerialne i prawne	Razem
<b>Wartość brutto</b>		
Bilans otwarcia	0,00	0,00
Zwiększenia	12 154,99	12 154,99
Zmniejszenia	0,00	0,00
Bilans zamknięcia	12 154,99	12 154,99
<b>Umorzenie</b>		
Bilans otwarcia	0,00	0,00
Zwiększenia	12 154,99	12 154,99
Zmniejszenia	0,00	0,00
Bilans zamknięcia	12 154,99	12 154,99
<b>Wartość netto BO</b>	0,00	0,00
<b>Wartość netto BZ</b>	0,00	0,00

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 wieczysto
	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

#### Stan odpisów aktualizujących wartość należności

Lp.	Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego
			zwiększenia	wykorzystanie	rozwiązanie	

1	2	3	4	5	6	7
1.	Należności długo-terminowe					
2.	Należności krótko-terminowe					

1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	Nie dotyczy

#### Informacja o stanie rezerw

Lp.	Wyszczególnienie rodzaju rezerw wg. celu utworzenia	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu rezerw w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego
			zwiększenia	wykorzystanie	rozwiązanie	
1	2	3	4	5	6	7
1.	Cel - opis					
2.	Cel - opis					

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
b)	powyżej 3 do 5 lat
c)	powyżej 5 lat
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

#### Istotne pozycje czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych

Lp.	Wyszczególnienie (tytuły)	Stan na	
		początek roku	koniec roku
1.	Ogółem czynne rozliczenia międzyokresowe (aktywa bilansu – poz. B.IV), w tym:		

a)	.....		
b)	.....		
2.	Ogółem bierne rozliczenia międzyokresowe (pasywa bilansu – poz. B.IV), w tym:		
a)	.....		
b)	.....		

1.14.	łącznie kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	Nie dotyczy
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	2 934 358,82
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
	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
	W związku z pandemią Covid -19 wydatkowano kwotę 278,99 zł na środki ochrony osobistej.

#### Szkoła Podstawowa w Pogorzeli

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Szkoła Podstawowa w Pogorzeli
1.2	Siedzibę jednostki
	Pogorzeli

1.3	adres jednostki
	Pogorzel 27, 19-500 Gołdap
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Przedmiotem działalności szkoły jest działalność dydaktyczna, wychowawcza i opiekuńcza na poziomie szkoły podstawowej. Ustawa o systemie oświaty
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 1 stycznia 2022 do 31 grudnia 2022 roku
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	Sprawozdanie jednostkowe
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	W roku obrotowym 2022 stosowano zasady wynikające z ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2018 poz. 395 tj. z późn. zm.) z uwzględnieniem szczególnych zasad wyceny zawartych w rozporządzeniu Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017 r. w sprawie rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych, państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej (Dz. U. z 2017 r. poz. 1911z późniejszymi zmianami) oraz zarządzenia kierownika jednostki nr nr 8/2021/2022 z dnia 6 maja 2022 roku w sprawie planu kont i przyjętej polityki rachunkowości.
5.	inne informacje
	Nie dotyczy

II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:
1.	
1.1.	szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego – podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia

#### Zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych

Treść	Grunty	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	Razem
Wartość brutto						
Bilans otwarcia	108402,66	834614,26			358 408,85	1301 425,77
Zwiększenia					33 397,80	33 397,80
Zmniejszenia					10 447,16	10 447,16
Bilans zamknięcia	108402,66	834614,26			381 359,49	1 324 376,41
Umorzenie						
Bilans otwarcia		474 231,54			358 408,85	832 640,39



Zwiększenia		19540,12			33 397,80	52 937,92
Zmniejszenia					10 447,16	10447,16
Bilans zamknięcia		493 771,66			381 359,49	875 131,15
Wartość netto BO	108402,66	360382,72			0,00	468 785,38
Wartość netto BZ	108402,66	340842,60			0,00	449 245,26

#### Zakres zmian wartości grup rodzajowych wartości niematerialnych i prawnych

Treść	Wartości niematerialne i prawne	Razem
<b>Wartość brutto</b>		
Bilans otwarcia	9117,08	9117,08
Zwiększenia	0,00	0,00
Zmniejszenia	2105,00	2105,00
Bilans zamknięcia	7012,08	7012,08
<b>Umorzenie</b>		
Bilans otwarcia	9117,08	9117,08
Zwiększenia	0,00	0,00
Zmniejszenia	2105,00	2105,00
Bilans zamknięcia	7012,08	7012,08
Wartość netto BO	0,00	0,00
Wartość netto BZ	0,00	0,00

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 w wieczyste
	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
	4749,99 majątek Gminy 6500,00 majątek Starfax
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

#### Stan odpisów aktualizujących wartość należności

Lp.	Grupa należności	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego
-----	------------------	--

		Stan na początek roku obrotowego	zwiększenia	wykorzystanie	rozwiązanie	Stan na koniec roku obrotowego
1	2	3	4	5	6	7
1.	Należności długoterminowe					
2.	Należności krótkoterminowe					

1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	Nie dotyczy

#### Informacja o stanie rezerw

Lp.	Wyszczególnienie rodzaju rezerw wg. celu utworzenia	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu rezerw w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego
			zwiększenia	wykorzystanie	rozwiązanie	
1	2	3	4	5	6	7
1.	Cel - opis					
2.	Cel - opis					

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 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.	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	Nie dotyczy
1.12.	łącznie kwotę zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń
	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

#### Istotne pozycje czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych

Lp.	Wyszczególnienie (tytuły)	Stan na
-----	---------------------------	---------

		początek roku	koniec roku
1.	Ogółem czynne rozliczenia międzyokresowe (aktywa bilansu – poz. B.IV), w tym:		
a)	.....		
b)	.....		
2.	Ogółem bierne rozliczenia międzyokresowe (pasywa bilansu – poz. B.IV), w tym:		
a)	.....		
b)	.....		

1.14.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	Nie dotyczy
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	Dodatek wiejski- 56886,35 BHP - 3298,99
1.16.	inne informacje
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

#### Przedszkole Samorządowe nr 1

<b>I.</b>	<b>Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:</b>
1.	
1.1	nazwę jednostki

	<b>Przedszkole Samorządowe nr 1</b>
1.2	siedzibę jednostki
	<b>w Gołdapi</b>
1.3	adres jednostki
	<b>ul. Jaćwieska 17, 19-500 Gołdap</b>
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	<b>art.7 ust. 1-2 ustawy o systemie oświaty ( Dz. U. z 1996r. Nr 67, poz. 329 ze zm.) oraz Statut Przed-</b>
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	<b>01 stycznia 2022 roku do 31 grudnia 2022 roku</b>
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	<b>sprawozdanie jednostkowe</b>
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	<b>W roku obrotowym 2019 stosowano zasady wynikające z ustawy z dnia 29 września 1994r. o rachunkowości ( Dz. U. z 2018 poz.395 tj. z późn. zm. ) z uwzględnieniem szczególnych zasad wyceny zawartych w rozporządzeniu Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017r. w sprawie rachunkowości oraz planu kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych, państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej ( Dz. U. z 2017 r. poz. 1911) oraz zarządzenia kierownika jednostki nr 15/2017 z dnia z dnia 16.11.2017r. w sprawie planu kont i przyjętej polityki rachunkowości.</b>
5.	inne informacje
	<b>nie dotyczy</b>

