

AKTYWA		Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASywa	
A. Aktywa trwałe		2 644 363,24	2 531 801,43	A. Fundusz	
I. Wartości niematerialne i prawne		3 598,25	0,00	I. Fundusz jednostki	
II. Rzeczowe aktywa trwałe		2 640 764,99	2 531 801,43	II. Wynik finansowy netto (+, -)	
1. Środki trwałe		2 640 764,99	2 531 801,43	1. Zysk netto (+)	
1.1. Grunty		0,00	0,00	2. Strata netto (-)	
1.1.1. Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom		0,00	0,00	III. Odpisy z wyniku finansowego (nadwyżka środków obrotowych) (-)	
1.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej		2 591 207,55	2 496 147,89	IV. Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	
1.3. Urządzenia techniczne i maszyny		49 557,44	35 653,54	B. Fundusze placówek	
Środki transportu		0,00	0,00	C. Państwowe fundusze celowe	
1.5. Inne środki trwałe		0,00	0,00	D. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	
2. Środki trwałe w budowie (inwestycje)		0,00	0,00	I. Zobowiązania długoterminowe	
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)		0,00	0,00	II. Zobowiązania krótkoterminowe	
III. Należności długoterminowe		0,00	0,00	1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	
IV. Długoterminowe aktywa finansowe		0,00	0,00	2. Zobowiązania wobec budżetów	
1. Akcje i udziały		0,00	0,00	3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	
2. Inne papiery wartościowe		0,00	0,00	4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	
3. Inne długoterminowe aktywa finansowe		0,00	0,00	5. Pozostałe zobowiązania	
V. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek		0,00	0,00	6. Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	
B. Aktywa obrotowe		68 622,42	148 509,94	7. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	
I. Zapasy		8 850,04	83 648,99	8. Fundusze specjalne	
Materiały		8 850,04	83 648,99	8.1. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	
2. Półprodukty i produkty w toku		0,00	0,00	8.2. Inne fundusze	
3. Produkty gotowe		0,00	0,00	III. Rezerwy na zobowiązania	
4. Towary		0,00	0,00	IV. Rozliczenia międzyokresowe	
II. Należności krótkoterminowe		25 750,00	18 020,00		
1. Należności z tytułu dostaw i usług		0,00	0,00		
2. Należności od budżetów		0,00	0,00		
3. Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń		0,00	0,00		
4. Pozostałe należności		25 750,00	18 020,00		
5. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych		0,00	0,00		
III. Krótkoterminowe aktywa finansowe		34 022,38	46 840,95		
1. Środki pieniężne w kasie		0,00	0,00		
2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych		34 022,38	46 840,95		
3. Środki pieniężne państwowego funduszu celowego		0,00	0,00		
4. Inne środki pieniężne		0,00	0,00		

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej:  
**SZKOŁA PODSTAWOWA W SZKOTOWIE**  
**SZKOTOWO 51**  
**13-124 KOZŁOWO**

Numer identyfikacyjny REGON:  
**001206318**

**BILANS**  
jednostki budżetowej

sporządzony  
na dzień 2022-12-31

Adresat:  
**Urząd Gminy Kozłowie**  
**Mazurska 3**  
**13-124 Kozłowie**

**URZĄD GMINY KOZŁOWIE**  
**SECRETARIAT**  
**SKRYTKA POCZTOWA 10**

**2023 -03- 3 1**

Nr dz. .... **2339** .....

Liczba zał. ....

Podpis Stan. na początek roku ..... **3105** .....  
Stan na koniec roku

**SKARBNIK GMINY**  
**mgr Piotr Rodziewicz**  
(główny księgowy)

SPORZĄDZIŁA **2023-03-31**  
**Marlena Mańka** (rok, miesiąc, dzień)

**WÓJT**  
**Gracjan**  
**Marcel Walszysak**  
(kierownik jednostki)

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
5. Akcje lub udziały	0,00	0,00			
6. Inne papiery wartościowe	0,00	0,00			
7. Inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00			
IV. Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			
Suma aktywów	2 712 985,66	2 680 311,37	Suma pasywów	2 712 985,66	2 680 311,37

SKARBNIK GMINY

*mgr Piotr Radziejewicz*

(główny księgowy)

