

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

II. **Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:**

1.

1.1 nazwę jednostki

**MEDYCZNO-SPOŁECZNE CENTRUM KSZTAŁCENIA ZAWODOWEGO  
I USTAWICZNEGO W PRZEMYŚLU**

a. siedzibę jednostki

**Przemysł**

b. adres jednostki

**ul. Waleriana Łukasińskiego 20; 37-700 Przemysł**

1.4 podstawowy przedmiot działalności jednostki

Przedmiot działalności określony w statucie jednostki budżetowej

(lub określony w ustawie).

**Realizacja zadań dydaktycznych, wychowawczych i opiekuńczych,  
określonych w ustawie „prawo oświatowe”, organizowanie i prowadzenie  
poradnictwa ustawicznego**

2. wskazanie okresu objętego sprawozdaniem

**Za rok obrotowy 2024 (od 01 stycznia 2024 r. do 31 grudnia 2024 r.)**

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):

- a) zasady prowadzenia rachunkowości zostały wprowadzone Zarządzeniem Dyrektora MSCKZiU w Przemyslu nr 36/2017 z dnia 27 grudnia 2017r. z późn. zmianami, zgodne są z ustawą z dnia 29 września 1994r. o rachunkowości (Dz.U. 2023 poz. 120 z późn. zm.) oraz rozporządzeniem 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 oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej (Dz.U. z 202 poz. 342),
- b) środki trwałe stanowiące własność skarbu państwa lub jst otrzymane na podstawie decyzji właściwego organu wycenia się w wartości określonej w decyzji,

- c) wycena rzeczowych składników majątkowych (środki trwałe i pozostałe środki trwałe) prowadzona jest w cenach nabycia lub po kosztach wytworzenia,
- d) wartość gruntu nie podlega amortyzacji,
- e) środki trwałe umarza się i amortyzuje metodą liniową – raz w roku. Pomoce dydaktyczne, książki oraz przedmioty o niskiej wartości umarza się w 100% w dniu oddania do użytku,
- f) próg istotności środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła na poziomie 1000,- zł,
- g) ewidencja kosztów i ich rozliczanie prowadzona jest – według rodzajów kosztów – w zespole „4”.

5. inne informacje - **nie dotyczy**

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu zachowania zasady kontynuacji działania.

| 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 <i>(w załączeniu)</i> |
| 1.2.                                                             | aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami <i>(w załączeniu)</i>                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
| 1.3.                                                             | kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych <i>(nie dotyczy)</i>                                                                                                                                                                                                                                 |
| 1.4.                                                             | wartość gruntów użytkowanych wieczystość <i>(nie dotyczy)</i>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |
| 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 <i>(nie dotyczy)</i>                                                                                                                                                                                                                                                     |
| 1.6.                                                             | liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych <i>(nie dotyczy)</i>                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |
| 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) <i>(nie dotyczy)</i>                                                                                                                                  |
| 1.8.                                                             | dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym <i>(nie dotyczy)</i>                                                                                                                                                                                                                                                                                   |
| 1.9.                                                             | podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty: <i>(nie dotyczy)</i>                                                                                                                                                                                                                                                                        |
| 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 ( <i>nie dotyczy</i> ) |
| 1.11. | łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń ( <i>nie dotyczy</i> )                                                                                                                                                                           |
| 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 ( <i>nie dotyczy</i> )                                  |
| 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 ( <i>nie dotyczy</i> )                                            |
| 1.14. | łącznie kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie ( <i>nie dotyczy</i> )                                                                                                                                                                                                    |
| 1.15. | kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze ( <i>w załączeniu</i> )                                                                                                                                                                                                                          |
| 1.16. | inne informacje ( <i>w załączeniu</i> )                                                                                                                                                                                                                                                                           |
| 2.    |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |
| 2.1.  | wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów ( <i>nie dotyczy</i> )                                                                                                                                                                                                                                           |
| 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 ( <i>nie dotyczy</i> )                                                                                                                          |
| 2.3.  | kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie ( <i>w załączeniu</i> )                                                                                                                                                                |
| 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 ( <i>nie dotyczy</i> )                                                                      |
| 2.5.  | inne informacje ( <i>nie dotyczy</i> )                                                                                                                                                                                                                                                                            |
| 3.    | Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki ( <i>nie dotyczy</i> )                                                                                                                                   |