<b>II.</b>	<b>Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:</b>
1.	
1.1.	szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego – podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia

#### Zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych

Treść	Grunty	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	Razem
<b>Wartość brutto</b>						
Bilans otwarcia	117964,00	1621293,05			20736,74	1759993,79
Zwiększenia						
Zmniejszenia						
Bilans zamknięcia	117964,00	1621293,05			20736,74	1759993,79
<b>Umorzenie</b>						
Bilans otwarcia	117964,00	678289,90			20736,74	1081703,89
Zwiększenia		39639,41				39639,41
Zmniejszenia						
Bilans zamknięcia		717929,31			0,00	717929,31
<b>Wartość netto BO</b>	<b>117964,00</b>	<b>943003,15</b>			<b>20736,74</b>	<b>1081703,89</b>

Wartość netto BZ	117964,00	903363,74		20736,74	1042064,48
------------------	-----------	-----------	--	----------	------------

Zakres zmian wartości grup rodzajowych wartości niematerialnych i prawnych

Treść	Wartości niematerialne i prawne	Razem
<b>Wartość brutto</b>		
Bilans otwarcia		
Zwiększenia		
Zmniejszenia		
Bilans zamknięcia		
<b>Umorzenie</b>		
Bilans otwarcia		
Zwiększenia		
Zmniejszenia		
Bilans zamknięcia		
<b>Wartość netto BO</b>		
<b>Wartość netto BZ</b>		

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 wieczysto
	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)

Stan odpisów aktualizujących wartość należności

Lp.	Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego
			zwiększenia	wykorzystanie	rozwiązanie	
1	2	3	4	5	6	7
1.	Należności długoterminowe					
2.	Należności krótkoterminowe					

1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
------	--

Nie dotyczy

Informacja o stanie rezerw

Lp.	Wyszczególnienie rodzaju rezerw wg. celu utworzenia	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu rezerw w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego
			zwiększenia	wykorzystanie	rozwiązanie	
1	2	3	4	5	6	7
1.	Cel - opis					
2.	Cel - opis					

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 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.	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	Nie dotyczy
1.12.	łącznie kwotę zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń
	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

Istotne pozycje czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych

Lp.	Wyszczególnienie (tytuły)	Stan na	
		początek roku	koniec roku
1.	Ogółem czynne rozliczenia międzyokresowe (aktywa bilansu – poz. B.IV), w tym:		
a)	.....		
b)	.....		
2.	Ogółem bierne rozliczenia międzyokresowe (pasywa bilansu – poz. B.IV), w tym:		
a)	.....		

b)	.....		
----	-------	--	--

1.14.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	Nie dotyczy
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	82285,25
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

## Ośrodek Pomocy Społecznej

### I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:

#### 1.

**I.1.** Nazwa jednostki – Ośrodek Pomocy Społecznej w Gołdapi

**I.2.** Siedziba – Gołdap,

**I.3.** Adres – Gołdap, ul. Jaćwieska 9; 19 – 500 Gołdap.

#### **I.4. Podstawowy przedmiot działalności jednostki:**

Ośrodek Pomocy Społecznej w Gołdapi został powołany jako Miejsko - Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej (M-GOPS) uchwałą Nr IX/44/90 Rady Narodowej Miasta i Gminy z dnia 27 kwietnia 1990r. i jako jednostka budżetowa był podporządkowany Radzie Narodowej w Gołdapi. Zarządzeniem Nr 2/90 Naczelnika Miasta i Gminy Gołdap z dnia 18 maja 1990r. nadano Ośrodkowi statut. W dniu 10 czerwca 1998r. Uchwałą Nr XXXII/236/98 Rady Miejskiej w Gołdapi w sprawie ustalenia regulaminu organizacyjnego Urzędu Miasta i Gminy

w Gołdapi ujęto M-GOPS, jako wydział o nazwie: Ośrodek Pomocy Społecznej. Zgodnie z Uchwałą Nr XV/103/04 Rady Miejskiej w Gołdapi z dnia 17 lutego 2004r. w sprawie statutu Ośrodka Pomocy Społecznej w Gołdapi OPS stał się jednostką organizacyjną gminy Gołdap nieposiadającą osobowości prawnej, której nadano REGON oraz NIP.

Ośrodek Pomocy Społecznej w Gołdapi działa na podstawie statutu jednostki oraz na podstawie ustaw m.in.: ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym, ustawy z dnia 12 marca 2004 r. o pomocy społecznej, ustawy z dnia 28 listopada 2003 r. o świadczeniach rodzinnych i innych przepisów z zakresu pomocy społecznej. Celem pomocy społecznej jest umożliwienie osobom i rodzinom przezwycięzenie trudnych sytuacji życiowych osób i rodzin, których nie są one w stanie pokonać, wykorzystując własne uprawnienia, zasoby i możliwości, poprzez podejmowanie działań zmierzających do życiowego usamodzielnienia tych osób i rodzin oraz ich integrację ze środowiskiem. Ośrodek Pomocy Społecznej jako jednostka organizacyjna Gminy Gołdap wykonuje zadania pomocy społecznej zgodnie z w/w celami. Pomoc Społeczna wspiera osoby i rodziny w wysiłkach zmierzających do zaspokojenia niezbędnych potrzeb i umożliwia im życie w warunkach odpowiadających godności człowieka.

## **2. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem**

Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 01.01.2022 r. do 31.12.2022r.

## **3. Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne.**

W rachunku zysków i strat za 2022 rok ujęto:

- w pozycji B.IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu ujęto świadczenia dożywiania uczniów w szkołach:

- a) Szkoła Podstawowa Nr 3 - 82 043,00 zł
- b) Szkoła Podstawowa Grabowo – 95 833,00 zł
- c) Przedszkole Samorządowe nr 1 – 107 073,00 zł

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

Sprawozdanie finansowe Ośrodka Pomocy Społecznej w Gołdapi składa się z:

- a) Bilansu (jednostki budżetowej).
- b) Rachunku zysków i strat jednostki (wariant porównawczy).
- c) Zestawienia zmian w funduszu

Sprawozdanie finansowe na dzień 31.12.2022 r. sporządzone zostało zgodnie z przepisami ustawy o rachunkowości, ustawy o finansach publicznych oraz rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów dnia 13 września 2017 r. w sprawie rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polski (Dz. U. z 2020r. poz. 342 z późn. zm.).