SPORZĄDZIŁA

*Marlena Mańka*

2023-03-31

(rok, miesiąc, dzień)

WÓJT

*Marek Wolczczak*  
(kierownik jednostki)

## Wyjaśnienia do bilansu

Symbol	Wyszczególnienie	Uwagi

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej: SZKOŁA PODSTAWOWA W SZKOTOWIE SZKOTOWO 51 13-124 KOZŁOWO	<b>Rachunek zysków i strat jednostki</b>  (wariant porównawczy)	Adresat: <b>URZĄD GMINY W KOZŁOWIE</b> Urząd Gminy Kozłowo Mazurska 3 13-124 Kozłowo <b>SEKRETARIAT WPLYNEŁO</b> 2023-03-31	
Numer identyfikacyjny REGON: 001206318		sporządzony na dzień 2022-12-31	Nr dz. .... 2339 Liczba zał. .... Podpis ..... <i>[Signature]</i>
			Stan na koniec roku poprzedniego
<b>A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej</b>		<b>26,00</b>	<b>0,00</b>
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów		0,00	0,00
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)		0,00	0,00
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		0,00	0,00
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		0,00	0,00
V. Dotacje na finansowanie działalności podstawowej		0,00	0,00
VI. Przychody z tytułu dochodów budżetowych		26,00	0,00
<b>B. Koszty działalności operacyjnej</b>		<b>2 013 980,15</b>	<b>1 993 887,11</b>
I. Amortyzacja		112 777,92	118 618,56
II. Zużycie materiałów i energii		114 926,26	99 464,28
III. Usługi obce		16 820,20	31 469,87
IV. Podatki i opłaty		0,00	0,00
V. Wynagrodzenia		1 361 488,20	1 349 731,74
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników		397 406,41	387 106,56
VII. Pozostałe koszty rodzajowe		10 561,16	7 496,10
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów		0,00	0,00
IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu		0,00	0,00
X. Pozostałe obciążenia		0,00	0,00
<b>C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A–B)</b>		<b>-2 013 954,15</b>	<b>-1 993 887,11</b>
<b>D. Pozostałe przychody operacyjne</b>		<b>411,01</b>	<b>2 661,50</b>
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		0,00	0,00
II. Dotacje		0,00	0,00
III. Inne przychody operacyjne		411,01	2 661,50
<b>E. Pozostałe koszty operacyjne</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
I. Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku		0,00	0,00
II. Pozostałe koszty operacyjne		0,00	0,00
<b>F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D–E)</b>		<b>-2 013 543,14</b>	<b>-1 991 225,61</b>
<b>G. Przychody finansowe</b>		<b>0,78</b>	<b>36,51</b>
I. Dywidendy i udziały w zyskach		0,00	0,00
II. Odsetki		0,78	36,51
III. Inne		0,00	0,00
<b>H. Koszty finansowe</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
I. Odsetki		0,00	0,00
II. Inne		0,00	0,00
<b>I. Zysk (strata) brutto (F+G–H)</b>		<b>-2 013 542,36</b>	<b>-1 991 189,10</b>
<b>J. Podatek dochodowy</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>L. Zysk (strata) netto (I–J–K)</b>		<b>-2 013 542,36</b>	<b>-1 991 189,10</b>

SKARBNIK GMINY

*mgr Piotr Radziewicz*

(główny księgowy)

SPORZĄDZIŁA

*Marlena Mańska*

2023-03-31

(rok, miesiąc, dzień)

WÓJT

*Marek Walszczak*

(kierownik jednostki)