Tabela 1.1.1 Zmiany stanu wartości początkowej wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych  
(okres sprawozdawczy: od 01.01.2024 r. do 31.12.2024 r.)

| Lp.    | Wyszczególnienie                                                                                                                        | Wartość<br>początkowa – stan<br>na początek okresu<br>sprawozdawczego | Zwiększenia |                                |              |                  |                                          | Zmniejszenia |            |                                |              |                      | Wartość początkowa –<br>stan na koniec okresu<br>sprawozdawczego<br>(3 + 8 – 14) |                                                      |
|--------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------|-------------|--------------------------------|--------------|------------------|------------------------------------------|--------------|------------|--------------------------------|--------------|----------------------|----------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------|
|        |                                                                                                                                         |                                                                       | nabytie     | przemieszczenie<br>wewnętrzne* | aktualizacja | inne zwiększenia | zwiększenia<br>ogółem (4 + 5<br>+ 6 + 7) | zbycie       | likwidacja | przemieszczenie<br>wewnętrzne* | aktualizacja | inne<br>zmniejszenia |                                                                                  | zmniejszenia<br>ogółem<br>(9 + 10 + 11 + 12<br>+ 13) |
| 1      | 2                                                                                                                                       | 3                                                                     | 4           | 5                              | 6            | 7                | 8                                        | 9            | 10         | 11                             | 12           | 13                   | 14                                                                               | 15                                                   |
| I.     | Razem wartości<br>niematerialne i<br>prawne (1.1 + 1.2)                                                                                 | 0,00                                                                  | 10 063,99   | 0,00                           | 0,00         | 0,00             | 10 063,99                                | 0,00         | 0,00       | 0,00                           | 0,00         | 0,00                 | 0,00                                                                             | 10 063,99                                            |
| 1.1    | Licencje i prawa<br>autorskie dotyczące<br>oprogramowania<br>komputerowego                                                              |                                                                       |             |                                |              |                  | 0,00                                     |              |            |                                |              |                      | 0,00                                                                             | 0,00                                                 |
| 1.2    | Pozostałe wartości<br>niematerialne i<br>prawne (umiarzane<br>jednorazowo)                                                              |                                                                       | 10 063,99   |                                |              |                  | 10 063,99                                |              |            |                                |              |                      | 0,00                                                                             | 10 063,99                                            |
| II.    | Razem rzeczowe<br>aktywa trwałe (2 + 3<br>+ 4)                                                                                          | 6 150 586,70                                                          | 632 925,03  | 1 577 282,80                   | 0,00         | 0,00             | 2 210 207,83                             | 0,00         | 0,00       | 0,00                           | 0,00         | 0,00                 | 0,00                                                                             | 8 360 794,53                                         |
| 2.     | Razem środki trwałe<br>(2.1 + 2.2 + 2.3 +<br>2.4+2.5.)                                                                                  | 6 150 586,70                                                          | 632 925,03  | 1 577 282,80                   | 0,00         | 0,00             | 2 210 207,83                             | 0,00         | 0,00       | 0,00                           | 0,00         | 0,00                 | 0,00                                                                             | 8 360 794,53                                         |
| 2.1.   | Grunty, w tym:                                                                                                                          | 24 127,18                                                             |             |                                |              |                  | 0,00                                     |              |            |                                |              |                      | 0,00                                                                             | 24 127,18                                            |
| 2.1.1. | Grunty stanowiące<br>własność jednostki<br>samorządu<br>terytorialnego<br>przekazane w<br>użytkowanie<br>wieloletnie innym<br>podmiotom |                                                                       |             |                                |              |                  | 0,00                                     |              |            |                                |              |                      | 0,00                                                                             | 0,00                                                 |
| 2.2.   | Budynki, lokale i<br>obiekty inżynierii<br>lądowej i wodnej                                                                             | 5 258 857,78                                                          |             | 1 577 282,80                   |              |                  | 1 577 282,80                             |              |            |                                |              |                      | 0,00                                                                             | 6 836 140,58                                         |
| 2.3    | Urządzenia<br>techniczne i<br>maszyny                                                                                                   |                                                                       | 20 295,00   |                                |              |                  | 20 295,00                                |              |            |                                |              |                      | 0,00                                                                             | 20 295,00                                            |
| 2.4.   | Środki transportu                                                                                                                       |                                                                       |             |                                |              |                  | 0,00                                     |              |            |                                |              |                      | 0,00                                                                             | 0,00                                                 |
| 2.5.   | Inne środki trwałe**                                                                                                                    | 867 601,74                                                            | 612 630,03  |                                |              |                  | 612 630,03                               |              |            |                                |              |                      | 0,00                                                                             | 1 480 231,77                                         |
| 3.     | Środki trwałe w<br>budowie<br>(inwestycje)                                                                                              |                                                                       |             |                                |              |                  | 0,00                                     |              |            |                                |              |                      | 0,00                                                                             | 0,00                                                 |
| 4.     | Zaliczki na środki<br>trwałe w budowie<br>(inwestycje)                                                                                  |                                                                       |             |                                |              |                  | 0,00                                     |              |            |                                |              |                      | 0,00                                                                             | 0,00                                                 |