Zgodnie z ustaleniami zawartymi w art. 10 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości jednostka posiada dokumentację opisującą przyjęte przez nią zasady rachunkowości obejmującą:

- 1) określenie roku obrotowego i wchodzących w jego skład okresów sprawozdawczych,
- 2) metody wyceny aktywów i pasywów oraz ustalania wyniku finansowego,
- 3) sposób prowadzenia ksiąg rachunkowych w tym:
  - a) zakładowy plan kont ustalający:
    - wykaz kont księgi głównej,
    - przyjęte zasady klasyfikacji zdarzeń,
    - zasady prowadzenia kont pomocniczych oraz ich powiązania z kontami księgi głównej,
  - b) wykaz zbiorów tworzących księgi rachunkowe na komputerowych nośnikach danych,
  - c) opis systemu komputerowego,
  - d) system ochrony danych i ich zbiorów.

Księgi rachunkowe prowadzone są przy użyciu komputera. Podstawą zapisów zdarzeń gospodarczych na kontach księgi głównej i ksiąg pomocniczych były sprawdzone pod względem merytorycznym, formalno-rachunkowym oraz zatwierdzone dowody księgowo



zgodne z obowiązującą instrukcją obiegu i kontroli dokumentów (dowodów księgowych). Aktywa i pasywa Ośrodka Pomocy Społecznej w Gołdapi zostały wycenione zgodnie z obowiązującymi nadrzędnymi zasadami rachunkowości.

Sprawozdanie finansowe na dzień 31.12.2021 roku przedstawia rzetelne i jasne informacje, istotne dla oceny sytuacji majątkowej i finansowej jednostki.

## **ZASTOSOWANE ZASADY WYCENY AKTYWÓW I PASYWÓW**

### Wartości niematerialne i prawne

Wartości niematerialne i prawne ujęte w sprawozdaniu finansowym to licencje na programy komputerowe o przewidywanym okresie używania dłuższym niż rok. W zestawieniu aktywów OPS wykazane są w wartości netto to jest według cen nabycia skorygowane o ich dotychczasowe umorzenie.

### Rzeczowe aktywa trwałe

Rzeczowe aktywa trwałe obejmują środki trwałe, środki trwałe w budowie.

Za środki trwałe uważa się rzeczowe aktywa trwałe i zrównane z nimi o przewidywanym okresie ekonomicznej użyteczności dłuższym niż rok, kompletne i zdadne do użytku, przeznaczone do używania na własne potrzeby jednostki nad którymi ta jednostka sprawuje kontrolę. Podstawowe środki trwałe finansuje się ze środków na inwestycje. Umarzane są (za wyjątkiem gruntów) metodą liniową według stawek amortyzacyjnych ustalonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych. W jednostce przyjęto metodę liniową dla wszystkich środków trwałych. Dla żadnych środków trwałych nie dokonuje się odpisów z tytułu trwałej utraty wartości. Środki trwałe o wartości poniżej 10 000 zł umarza się w 100% pod datą przyjęcia do użytkowania. Ponadto w pełnej wysokości poprzez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania umorzeniu podlegają meble i dywany.

W sprawozdaniu finansowym wartość środków trwałych podano w kwocie netto tj. pomniejszone o dokonane umorzenie. Środki trwałe w budowie to zaliczane do aktywów trwałych przyszłe środki trwałe w okresie ich budowy, montażu lub ulepszenia już istniejącego środka trwałego. Zostały wycenione w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem.

### **Aktywa obrotowe**

Aktywa obrotowe obejmują:

- a) materiały,
- b) zapasy,
- c) należności krótkoterminowe,
- d) środki pieniężne.

Pełną wartością wszystkich zakupionych materiałów obciąża się właściwe koszty. Na koniec roku przeprowadza się inwentaryzację nieużytych materiałów i wprowadza na stan zapasów, korygując koszty o wartość tego stanu pod datą ostatniego dnia danego roku. W styczniu następnego roku, odnosi się je odpowiednio w koszty. Należności krótkoterminowe wyceniono na dzień bilansowy w kwocie wymagającej zapłaty. Środki pieniężne na rachunkach bankowych wyceniono w wartości nominalnej.

### Zobowiązania krótkoterminowe i długoterminowe

Zobowiązania krótkoterminowe to ogół zobowiązań z tytułu dostaw i usług, wynagrodzeń, ubezpieczeń społecznych a także całość lub ta część pozostałych zobowiązań, które stają się wymagalne w ciągu 12 miesięcy od dnia bilansowego. Zobowiązania krótkoterminowe zostały wycenione w wartości wymagającej zapłaty. Zobowiązania długoterminowe nie wystąpiły w OPS w okresie objętym niniejszym sprawozdaniem.

### **Fundusz jednostki**

Fundusz jednostki stanowi równowartość aktywów trwałych i obrotowych jednostki budżetowej i jej środków specjalnych. Został wykazany w wartości nominalnej.

### **Fundusze specjalne**

Do funduszy specjalnych zaliczono:

- Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych,

Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych wykazany został w wartości nominalnej. Tworzony jest na podstawie ustawy z dnia 04.03.1994 r. (Dz. U. z 2021 r., poz. 746 z późn. zm.). Dokonywane odpisy obciążają koszty działalności. Zasady wydatkowania środków z ZFŚS



**Tab. Zmiana wartości umorzenia środków trwałych i WNiP**

L.p.	Specyfikacja	Umorzenie - Stan na początek roku	ZWIĘKSZENIA UMORZENIA				ZMNIJSZENIE UMORZENIA				Umorzenie - Stan na koniec roku
			Amortyzacja za rok obrotowy	aktualizacja	przemieszczenie wewnętrzne	inne	aktualizacja	rozchód	przemieszczenie wewnętrzne	inne	
1.	Umorzenie środków trwałych	1 035 360,48	78 251,05	0,00	0,00	33 524,50	0,00	11 620,24	0,00	0,00	1 135 515,79
1.1.	Umorzenie gruntów										
1.2.	Umorzenie budynków, lokali i obiektów inżynierii lądowej i wodnej	581 360,25	42 601,02			33 524,50		4 640,22			652 845,55
1.3.	Umorzenie urządzeń technicznych i maszyn	203 827,10	23 437,00								227 264,10
1.4.	Umorzenie środków transportu	6 330,00									6 330,00
1.5.	Umorzenie innych środków trwałych	243 843,13	12 213,03					6 980,02			249 076,14
2.	Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych	39 897,60	24 767,00								64 664,60

**1.2. Aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami  
OPS w Gołdapi nie dysponuje takimi informacjami.**

**1.3. Kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowy.  
Nie dotyczy**

**1.4. Wartość gruntów użytkowanych wieczystość  
Brak**

**1.5. Wartość niemortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu  
Brak**

**1.6. Liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcje i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych.  
Brak**

**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)**

**Tab. Stan odpisów aktualizujących należności budżetowe (długoterminowe i krótkoterminowe)**

Lp.	Wyszczególnienie według grup należności	Stan odpisów aktualizujących na początek okresu sprawozdawczego	Zwiększenia odpisów aktualizujących w ciągu okresu sprawozdawczego	Zmniejszenia odpisów aktualizujących w ciągu okresu sprawozdawczego	Stan odpisów aktualizujących na koniec okresu sprawozdawczego
1	2	3	4	5	7
1.	Fundusz alimentacyjny	5 779 835,90	1 486 043,92		7 265 879,82
2.	Zaliczka alimentacyjna	1 585 053,61		46 067,24	1 538 986,37
3.	Odsetki Fundusz alimentacyjny	1 979 551,95	86 437,31		2 065 989,26
	<b>Ogółem:</b>	<b>9 344 441,46</b>	<b>1 572 481,23</b>	<b>46 067,24</b>	<b>10 870 855,45</b>

1.8. Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym.