## Wyjaśnienia do bilansu

Symbol	Wyszczególnienie	Uwagi

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej: <b>SZKOŁA PODSTAWOWA W SZKOTOWIE</b> <b>SZKOTOWO 51</b> <b>13-124 KOZŁOWO</b>	<p style="text-align: center;"><b>Zestawienie zmian</b></p> <p style="text-align: center;"><b>w funduszu jednostki</b></p> <p style="text-align: center;">sporządzony na dzień 2022-12-31</p>	Adresat: <b>URZĄD GMINY W KOZŁOWIE</b> Urząd Gminy Kozłowo Mazurka 3 13-124 Kozłowo <div style="text-align: right; color: red;"> <b>SEKRETARIAT</b>  <b>WPLYNĘŁO</b>  <b>2023-03-31</b> </div> Nr dz. .... <u>2339</u> ..... Liczba zał. .... Podpis .....	
Numer identyfikacyjny REGON: <b>001206318</b>		Stan na koniec roku poprzedniego Stan na koniec roku bieżącego	
<b>I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)</b>	<b>4 469 930,35</b>	<b>4 553 092,89</b>	
1. Zwiększenia funduszu (z tytułu)	1 979 536,46	1 951 738,73	
1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły	0,00	0,00	
1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe	1 946 467,46	1 941 791,98	
1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich	0,00	0,00	
1.4. Środki na inwestycje	0,00	0,00	
1.5. Aktualizacja wyceny środków trwałych	0,00	0,00	
1.6. Nieodpłatnie otrzymane środki trwale i środki trwale w budowie oraz wartości niematerialne i prawne	33 069,00	0,00	
1.7. Aktywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek	0,00	0,00	
1.8. Aktywa otrzymane w ramach centralnego zaopatrzenia	0,00	0,00	
1.9. Pozostałe odpisy z wyniku finansowego za rok bieżący	0,00	0,00	
1.10. Inne zwiększenia	0,00	9 946,75	
2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)	1 896 373,92	2 018 938,38	
2.1. Strata za rok ubiegły	1 896 007,11	2 016 240,37	
2.2. Zrealizowane dochody budżetowe	366,81	2 698,01	
2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły	0,00	0,00	
2.4. Dotacje i środki na inwestycje	0,00	0,00	
2.5. Aktualizacja środków trwałych	0,00	0,00	
2.6. Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych	0,00	0,00	
2.7. Pasywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek	0,00	0,00	
2.8. Aktywa przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia	0,00	0,00	
2.9. Inne zmniejszenia	0,00	0,00	
<b>II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)</b>	<b>4 553 092,89</b>	<b>4 488 591,25</b>	
<b>III. Wynik finansowy netto za rok bieżący (+, -)</b>	<b>-2 013 542,36</b>	<b>-1 991 189,10</b>	
1. zysk netto (+)	0,00	0,00	
2. strata netto (-)	-2 013 542,36	-1 991 189,10	
3. nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00	
<b>IV. Fundusz (II+, -III)</b>	<b>2 539 550,53</b>	<b>2 497 402,15</b>	

SKARBNIK GMINY  
mgr Piotr Radziewicz

SPORZĄDZIŁA 2023-03-31

(główny księgowy)

(rok, miesiąc, dzień)

Marlena Mańka

WÓJT  
Marek Wójcik  
(kierownik jednostki)

## Wyjaśnienia do bilansu

Symbol	Wyszczególnienie	Uwagi

## INFORMACJA DODATKOWA

<b>I.</b>	<b>Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:</b>
1.	
1.1	nazwę jednostki – SZKOŁA PODSTAWOWA W SZKOTOWIE
1.2	siedzibę jednostki - SZKOTOWO
1.3	adres jednostki – SZKOTOWO 51, 13-124 KOZŁOWO
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki – DZIAŁALNOŚĆ EDUKACYJNA
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem – 01.01.2022-31.12.2022
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe – NIE DOTYCZY
4.	<p>omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji) –</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych dokonuje się na podstawie aktualnego planu amortyzacji według stawek amortyzacyjnych ustalonych przez kierownika jednostki z uwzględnieniem zasad określonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych,</li> <li>- środki trwałe otrzymane nieodpłatnie od Skarbu państwa lub jednostki samorządu terytorialnego wycenia się w wysokości określonej w decyzji o przekazaniu, a otrzymane w przypadku spadku lub darowizny wycenia się według wartości godziwej z dnia otrzymania lub w niższej wartości określonej w umowie o przekazaniu,</li> <li>- jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do użytkowania, umarżane są pozostałe środki trwałe i wartości niematerialne i prawne o wartości niższej od wymienionej w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych (książki i inne zbiory biblioteczne, środki dydaktyczne, meble i dywany</li> <li>- jednostka umarża i amortyzuje środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne jednorazowo za okres całego roku,</li> <li>- próg istotności środków trwałych wynosi 1.000,00 zł,</li> </ul>
5.	inne informacje
<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, pozostałych środków trwałych i zbiorów bibliotecznych 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 – ZAŁĄCZNIK TABELA NR 1 i 2
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami – ZAŁĄCZNIK TABELA NR 3