\* Jako przemieszczenie uznawane jest np. przyjęcie środków trwałych z budowy lub przyrost ich wartości w wyniku ulepszenia (przebudowy, rozbudowy, modernizacji, rekonstrukcji). Wykazywane tu są również przeniesienia związane z przekwalifikowaniem aktywów trwałych do innych grup rodzajowych

\*\* w tym ujęte na koncie 013, 014

Tabela 1.1.2. Zmiany stanu umorzenia/amortyzacji wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych  
(okres sprawozdawczy: od 01.01.2024 r. do 31.12.2024 r.)

| Lp.  | Wyszczególnienie                                                                                                | Umorzenie - stan na początek okresu sprawozdawczego | Zwiększenia                                   |              |                  |                                | Zmniejszenia                 |                                    |                   |                                  | Unormowanie - stan na koniec okresu sprawozdawczego (3 + 7 - 11) |
|------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------|-----------------------------------------------|--------------|------------------|--------------------------------|------------------------------|------------------------------------|-------------------|----------------------------------|------------------------------------------------------------------|
|      |                                                                                                                 |                                                     | amortyzacja/ umorzenie za okres sprawozdawczy | aktualizacja | inne zwiększenia | zwiększenia ogółem (4 + 5 + 6) | dotyczące zbytych składników | dotyczące likwidowanych składników | inne zmniejszenia | zmniejszenia ogółem (8 + 9 + 10) |                                                                  |
| 1    | 2                                                                                                               | 3                                                   | 4                                             | 5            | 6                | 7                              | 8                            | 9                                  | 10                | 11                               | 12                                                               |
| I.   | Razem wartości niematerialne i prawne (1.1 + 1.2)                                                               | 0,00                                                | 10 063,99                                     | 0,00         | 0,00             | 10 063,99                      | 0,00                         | 0,00                               | 0,00              | 0,00                             | 10 063,99                                                        |
| 1.1. | Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego                                               |                                                     |                                               |              |                  | 0,00                           |                              |                                    |                   | 0,00                             | 0,00                                                             |
| 1.2. | Pozostałe wartości niematerialne i prawne (umiarzane jednorazowo)                                               |                                                     | 10 063,99                                     |              |                  | 10 063,99                      |                              |                                    |                   | 0,00                             | 10 063,99                                                        |
| II.  | Razem rzeczowe aktywa trwałe (2 + 3 + 4)                                                                        | 2 598 015,66                                        | 551 123,18                                    | 0,00         | 0,00             | 551 123,18                     | 0,00                         | 0,00                               | 0,00              | 0,00                             | 3 149 138,84                                                     |
| 2.   | Razem środki trwałe (2.1.+2.2.+2.3.+2.4.+2.5.)                                                                  | 2 598 015,66                                        | 551 123,18                                    | 0,00         | 0,00             | 551 123,18                     | 0,00                         | 0,00                               | 0,00              | 0,00                             | 3 149 138,84                                                     |
| 2.1. | Grunt; w tym:                                                                                                   |                                                     |                                               |              |                  | 0,00                           |                              |                                    |                   | 0,00                             | 0,00                                                             |
|      | Grunt stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom |                                                     |                                               |              |                  | 0,00                           |                              |                                    |                   | 0,00                             | 0,00                                                             |
| 2.2. | Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej                                                           | 1 730 413,92                                        | 143 982,79                                    |              |                  | 143 982,79                     |                              |                                    |                   | 0,00                             | 1 874 396,71                                                     |
| 2.3. | Urządzenia techniczne i maszyny                                                                                 |                                                     | 2 029,50                                      |              |                  | 2 029,50                       |                              |                                    |                   | 0,00                             | 2 029,50                                                         |
| 2.4. | Środki transportu                                                                                               |                                                     |                                               |              |                  | 0,00                           |                              |                                    |                   | 0,00                             | 0,00                                                             |
| 2.5. | Inne środki trwałe                                                                                              | 867 601,74                                          | 405 110,89                                    |              |                  | 405 110,89                     |                              |                                    |                   | 0,00                             | 1 272 712,63                                                     |
| 3.   | Środki trwałe w budowie (inwestycje)                                                                            |                                                     |                                               |              |                  | 0,00                           |                              |                                    |                   | 0,00                             | 0,00                                                             |
| 4.   | Budowle trwałe w budowie (inwestycje)                                                                           |                                                     |                                               |              |                  | 0,00                           |                              |                                    |                   | 0,00                             | 0,00                                                             |