Brak

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
- B) powyżej 3 do 5 lat
- C) powyżej 5 lat

Brak

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 występują w OPS w Gołdapi

1.11. Łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń

Nie występują w OPS w Gołdapi

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.

Nie występują w OPS w Gołdapi

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.

OPS nie stosuje czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych

1.14. Łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie

OPS w Gołdapi nie otrzymał gwarancji i poręczeń.

1.15. Kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

Tab. Świadczenia pieniężne dla pracowników

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota wypłaconych świadczeń pracowniczych w zł. i gr.
	2.	3.
1.	Wynagrodzenia	2 046 751,16
2.	Odprawy emerytalne i rentowe	0,00
3.	Nagrody jubileuszowe	35 140,78
4.	Dodatkowe wynagrodzenia roczne	138 722,11
5.	Ekwiwalent za używanie i pranie odzieży własnej oraz środki czystości	14 306,35
6.	Badania lekarskie pracowników	2 100,00
7.	Dofinansowanie okularów korekcyjnych	6 000,00
8.	Szkolenia	15 117,04
	<b>SUMA</b>	<b>2 258 137,44</b>

1.16. Inne informacje

Tab. Wykorzystanie środków z ZFŚS

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota wypłaconych świadczeń pracowniczych w zł. i gr.
------	------------------	---

1.	2.	3.
1.	Wczasy pod gruszą	23 300,00
2.	Wypoczynek dzieci	920,00
3.	Pomoc rzeczowa	32 580,00
4.	Organizacja działalności kulturalnej	9 097,00
SUMA		65 897,00

**II.1. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów.**

Nie występują w OPS w Gołdapi

**II.2. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym**

W roku obrotowym nie wystąpiły nakłady na środki trwałe w budowie w OPS w Gołdapi.

**II.3. Kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie**

Nie wstąpiły koszty i przychody o charakterze incydentalnym.

**II.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

**II.5. Inne informacje**

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

Brak

**Ośrodek Sportu i Rekreacji**

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki ; Ośrodek Sportu i Rekreacji w Gołdapi
1.2	siedzibę jednostki; Gołdap
1.3	adres jednostki <b>Partyzantów 31 19-500 Gołdap</b>
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki: Ośrodek Sportu i Rekreacji w Gołdapi został utworzony na podstawie § 2 i 3 zarządzenia Ministra Finansów z dnia 13 grudnia 1971r. w sprawie zakł adów budżetowych/Monitor Polski z 1972r. Nr 1, poz.5 i z 1973r, Nr 17 poz.107 oraz zgodnie z zarządzeniem nr 40 Przewodniczącego Gł ównego Komitetu Kultury Fizycznej i Turystyki z dnia 12 czerwca 1975r. w sprawie ośrodków sportu i rekreacji, podporządkowanym organom administracji państwowej <b>Zarządzeniem nr 4/75 z dnia 1 lipca 1975r.</b> Naczelnika Miasta Goł dapi. Z dniem <b>1 stycznia 2000r.</b> na podstawie <b>uchwały Nr XIV/94/99 z dnia 23.11.1999r.</b> likwiduje się gminne jednostki organizacyjne prowadzące gospodarkę finansową na zasadach określonych dla zakł adów budżetowych i z tym dniem, w ich miejsce, tworzy się <b>gminne jednostki organizacyjne</b> o tej samej nazwie, prowadzące gospodarkę finansową na zasadach określonych dla jednostek budżetowych.
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem : <b>od 1 stycznia 2022 do 31 grudnia 2022r.</b>

3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne: <b>jednostkowe</b>
4.	<p>omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji);</p> <p>W roku obrotowym 2022 r. stosowano zasady wynikające z ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz.U z 2019 poz.35 tj.z późn.zm) z uwzględnieniem szczegółowych zasad wyceny zawartych w rozporządzeniu Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017r. w sprawie rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych, państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej (Dz.U. z 2017r. poz.1911) oraz zarządzenia kierownika jednostki nr 8/2021 z dnia 27 grudnia w sprawie planu kont i przyjętej polityki rachunkowości.</p> <p>Przyjęte zasady rachunkowości stosuje się w sposób ciągły, dokonując w kolejnych latach obrotowych jednakowego grupowania operacji gospodarczych, jednakowej wyceny aktywów, ustala się wynik finansowy i sporządza sprawozdania finansowe tak, aby za kolejne lata informacje z nich wynikające były porównywalne. W bilansie środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne wykazywane są wartości netto, czyli wartości początkowej skorygowanej o wartości dotychczasowego umorzenia.</p> <p>Równocześnie stosuje:</p> <p>a) w odstępstwie od zasady współmierności: prenumeraty, ubezpieczenia majątkowe opłacane z góry nie podlegają rozliczeniu w czasie za pośrednictwem rozliczeń międzyokresowych kosztów, obciążają koszty miesiąca, w którym zostały poniesione.</p> <p>b) materiały zakupione na potrzeby działalności odpisuje się w ciężar kosztów w momencie zakupu. Wydane do zużycia uważa się za zużyte.</p> <p>c) nie koryguje się rocznego sprawozdania finansowego o zdarzenia jeżeli informacja o zaistnieniu zdarzenia uzyskano po sporządzeniu sprawozdania i zamknięciu ksiąg rachunkowych, a skutki zmian będące wynikiem tego zdarzenia nie przekraczają 1 % wartości sumy bilansowej.</p>
4.1	<p>Metoda amortyzacji: środki trwałe o wartości nieprzekraczającej 10 000 zł. Podlegają jednorazowo umorzeniu w 100% w miesiącu przyjęcia do użytkowania przez spisanie w koszty.</p> <p>Pozostałe środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości nieprzekraczającej 10000 zł podlegają jednorazowo umorzeniu w 100 % w miesiącu przyjęcia do użytkowania.</p> <p>Metoda liniowa – Odpisy amortyzacyjne od środków trwałych i wartości niematerialnych powyżej kwoty przewidzianej w przepisach dokonywane są raz w roku.</p>
5.	<p>inne informacje:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. <b>Sprawozdanie</b> finansowe zostało sporządzone w zł. i gr. I zawiera dane porównywalne wg. art. 46 i 47 ustawy o rachunkowości.</li> <li>2. Wynik finansowy ustala się w rachunku zysków i strat w wariacie porównawczym.</li> <li>3. Podstawa sporządzenia sprawozdania finansowego są prawidłowo prowadzone księgi rachunkowe.</li> <li>4. W omawianym okresie nie wystąpiły ani przychody o nadzwyczajnej wartości jak zdarzenia incydentalne.</li> </ol>

<b>II.</b>	<b>Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:</b>
1.	
1.1.	szczególony zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego – podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia

#### Zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych

Treść	Grunty	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	Razem
<b>Wartość brutto</b>						
Bilans otwarcia	1 424 167,28	23 246 453,84	523 276,26	1424177,44	708 025,80	27 326100,62

Zwiększenia						
Zmniejszenia			4001,00		16670,00	20 671,00
Bilans zamknięcia	1 424 167,28	23 246 453,84	519 275,26	1 424 177,44	691 355,80	27 305 429,62
<b>Umorzenie</b>						
Bilans otwarcia		8 477 284,33	461 021,06	827 598,24	621 659,56	10 387 563,19
Zwiększenia		600 597,90	9736,37	116 584,56	38 532,86	765 451,69
Zmniejszenia			4001		16670,00	20671,00
Bilans zamknięcia		9 077 882,23	466 756,43	944 182,80	643 522,42	11 132 343,88
<b>Wartość netto BO</b>						
<b>Wartość netto BZ</b>						

Zakres zmian wartości grup rodzajowych wartości niematerialnych i prawnych

Treść	Wartości niematerialne i prawne	Razem
<b>Wartość brutto</b>		
Bilans otwarcia		
Zwiększenia		
Zmniejszenia		
Bilans zamknięcia		
<b>Umorzenie</b>		
Bilans otwarcia	1 8315,90	
Zwiększenia		
Zmniejszenia		
Bilans zamknięcia	18 315,90	
<b>Wartość netto BO</b>		
<b>Wartość netto BZ</b>		

1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami; <b>NIE dotyczy</b>
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych ; <b>NIE dotyczy</b>
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczysto ; <b>NIE dotyczy</b>
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 ; <b>NIE dotyczy</b>
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych ; <b>NIE dotyczy</b>
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) <b>dotyczy</b>

**Stan odpisów aktualizujących wartość należności**

Lp.	Grupa należności	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego
-----	------------------	--

		Stan na początek roku obrotowego	zwiększenia	wykorzystanie	rozwiązanie	Stan na koniec roku obrotowego
1	2	3	4	5	6	7
1.	Należności długoterminowe					
2.	Należności krótkoterminowe		0		0	0

1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym ; NIE dotyczy

#### Informacja o stanie rezerw

Lp.	Wyszczególnienie rodzaju rezerw wg. celu utworzenia	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu rezerw w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego
			zwiększenia	wykorzystanie	rozwiązanie	
1	2	3	4	5	6	7
1.	Cel - opis					
2.	Cel - opis					

1.9.	podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty: <b>NIE dotyczy</b>
a)	powyżej 1 roku do 3 lat
b)	powyżej 3 do 5 lat
c)	powyżej 5 lat
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 ; <b>NIE dotyczy</b>
1.11.	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń : <b>NIE dotyczy</b>
1.12.	łącną kwotę <b>zobowiązań warunkowych</b> , 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 ; <b>dotyczy -79845 zł</b>
	Jednostka budżetowa realizuje zadania inwestycyjne w toku realizacji inwestycji uzyskano decyzję o wycince drzew , w której określono liczbę drzew do wycięcia oraz ustalono opłatę za ich usunięcie(kara). Termin opłaty(kary) za usunięcie drzew odroczone na <b>trzy lata</b> do dnia uprawomocnienia się decyzji, pod warunkiem: a) nasadzenia nowych drzew;( 42075 +37770,00)=79 845,00 b) zachowania żywotności nowych nasadzeń przez <b>trzy lata</b> . W przypadku zachowania warunków określonych powyżej opłata (kara) za usunięcie drzew ulegnie umorzeniu przez właściwy organ. Opisane zdarzenie jest zobowiązaniem warunkowym, tj. takim, którym realizacja jest uzależniona od zaistnienia określonego zdarzenia ( w tym przypadku od zachowania żywotności nasadzonych drzew w zamian za usunięte drzewa przez trzy lata od wydania prawomocnej decyzji na ich usunięcie).
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 ; <b>dotyczy</b>



Lp.	Wyszczególnienie (tytuły)	Stan na	
		początek roku	koniec roku
1.	Ogółem czynne rozliczenia międzyokresowe (aktywa bilansu – poz. B.IV), w tym:		
a)	VAT – naliczony w fakturach dostawców do odliczenia po spełnieniu warunków		
b)	.....		
2.	Ogółem bierno rozliczenia międzyokresowe (pasywa bilansu – poz. B.IV), w tym:		
a)	.....		
b)	.....		

1.14.	łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie ; <b>NIE dotyczy</b>	
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze : <b>2605 342,26</b>	
	L.p.	Kwota
	<b>5. Wyszczególnienie świadczeń pracowniczych wypłaconych w trakcie roku:</b>	
	1.	<b>Wynagrodzenia brutto z tytułu umów o pracę i zleceń</b>
		<b>2 605 342,26</b>
		w tym nagrody jubileuszowe
		7280,62
		w tym Odprawy emerytalne i rentowe
		78727,20
		w tym świadczenia pracownicze/okulary, ekw.bhp/
		18 258,82
	2.	<b>Odpis na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych</b>
		<b>58 902,40</b>
1.16.	inne informacje ; Zobowiązanie z tytułu dostaw towarów i usług; <b>NIE dotyczy</b>	
2.		
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów <b>NIE dotyczy</b>	
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 ; <b>69 495 zł.</b>	
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie <b>zgodnie z zasadą istotności</b>	
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: <b>Nie dotyczy</b>	
2.5.	inne informacje : <b>dotyczy</b>	

	<p>Trwająca wciąż pandemia COVID-19 oraz wojna na Ukrainie bezsprzecznie wywiera znaczny wpływ na wszystkie dziedziny życia społecznego i gospodarczego, a co za tym idzie dochodów. Do najczęściej występujących dodatkowych kosztów spowodowanych COVID-19 i uchodźcami należą koszty spowodowane:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- zakupem środków ochrony osobistej (maseczki, rękawiczki, płyn do dezynfekcji),</li> <li>- odkażaniem pomieszczeń, w których prowadzona jest działalność,</li> <li>- dostosowaniem miejsc do bezpiecznej pracy (obudowy pleksiglasowe, przegrody),</li> <li>- pracą zdalną (zakup sprzętu informatycznego i dostępu do internetu dla pracowników),</li> <li>- oraz koszty związane z zakwaterowaniem uchodźców (energia, woda, ścieki oraz nieczystości)</li> </ul>
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki; <b>dotyczy</b>