1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych – ZAŁĄCZNIK TABELA NR 4
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczysto – ZAŁĄCZNIK TABELA NR 5
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 – ZAŁĄCZNIK TABELA NR 6
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych – ZAŁĄCZNIK TABELA NR 7
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) – ZAŁĄCZNIK TABELA NR 8
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym – ZAŁĄCZNIK TABELA NR 9
1.9.	podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty: ZAŁĄCZNIK TABELA NR 10
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 były to leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego – ZAŁĄCZNIK TABELA NR 11
1.11.	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń – ZAŁĄCZNIK TABELA NR 12
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 – ZAŁĄCZNIK TABELA NR 13
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 – ZAŁĄCZNIK TABELA NR 14
1.14.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie ZAŁĄCZNIK TABELA NR 15
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze ZAŁĄCZNIK TABELA NR 15
1.16.	inne informacje
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów – ZAŁĄCZNIK TABELA NR 15
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 – ZAŁĄCZNIK TABELA NR 15
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie – ZAŁĄCZNIK TABELA NR 15
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 – ZAŁĄCZNIK TABELA NR 15
2.5.	inne informacje – ZAŁĄCZNIK TABELA NR 15
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki – BRAK DANYCH

SKARBNIK GMINY

*Piotr Radziewicz*

(główny księgowy)

31.03.2023

(rok, miesiąc, dzień)

WÓJT  
*Marek Wolszczak*

(kierownik jednostki)

SPORZĄDZIŁA

*Marlena Mańka*

Tabela nr 1 – Szkotowo

Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych i zbiorów bibliotecznych zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: przychodów (nabycia), aktualizacji, przemieszczenia wewnętrznego, zbycia, likwidacji i inne oraz stan końcowy na dzień 31 grudnia 2022 roku.

Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Wartość początkowa (brutto) – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej			Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (7 + 8 + 9)	Wartość początkowa – stan na koniec roku obrotowego (2 + 6 – 10)
		przychód (nabycie)	aktualizacja	przemieszczenia wewnętrzne (*)	zbycie	likwidacja	inne		
<b>1. Wartości niematerialne i prawne</b>	52 539,59 zł								
<b>2. Razem środki trwałe</b>	4 927 686,30 zł	12 268,00 zł	9 655,00 zł		- zł	2 201,61 zł		- zł	52 539,59 zł
2.1. Grunty (gr. 0 KŚT)					- zł			- zł	4 947 407,69 zł
2.1.1. Grunty stanowiące własność jst, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom					- zł			- zł	
2.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej (gr. 1-2 KŚT)	4 194 823,67 zł		9 655,00 zł		- zł			- zł	
2.3. Urządzenia techniczne i maszyny (gr. 3-6 KŚT)	343 677,79 zł	12 268,00 zł							4 204 478,67 zł
2.3.1. Środki trwałe (konto 011)	100 236,55 zł								355 945,79 zł
2.3.2. Pozostałe środki trwałe (konto 013)	243 441,24 zł	12 268,00 zł							100 236,55 zł
2.4. Środki transportu (gr. 7 KŚT)					- zł				255 709,24 zł
2.5. Inne środki trwałe (gr. 8 KŚT)	389 184,84 zł				- zł				- zł
2.5.1. Środki trwałe (konto 011)	30 506,35 zł				- zł	2 201,61 zł			386 983,23 zł
2.5.2. Pozostałe środki trwałe (konto 013)	358 678,49 zł				- zł				30 506,35 zł
<b>3. Zbiory biblioteczne</b>	74 413,28 zł	5 516,18 zł			- zł				356 476,88 zł
<b>Razem wyszczególnione składniki aktywów (1+2+3)</b>	5 054 639,17 zł	17 784,18 zł	9 655,00 zł	- zł	27 439,18 zł	2 201,61 zł	- zł	2 201,61 zł	5 079 876,74 zł

(\*) przez przemieszczenie wewnętrzne należy rozumieć inne zwiększenia wartości początkowej, z wyłączeniem aktualizacji i nabycia. Może to być np. przekwalifikowanie między grupą rodzajową w związku z korektami, przeksięgowaniami czy też innymi operacjami księgowymi.