**Tabela 1.2. Aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury**  
**(okres sprawozdawczy: od 01.01.2024 r. do 31.12.2024 r.)**

| <b>L.p.</b> | <b>Wyszczególnienie</b> | <b>Wartość bilansowa<br/>stan na koniec roku<br/>obrotowego</b> | <b>Aktualna wartość rynkowa</b> |
|-------------|-------------------------|-----------------------------------------------------------------|---------------------------------|
| <i>1</i>    | <i>2</i>                | <i>3</i>                                                        | <i>4</i>                        |
| 1.          | Środki trwałe w tym:    | 5211655,69                                                      |                                 |
| 1.1         | Dobra kultury           |                                                                 |                                 |

Tabela 1.3. Odpisy aktualizujące wartość aktywów trwałych  
(okres sprawozdawczy: od 01.01.2024 r. do 31.12.2024 r.)

| Lp.  | Wyszczególnienie aktywów trwałych                | 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 (3 + 4 - 5) |
|------|--------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------|
| 1    | 2                                                | 3                                                               | 4                                                                  | 5                                                                   | 6                                                                         |
| 1.   | Wartości niematerialne i prawne                  |                                                                 |                                                                    |                                                                     | 0,00                                                                      |
| 2.   | Środki trwałe                                    |                                                                 |                                                                    |                                                                     | 0,00                                                                      |
| 3.   | Środki trwałe w budowie (inwestycje)             |                                                                 |                                                                    |                                                                     | 0,00                                                                      |
| 4.   | Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje) |                                                                 |                                                                    |                                                                     | 0,00                                                                      |
| 5.   | Razem długoterminowe aktywa finansowe            | 0,00                                                            | 0,00                                                               | 0,00                                                                | 0,00                                                                      |
| 5.1. | Akcje i udziały                                  |                                                                 |                                                                    |                                                                     | 0,00                                                                      |
| 5.2. | Inne papiery wartościowe                         |                                                                 |                                                                    |                                                                     | 0,00                                                                      |
| 5.3. | Inne długoterminowe aktywa finansowe             |                                                                 |                                                                    |                                                                     | 0,00                                                                      |
|      | <b>Ogółem (1 + 2 + 3 + 4 + 5)</b>                | <b>0,00</b>                                                     | <b>0,00</b>                                                        | <b>0,00</b>                                                         | <b>0,00</b>                                                               |