### Środowiskowy Dom Samopomocy

<b>I</b>	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki <b>Środowiskowy Dom Samopomocy „Słoneczny Dom”</b>
1.2	siedzibę jednostki <b>miasto Gołdap</b>
1.3	adres jednostki <b>ul. 1 Maja 21, 19-500 Gołdap</b>
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki <ul style="list-style-type: none"> <li>➢ Umożliwienie osobom z zaburzeniami psychicznymi i osobom upośledzonym umysłowo nabycia i podtrzymania kompetencji życiowych, umiejętności samoobsługi, umiejętności społecznych i interpersonalnych, a także umiejętności spędzania wolnego czasu. Organizowanie oparcia społecznego dla osób z zaburzeniami psychicznymi i osób upośledzonych umysłowo oraz ich rodzin. Przeciwdziałanie izolacji społecznej przez utrzymanie osób z zaburzeniami psychicznymi i osób upośledzonych umysłowo w środowisku. Kształtowanie u osób z zaburzeniami psychicznymi i osób z upośledzeniem umysłowym właściwych postaw społecznych poprzez integrację ze środowiskiem lokalnym. Przedmiotem działalności ŚDS jest również świadczenie na rzecz tych osób usług mających osiągnąć założone cele, a w szczególności: <ul style="list-style-type: none"> <li>➢ treningi funkcjonowania w życiu codziennym, umiejętności interpersonalnych i rozwiązywania problemów, umiejętności spędzania wolnego czasu</li> <li>➢ poradnictwo psychologiczne</li> <li>➢ pomoc w załatwianiu spraw urzędowych</li> <li>➢ terapia ruchowa</li> <li>➢ inne formy postępowania przygotowujące do podjęcia zatrudnienia</li> </ul> </li> </ul>
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem <b>01.01.2022 – 31.12.2022</b>
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne Nie dotyczy
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne:

1. Środki trwałe - podlegają ewidencji na koncie 011 „Środki trwałe” o wartości określonej w przepisach ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych.
2. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarzane są według stawek amortyzacyjnych ustalonych przepisami w/w ustawy z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych, jednorazowo za okres całego roku, pod datą 31 grudnia - metodą liniową.

3. Umorzenie środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych księgowane jest na koncie 071 - „Umorzenie środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych” oraz na koncie 400 - „Amortyzacja”.
4. Nowo przyjęte środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne, umarza się nie wcześniej niż po przyjęciu do używania, a kończy nie później niż z chwilą zrównania wartości odpisów umorzeniowych z wartością początkową środka trwałego lub przeznaczenia go do likwidacji, sprzedaży, nieodpłatnego przekazania lub stwierdzonego niedoboru.
5. Wartość początkowa środków trwałych i dotychczas dokonane odpisy umorzeniowe podlegają aktualizacji wyceny zgodnie z zasadami określonymi w odrębnych przepisach, a wyniki aktualizacji są odnoszone na fundusz.

Pozostałe środki trwałe:

1. Pozostałe środki trwałe o wartości nie przekraczającej 10.000 zł ewidencjonuje się w księdze inwentarzowej prowadzonej ręcznie oraz księguje się na koncie 013 - „Pozostałe środki trwałe” z zastrzeżeniem ust. 3-6. Umarzane są one w 100 procentach ich wartości pod datą przyjęcia do używania, poprzez odpisanie w koszty - konto 401 - „Zużycie materiałów i energii” i konto 072 - „Umorzenie pozostałych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych”.
2. Pozostałe środki trwałe otrzymane nieodpłatnie ewidencjonuje się na koncie 013 w korespondencji z kontem 072.  
Szczegółowe zasady kwalifikowania do „Środków trwałych” lub do „Pozostałych środków trwałych” oraz ich umarzania zostały ujęte w „Instrukcji w sprawie gospodarki majątkiem trwałym jednostki, inwentaryzacji majątku”.  
Pozostałe środki trwałe, których wartość nie przekracza 10.000 zł oraz których nie można ponumerować ze względów technicznych, nie podlegają ewidencji ani wartościowej, ani ilościowej.
3. Materiały biurowe, środki czystości i sprzęt ochrony osobistej nie podlegają ewidencji ani wartościowej, ani ilościowej; składniki te przekazywane są pracownikom.
4. Drobne wyposażenie bez względu na jego wartość jednostkową, takie jak: drobny sprzęt elektryczny, drobny sprzęt gospodarczy do utrzymania higieny i czystości, nożyce, karnisze, wykładziny, nie podlega ewidencji ani wartościowej, ani ilościowej.
5. Wartości niematerialne i prawne, w tym: *licencje na oprogramowanie komputerowe, itp*, ewidencjonowane są na koncie 020 - „Wartości niematerialne i prawne” oraz w księdze prowadzonej ręcznie.

Zasady wyceny aktywów i pasywów:

a)

Lp.	Składnik majątku	Wycena w ciągu roku	Wycena na dzień bilansowy
1.	Wartości niematerialne i prawne – pochodzące z zakupu	Według cen nabycia	Według wartości początkowej pomniejszonej o odpisy umorzeniowe i odpisy aktualizujące z tytułu trwałej utraty wartości
2.	Wartości niematerialne i prawne – otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji organu	Według kosztu historycznego	Według wartości początkowej pomniejszonej o odpisy umorzeniowe i odpisy aktualizujące z tytułu trwałej utraty wartości
3.	Wartości niematerialne i prawne – otrzymane nieodpłatnie na podstawie spadku lub darowizny	Według wartości rynkowej z dnia nabycia, chyba że umowa darowizny lub nieodpłatnego przekazania określa tę wartość	Według wartości początkowej pomniejszonej o odpisy umorzeniowe i odpisy aktualizujące z tytułu trwałej utraty wartości
4.	Środki trwałe pochodzące z zakupu	Według cen nabycia	Według wartości początkowej pomniejszonej o odpisy umorzeniowe i odpisy aktualizujące z tytułu trwałej utraty wartości

5.	Środki trwałe wytworzone we własnym zakresie	Według kosztów wytworzenia	Według wartości początkowej pomniejszonej o odpisy umorzeniowe i odpisy aktualizujące z tytułu trwałej utraty wartości
6.	Środki trwałe otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji organu	Według kosztu historycznego	Według wartości początkowej pomniejszonej o odpisy umorzeniowe i odpisy aktualizujące z tytułu trwałej utraty wartości
7.	Środki trwałe otrzymane nieodpłatnie na podstawie spadku lub darowizny	Według wartości rynkowej z dnia nabycia, chyba że umowa darowizny lub nieodpłatnego przekazania określa tę wartość	Według wartości początkowej pomniejszonej o odpisy umorzeniowe i odpisy aktualizujące z tytułu trwałej utraty wartości
8.	Środki trwałe ujawnione	Według wartości wynikającej z dokumentów, a w przypadku braku dokumentu według wartości rynkowej z dnia ujawnienia.	Według wartości początkowej pomniejszonej o odpisy umorzeniowe i odpisy aktualizujące z tytułu trwałej utraty wartości
9.	Środki trwałe w budowie	W wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem	W wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem
10.	Materiały	Według rzeczywistych cen zakupu	Według rzeczywistych cen zakupu
11.	Należności	Według wartości nominalnej wynikającej z dokumentu	W kwocie wymagalnej zapłaty z zachowaniem zasady ostrożności
12.	Zobowiązania	Według wartości nominalnej wynikającej z dokumentu	W kwocie wymagalnej zapłaty
13.	Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych	Według wartości nominalnej	Według wartości nominalnej
14.	Pozostałe aktywa i pasywa	Według wartości nominalnej	Według wartości nominalnej