**WOJCI**  
Gmina  
Marek Wolszczak

SKARBNIK GMINY  
mgr Piotr Radziejewicz

SPORZĄDZIŁA  
Martyna Małucha

Tabela nr 2-Szkotowo

Zmiana stanu umorzenia/amortyzacji środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz zbiorów bibliotecznych - stan na dzień 31 grudnia 2022 roku

Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Umorzenie – stan na początek roku obrotowego		Zwiększenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zmniejszenie umorzenia w ciągu roku obrotowego	Umorzenie – stan na koniec roku (2 + 6 - 7)
	2	3	4	5	6		
<b>1</b>							
<b>1. Wartości niematerialne i prawne</b>	48941,34		3890		3890	291,75	52539,59
<b>2. Razem środki trwałe</b>	2286921,31	0	130886,56	0	130886,56	2201,61	2415606,26
2.1. Grunty (gr.0 KŚT)					0		0
2.1.1. Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom					0		0
2.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej (gr. 1-2 KŚT)	1603616,12		104714,66		104714,66		1708330,78
2.3. Urządzenia techniczne i maszyny (gr.3-6 KŚT)	294120,35	0	26171,9	0	26171,9	0	320292,25
2.3.1. Środki trwałe (konto 011)	50679,11		13903,9		13903,9		64583,01
2.3.2. Pozostałe środki trwałe (konto 013)	243441,24		12268		12268		255709,24
2.4. Środki transportu (gr.7 KŚT)					0		0
2.5. Inne środki trwałe (gr.8 KŚT)	389184,84	0	0	0	0	2201,61	386983,23
2.5.1. Środki trwałe (konto 011)	30506,35				0		30506,35
2.5.2. Pozostałe środki trwałe (konto 013)	358678,49				0	2201,61	356476,88
<b>3. Zbiory biblioteczne</b>	74413,28		5516,18		5516,18		79929,46
<b>Razem wyszczególnione składniki aktywów (1+2 +3)</b>	2410275,93	0	140292,74	0	140292,74	2493,36	2548075,31

SPORZĄDZIŁA

Małgorzata Ananik

SKARBNIK GMINY

mgr Piotr Redziejewicz



**Tabela nr 4 – SZKOTOWO – NIE DOTYCZY**

**Odpisy aktualizujące wartość długoterminowych aktywów trwałych niefinansowych i finansowych**

Lp.	Specyfikacja	Wartość prezentowana w bilansie (w zł i gr)	Wartość odpisów aktualizujących dokonanych w trakcie roku obrotowego (w zł i gr)
1.	Długoterminowe aktywa niefinansowe objęte odpisami aktualizującymi		
2.	Długoterminowe aktywa finansowe objęte odpisami aktualizującymi		
Razem			

SPORZĄDZIŁA  
*Martyna Marika*

SKARBNIK GMINY  
*mgr Piotr Radziejewicz*

WÓJT  
*Gmina*  
 Marek Wolszczak

Tabela nr 5 – SZKOTOWO – NIE DOTYCZY

Wartość gruntów użytkowanych wieczystie

Lp.	Treść (nr działki, nazwa)	Wyszczególnienie – jednostka miary	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (4 + 5 – 6)
				zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6	7
		Powierzchnia (m <sup>2</sup> )				
		Wartość (zł)				
		Powierzchnia (m <sup>2</sup> )				
		Wartość (zł)				
		Powierzchnia (m <sup>2</sup> )				
		Wartość (zł)				
		Powierzchnia (m <sup>2</sup> )				
		Wartość (zł)				
		Powierzchnia (m <sup>2</sup> )				
		Wartość (zł)				
		Powierzchnia (m <sup>2</sup> )				
		Wartość (zł)				