- b) Przy wycenie majątku likwidowanych jednostek lub postawionych w stan likwidacji stosuje się zasady wyceny ustalone w ustawie o rachunkowości dla jednostek kontynuujących działalność, chyba że przepisy dotyczące likwidacji są odmienne.
- c) Środki trwałe (ŚT) oraz wartości niematerialne i prawne (WNP) o wartości powyżej 10.000,00 zł podlegają umorzeniu metodą liniową przy zastosowaniu stawek ustalonych dla danego składnika majątku w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych, z zastrzeżeniem pkt d.
- d) Jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do użytkowania umarzane są:
- książki i inne zbiory biblioteczne,
  - środki dydaktyczne służące procesowi dydaktyczno – wychowawczemu realizowanemu w szkołach i placówkach oświatowych,
  - odzież i umundurowanie,
  - meble i dywany,
  - inventarz żywy,
  - pozostałe środki trwałe i wartości niematerialne i prawne o wartości nieprzekraczającej 10.000,00 zł.
- e) Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne, o których mowa w pkt d finansuje się ze środków na wydatki bieżące za wyjątkiem pierwszego wyposażenia nowego obiektu, które tak jak ten obiekt finansowane jest ze środków na inwestycje.
- f) Wartość środka trwałego ulega zwiększeniu jeżeli nakłady na jego przebudowę, rozbudowę, adaptację lub modernizację przekraczają 10.000,00 zł.
- g) Na potrzeby wyceny bilansowej wartość gruntów nie podlega aktualizacji.
- h) Na potrzeby sporządzenia informacji dodatkowej nie ustala się aktualnej wartości rynkowej środków trwałych, w tym dóbr kultury.
- i) Długoterminowe aktywa finansowe to aktywa finansowe obejmujące akcje i udziały w obcych podmiotach gospodarczych. Na dzień przyjęcia do ewidencji wyceniane

	<p>są w cenie nabycia. Na dzień bilansowy udziały w innych jednostkach oraz inne inwestycje długoterminowe wyceniane są w cenie nabycia pomniejszone o odpisy aktualizujące .</p> <p>j) Zalicza się do materiałów rzeczowe składniki majątku długotrwałego użytku o wartości nie większej niż 1.000,00 zł.</p> <p>k) Zakupione materiały, odpisuje się w ciężar kosztów w miesiącu zakupu po rzeczywistych cenach zakupu, z tym że wartość nie zużytych materiałów ustala się w drodze spisu z natury na dzień bilansowy i wprowadza na stan zapasów, korygując koszty o wartość tego stanu pod datą przeprowadzenia inwentaryzacji. Wartość stanu końcowego materiałów wycenia się metodą FIFO.</p> <p>l) Koszty zakupu materiałów zalicza się w całości do kosztów okresu, w którym je poniesiono.</p> <p>m) Wartość należności aktualizuje się, uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego, w odniesieniu do:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• należności od dłużników postawionych w stan likwidacji lub upadłości – w pełnej wysokości należności,</li> <li>• należności od dłużników w przypadku oddalenia wniosku o ogłoszenie upadłości, jeżeli majątek dłużnika nie wystarcza na zaspokojenie kosztów postępowania upadłościowego – w pełnej wysokości należności,</li> <li>• należności kwestionowanych przez dłużników - w pełnej wysokości należności,</li> <li>• należności stanowiących równowartość kwot podwyższających należności w stosunku do których uprzednio dokonano odpisu aktualizującego - w pełnej wysokości należności, należności, których termin płatności upłynął przed 1 stycznia roku poprzedzającego rok bilansowy - w pełnej wysokości należności,</li> <li>• należności, których termin płatności upłynął w roku poprzedzającym rok bilansowy, wobec których wszczęte postępowanie egzekucyjne zostało umorzone z powodu braku możliwości prowadzenia skutecznej egzekucji - w pełnej wysokości należności.</li> </ul> <p>n) Odpisy aktualizujące wartość należności dokonywane są nie później niż na dzień bilansowy.</p> <p>o) Należności wyrażone w walutach obcych wycenia się nie później niż na koniec kwartału według zasad obowiązujących na dzień bilansowy, tj. według kursu średniego danej waluty ustalonego przez prezesa NBP na ten dzień.</p> <p>p) W ciągu roku operacje sprzedaży i kupna walut oraz operacje zapłaty należności lub zobowiązań wycenia się po kursie kupna lub sprzedaży banku, z którego usług korzysta jednostka, lub według kursu waluty wynikającego z obowiązującego w jednostce dokumentu.</p> <p>q) Jednostki nie tworzą rezerw.</p> <p>r) Odsetki od należności i zobowiązań ujmuje się w księgach w momencie ich zapłaty, ale nie później niż ostatniego dnia kwartału w wysokości odsetek należnych na koniec kwartału.</p> <p>s) Wartość gruntów użytkowanych wieczysto ustala się na podstawie dokumentów posiadanych przez jednostkę potwierdzających nadanie jej prawa wieczystego użytkowania gruntów lub stanowiących podstawę naliczania rocznych opłat za ich wieczyste użytkowanie.</p> <p>t) Wartość nieamortyzowanych, lub nieumarzanych środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy, i innych umów w tym umów leasingu, jednostki ustalają na podstawie zawartych umów (jeżeli ta wartość wynika z umowy) lub z polis ubezpieczeniowych albo w przypadku braku danych w tym zakresie wartość może zostać ustalona szacunkowo przez jednostkę we własnym zakresie na podstawie cen rynkowych podobnego przedmiotu.</p>
5.	inne informacje
	brak
<b>II</b>	<b>Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:</b>
1.	
1.1.	szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu,

		przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego - podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia										
1.1.1		Zmiany stanu wartości początkowej wartości niematerialnych i prawnych oraz środków trwałych										
Lp.	Wyszczególnienie / grupa rodzajowa środków trwałych wg KŚT	Stan na początek roku	Zwiększenia				Zmniejszenia				Stan na koniec roku	
			nabycie	przemieszczenie	aktualizacja razem zwiększenia	nabycie	przemieszczenie	aktualizacja razem zmniejszenia				
I.	Wartości niematerialne i prawne	10 070,53	1 149,00	0	0	1 149,00	0,00	0	0	0,00	11 219,53	
II.	Środki trwałe, w tym:	788 198,54	20 324,72	0	0	20 324,72	0,00	0	0	0,00	808 523,26	
Grupa 0	Grunty	22 090,12	0	0	0	0	0	0	0	0	22 090,12	
Grupa I	Budynki i lokale	292 478,52	0	0	0	0	0	0	0	0	292 478,52	
Grupa III	Kotły i maszyny energetyczne	190 518,39	0	0	0	0	0	0	0	0	190 518,39	
Grupa IV	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	30 332,52	18 397,00	0	0	18 397,00	0,00	0	0	0,00	48 729,52	
Grupa VIII	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie gdzie indziej niesklasyfikowane	252 778,99	1 927,72	0	0	1 927,72	0,00	0	0	0,00	254 706,71	
09,82 1.1.2	Zmiany stanu umorzenia/amortyzacji wartości niematerialnych i prawnych oraz środków trwałych											
Lp.	Wyszczególnienie / grupa rodzajowa środków trwałych wg KŚT	Stan na początek roku	Zwiększenia				Zmniejszenia				Stan na koniec roku	
			nabycie	przemieszczenie	aktualizacja razem zwiększenia	nabycie	przemieszczenie	aktualizacja razem zmniejszenia				
I.	Wartości niematerialne i prawne	10 070,53	1 149,00	0	0	1 149,00	0,00	0	0	0,00	11 219,53	
II.	Środki trwałe, w tym:	393 445,45	43 625,89	0	0	43 625,89	0	0	0	0	437 071,34	
Grupa 0	Grunty	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Grupa I	Budynki i lokale	81 920,96	18 567,67	0	0	18 567,67	0	0	0	0	100 488,63	
Grupa III	Kotły i maszyny energetyczne	28 413,00	4 733,50			4 733,50					33 146,50	
Grupa IV	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	30 332,50	18 397,00	0	0	18 397,00	0	0	0	0	48 729,50	
Grupa VIII	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie gdzie indziej nie sklasyfikowane	252 778,99	1 927,72	0	0	1 927,72	0	0	0	0	254 706,71	
1.2	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami											
	<b>NIE DOTYCZY</b>											
1.3	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych <b>NIE DOTYCZY</b>											