SPORZĄDZIŁA  
Małgorzata Małucha

SKARBNIK GMINY  
mgr Piotr Radziejewicz

WOJTY  
Marek Wołszczak

**Tabela nr 6 – SZKOTOWO – NIE DOTYCZY**

**Środki trwałe nieamortyzowane lub nieumarzane – używane na podstawie umów najmu, dzierżawy, użyczenia i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu**

Lp.	Specyfikacja środków trwałych nieamortyzowanych lub nieumarzanych	Wartość w zł i gr
1.	Środki trwałe używane na podstawie umów najmu/dzierżawy/użyczenia	
2.	Środki trwałe używane na podstawie innych umów	
<b>Razem:</b>		

SPORZĄDZIŁA  
*Marta*  
Marta

SKARBNIK GMINY  
*Piotr*  
mgr Piotr Rudziński

WÓJT  
*Grzegorz*  
Grzegorz Wołoszczak

Tabela nr 7 – SZKOTOWO - NIE DOTYCZY

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

Papier wartościowy	liczba (*)	stan na początek roku obrotowego	zwiększenia	zmniejszenia	stan na koniec roku obrotowego
Akcje					
Udziały					
Dłużne papiery wartościowe					
Inne papiery wartościowe					

(\*) podać tylko przy danych z konta 030 „Długoterminowe aktywa finansowe”

SPÓRZĄDZIŁA  
*Marta Kania*

SKARBNIK GMINY  
*mgr Piotr Wójcik*

WÓJT  
*Gr. ind*  
 Marek Wolszczak

**Tabela nr 8 – SZKOTOWO - NIE DOTYCZY**

**Stan odpisów aktualizujących wartość należności**

Lp.	Grupy należności	Stan odpisów aktualizujących na początek roku	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego			Stan odpisów aktualizujących na koniec roku obrotowego (3+4-5-6)
			Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	
I	2	3	4	5	6	7
I.	należności jednostki budżetowej					
I.1.	należności długoterminowe					
I.2.	należności krótkoterminowe, z tego:					
I.2.1.	należności z tytułu dostaw i usług					
I.2.2.	należności od budżetów					
I.2.3.	należności z tytułu ubezpieczeń społecznych i innych świadczeń					
I.2.4.	pozostałe należności					
II.	należności finansowe					

SPORZĄDZIŁA  
*Marta*  
**Marta**

SKARBNIK GMINY  
*Piotr*  
**mgr Piotr Radziejewicz**

WÓJT  
*Marek*  
**Marek Wojszczyk**

**Tabela nr 9 – SZKOTOWO - NIE DOTYCZY**

**Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia**

Lp.	Rezerwy według celu ich utworzenia	Stan na początek roku	Zwiększenia w roku obrotowym	Wykorzystanie w roku obrotowym	Rozwiązanie w roku obrotowym	Stan na koniec roku obrotowego (3+4-5-6)
		3	4	5	6	7
1	2					
I.	Rezerwy na zobowiązania, z tego:					
I.1.	na sprawy sądowe					
I.2.	na koszty likwidacji szkód ubezpieczeniowych					
I.3.	na koszty likwidacji szkód środowisku naturalnemu					
I.4.	na kary					
I.5	Inne					
<b>Razem:</b>						

SPÓRZĄDZIŁA  
*Marlena Marika*

SKARBNIK GMINY  
*mgr Piotr Radziejewicz*

WÓJTA  
*Grzegorz*  
 Marek Wolszczak

**Tabela nr 10 – SZKOTOWO - NIE DOTYCZY**

**Zobowiązania długoterminowe według okresów wymagalności**

Lp.	Specyfikacja zobowiązań według pozycji bilansu	Wartość wykazana w bilansie	z tego:		
			powyżej roku do 3 lat	powyżej 3 lat do 5 lat	powyżej 5 lat

SPORZĄDZIŁA  
*Marlena Mańka*

SKARBNIK GMINY  
*mgr Piotr Radziejewicz*

**WÓJT**  
*Gmina*  
 Marek Wolszczak

**Tabela nr 11- SZKOTOWO - NIE DOTYCZY**

**Zobowiązania z tytułu leasingu**

<b>Lp.</b>	<b>Wyszczególnienie</b>	<b>Kwota zobowiązania</b>
1.	Zobowiązania z tytułu leasingu operacyjnego wg przepisów ustawy podatkowej, kwalifikowanej jako leasing finansowy wg ustawy o rachunkowości	

SPORZĄDZIŁA  
*Marta*

SKARBNIK GMINY  
*mgr Piotr Radziejewicz*

**WÓJT**  
*Gmina*  
Marek Wolszczak

**Tabela nr 12 – SZKOTOWO - NIE DOTYCZY**

**Wykaz zobowiązań zabezpieczonych na majątku**

1 Wyszczególnienie	2 Kwota zobowiązania		4 Kwota zabezpieczenia		6 Na aktywach trwałych		8 Na aktywach obrotowych	
	na początek roku obrotowego	na koniec roku obrotowego	na początek roku obrotowego	na koniec roku obrotowego	na początek roku obrotowego	na koniec roku obrotowego	na początek roku obrotowego	na koniec roku obrotowego
3			5		7		9	
Weksel								
Hipoteka								
Zastaw								
Inne								
Razem								

SPORZĄDZIŁA  
*Małgorzata Marka*

SKARBNIK GMINY  
*mgr Piotr Radziejewicz*

WOJTY  
*Grzegorz*  
 Marek Wołoszczak

**Tabela nr 13 – SZKOTOWO - NIE DOTYCZY**

**Wykaz zobowiązań warunkowych**

1 Wyszczególnienie	2 Stan na początek roku obrotowego	3 Zwiększenia	4 Zmniejszenia	5 Stan na koniec roku obrotowego (2 + 3 - 4)
1. Zobowiązania warunkowe wobec jednostek powiązanych				
- udzielone gwarancje i poręczenia				
- kaucje i wadła				
- indos weksli				
- inne				
2. Zobowiązania warunkowe wobec jednostek pozostałych				
- udzielone gwarancje i poręczenia				
- kaucje i wadła				
- indos weksli				
- inne				
3. Zobowiązania warunkowe w zakresie emerytur i podobnych świadczeń				
<b>Razem</b>				

SPÓRZĄDZIŁA

*Marta Mańka*

SKARBNIK GMINY

*mgr Piotr Radziejewicz*

**WÓJT**  
*Grupa*  
Marek Wolszczak

Tabela nr 14 – SZKOTOWO - NIE DOTYCZY

Istotne pozycje czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych

Lp.	Wyszczególnienie (tytuły)	Stan na	
		początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego
1.	Ogółem czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów (aktywa bilansu – B.IV), w tym: (należy wyszczególnić ważniejsze tytuły figurujące w księgach rachunkowych, np.: – opłacone z góry czynsze – prenumeraty – polisy ubezpieczenia osób i składników majątku		
2.	Ogółem rozliczenia międzyokresowe przychodów (pasywa bilansu – poz. E, w tym: (należy wyszczególnić ważniejsze tytuły figurujące w księgach rachunkowych, np.: – ujemna wartość firmy – wielkość dotacji na budowę środków trwałych, na prace rozwojowe – wartość nieodpłatnie otrzymanych środków trwałych		

SPORZĄDZIŁA  
 Marlena Maręka  
 SKARBNIK GMINY  
 mgr Piotr Ródziewicz

WÓJT  
 Marek Wołoszczak

**Tabela nr 15 - SZKOTOWO**

**Informacje dodatkowe mające wpływ na ocenę sytuacji majątkowej jednostki**

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość	Uwagi
1	2	3	4
1.	Łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie	NIE DOTYCZY	
2.	Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze (wypłacone w danym roku)	67.816,94	
2.1.	Nagrody jubileuszowe	66.932,09	
2.2.	Odprawy	0,00	
2.3.	Ekwiwalenty za niewykorzystany urlop	884,85	
2.4.	Inne	NIE DOTYCZY	
3.	Inne informacje	NIE DOTYCZY	
4.	Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów 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	
5.	Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie	NIE DOTYCZY	
6.	Kwota należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych	0,00	
7.	Inne informacje	NIE DOTYCZY	
8.	Inne informacje		

SPORZĄDZIŁA  
*Małgorzata*  
**Małgorzata**

SKARBNIK GMINY  
*Piotr*  
**mgr Piotr Rodziejewicz**

WÓJT  
*Marek*  
**Marek Wołoszczak**