1.3.1	Kwoty dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość długoterminowych aktywów niefinansowych. <b>NIE DOTYCZY</b>									
	Lp.	Wyszczególnienie/ grupa rodzajowa środków trwałych według KŚT	Stan na początek roku	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku				
	I.	Środki trwałe, z tego:	0	0	0	0				
	Grupa 0		0	0	0	0				
	Grupa 1		0	0	0	0				
	Grupa 2		0	0	0	0				
	Grupa 3		0	0	0	0				
	Grupa 4		0	0	0	0				
	Grupa 6		0	0	0	0				
	Grupa 8		0	0	0	0				
1.3.2	Kwoty dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość długoterminowych aktywów finansowych. <b>NIE DOTYCZY</b>									
	Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku				
	I.	Długoterminowe aktywa finansowe, z tego:	0	0	0	0				
	1.1	Akcje i udziały	0	0	0	0				
	1.2	Papiery wartościowe długoterminowe	0	0	0	0				
	1.3	Inne	0	0	0	0				
1.4	wartość gruntów użytkowanych wieczyste <b>NIE DOTYCZY</b>									
	Stan na początek roku		Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku					
	0		0	0	0					
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 <b>NIE DOTYCZY</b>									
	Lp.	Grupa środków trwałych według KŚT	Stan na początek roku	Zmiany w trakcie roku		Stan na koniec roku				
				Zwiększenia	Zmniejszenia					
	1.	-	0	0	0	0				
	2.	-	0	0	0	0				
1.6	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych <b>NIE DOTYCZY</b>									
	lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek		Zwiększenia		Zmniejszenia		Stan na koniec roku	
			ilość	wartość	ilość	wartość	ilość	wartość	ilość	wartość
	1.	Akcje:	0	0	0	0	0	0	0	0
	1.1		0	0	0	0	0	0	0	0
	2.	Udziały	0	0	0	0	0	0	0	0
	2.1		0	0	0	0	0	0	0	0
	3.	Dłużne papiery wartościowe	0	0	0	0	0	0	0	0
	3.1		0	0	0	0	0	0	0	0
	4.	Inne papiery wartościowe	0	0	0	0	0	0	0	0
	4.1		0	0	0	0	0	0	0	0
	RAZEM		0	0	0	0	0	0	0	0
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) <b>NIE DOTYCZY</b>									
Lp.	Grupa należności	Stan na początek roku	Zmiany stanu odpisów aktualizujących w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku			
			Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie				
1.	Należności długotermi	0	0	0	0	0	0		
2.	Należności krótkoterminowe, z tego:	0	0	0	0	0	0		
2.1	Należności z tytułu dostaw i usług	0	0	0	0	0	0		
2.2	Należności od budżetów	0	0	0	0	0	0		
2.3	Należności z tytułu Ubezpieczeń i innych świadczeń	0	0	0	0	0	0		
2.4	Pozostałe należności	0	0	0	0	0	0		
1.8	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym								
<b>NIE DOTYCZY</b>									
1.9	podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty: <b>NIE DOTYCZY</b>								
a)	powyżej 1 roku do 3 lat								
	Stan na początek roku		Stan na koniec roku						
	0		0						
b)	powyżej 3 do 5 lat								
	Stan na początek roku		Stan na koniec roku						
	0		0						
c)	powyżej 5 lat								
	Stan na początek roku		Stan na koniec roku						
	0		0						
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								
<b>NIE DOTYCZY</b>									
1.11	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń <b>NIE DOTYCZY</b>								
	Rodzaj zabezpieczenia	Kwota zobowiązania		Kwota zabezpieczenia		Na aktywach trwałych		Na aktywach obrotowych	
		na początek roku	na koniec roku	na początek roku	na koniec roku	na początek roku	na koniec roku	na początek roku	na koniec roku
	Weksle	0	0	0	0	0	0	0	0
	Hipoteka	0	0	0	0	0	0	0	0
	Zastaw, w tym: zastaw skarbowy	0	0	0	0	0	0	0	0
	Inne	0	0	0	0	0	0	0	0
	Ogółem	0	0	0	0	0	0	0	0
1.12	łącznie kwotę zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń <b>NIE DOTYCZY</b>								
	Lp.	Tytuł zobowiązania	Kwota zobowiązania	w tym zabezpieczone na majątku	z tego:				
					na aktywach trwałych	na aktywach obrotowych			

	warunkowego	stan na początek roku	stan na koniec roku	stan na początek roku	stan na koniec roku	stan na początek roku	stan na koniec roku	stan na początek roku	stan na koniec roku
1.	Udzielone gwarancje i poręczenia		0		0		0		0
2.	Kaucje i wadia		0		0		0		0
3.	Indos weksli		0		0		0		0
4.	Zawarte, lecz jeszcze niewykonane umowy		0		0		0		0
5.	Nieuznane roszczenia wierzycieli		0		0		0		0
6.	Inne		0		0		0		0
7.	<b>Ogółem</b>		0		0		0		0
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								
	<b>NIE DOTYCZY</b>								
1.14	łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie								
	<b>NIE DOTYCZY</b>								
1.15	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze								
	<b>9 801,00</b>								
1.16	Inne informacje								
	brak								
2.									
2.1	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów								
	<b>NIE DOTYCZY</b>								
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								
	<b>NIE DOTYCZY</b>								
2.3	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie								
	<b>NIE DOTYCZY</b>								
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								
	<b>NIE DOTYCZY</b>								
2.5	inne informacje								
	<b>BRAK</b>								
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki								
	<b>BRAK</b>								



Signed by /  
Podpisano przez:

Edyta Rita Białek

Date / Data:  
2023-04-28  
14:21



Signed by /  
Podpisano przez:

Tomasz Rafał Luto

Date / Data:  
2023-04-28 14:22