**Tabela 1.4. Grunty użytkowane wieczystie  
(okres sprawozdawczy: od 01.01.2024 r. do 31.12.2024 r.)**

| Lp. | Dane<br>identyfikujące<br>gruntu<br>(lokalizacja i nr<br>działki, nazwa) | Wyszczególnienie gruntów<br>użytkowanych wycieżycie | Stan na początek okresu sprawozdawczego | Zwiększenia wartości gruntów<br>użytkowanych wycieżycie w ciągu okresu<br>sprawozdawczego | Zmniejszenia wartości gruntów<br>użytkowanych wycieżycie w ciągu okresu<br>sprawozdawczego | Stan na koniec okresu sprawozdawczego (4<br>+ 5 - 6) |
|-----|--------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------|-----------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------|
| 1   | 2                                                                        | 3                                                   | 4                                       | 5                                                                                         | 6                                                                                          | -                                                    |
| 1   |                                                                          | Powierzchnia (w ha)                                 |                                         |                                                                                           |                                                                                            | 0,00                                                 |
|     |                                                                          | Wartość (w zł)                                      |                                         |                                                                                           |                                                                                            | 0,00                                                 |
| 2   |                                                                          | Powierzchnia (w ha)                                 |                                         |                                                                                           |                                                                                            | 0,00                                                 |
|     |                                                                          | Wartość (w zł)                                      |                                         |                                                                                           |                                                                                            | 0,00                                                 |
| 3   |                                                                          | Powierzchnia (w ha)                                 |                                         |                                                                                           |                                                                                            | 0,00                                                 |
|     |                                                                          | Wartość (w zł)                                      |                                         |                                                                                           |                                                                                            | 0,00                                                 |
| ... |                                                                          |                                                     |                                         |                                                                                           |                                                                                            | 0,00                                                 |
|     |                                                                          | Powierzchnia (w ha)                                 | 0,00                                    | 0,00                                                                                      | 0,00                                                                                       | 0,00                                                 |
|     | Ogółem                                                                   | Wartość (w zł)                                      | 0,00                                    | 0,00                                                                                      | 0,00                                                                                       | 0,00                                                 |

**Tabela 1.5. Wartość nieamortyzowanych lub nieumiarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu**  
(okres sprawozdawczy: od 01.01.2024 r. do 31.12.2024 r.)

| Lp. | Wyszczególnienie<br>(grupy wg KŚT)                                    | Stan odpisów na<br>początek okresu<br>sprawozdawczego<br>(w zł) | Zwiększenia w ciągu<br>okresu sprawozdawczego<br>(w zł) | Zmniejszenia w ciągu<br>okresu<br>sprawozdawczego<br>(w zł) | Stan odpisów na koniec<br>okresu sprawozdawczego<br>(w zł)<br>(3 + 4 - 5) |
|-----|-----------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------|
| 1   | 2                                                                     | 3                                                               | 4                                                       | 5                                                           | 6                                                                         |
| 1.  | Grunty (O KŚT)                                                        |                                                                 |                                                         |                                                             | 0,00                                                                      |
| 2.  | Budynki, lokale i obiekty<br>inżynierii lądowej i wodnej<br>(1-2 KŚT) |                                                                 |                                                         |                                                             | 0,00                                                                      |
| 3.  | Urządzenia techniczne i<br>maszyny (3-6 KŚT)                          |                                                                 |                                                         |                                                             | 0,00                                                                      |
| 4.  | Środki transportu (7 KŚT)                                             |                                                                 |                                                         |                                                             | 0,00                                                                      |
| 5.  | Inne środki trwałe (8 KŚT)                                            |                                                                 |                                                         |                                                             | 0,00                                                                      |
|     | <b>Ogółem:</b>                                                        | <b>0,00</b>                                                     | <b>0,00</b>                                             | <b>0,00</b>                                                 | <b>0,00</b>                                                               |

Wartość tę należy ustalić na podstawie informacji przekazanych np. przez wynajmującego (właściciela), a w przypadku ich braku lub uznania za niewiarygodne – na podstawie cen rynkowych podobnego przedmiotu, przy czym jednostka może ustalić tę wartość we własnym zakresie.

Tabela I.6. Liczba i wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych  
(okres sprawozdawczy: od 01.01.2024 r. do 31.12.2024 r.)

| Lp.     | Nazwa                      | NIP | REGON | Stan na początek okresu |         | Zwiększenia |         | Zmniejszenia |         | Stan na koniec okresu |         | % udziału Województwa w kapitale jednostki | ilość głosów Województwa | czy województwo ma pozycję dominującą* | informacja o konieczności dokonania odpisów z tytułu trwałej utraty wartości* |
|---------|----------------------------|-----|-------|-------------------------|---------|-------------|---------|--------------|---------|-----------------------|---------|--------------------------------------------|--------------------------|----------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------|
|         |                            |     |       | ilość                   | wartość | ilość       | wartość | ilość        | wartość | ilość                 | wartość |                                            |                          |                                        |                                                                               |
| I       | Akcje                      |     |       | 0                       | 0,00    | 0           | 0,00    | 0            | 0,00    | 0                     | 0,00    |                                            |                          |                                        |                                                                               |
| a       |                            |     |       |                         |         |             |         |              |         | 0                     | 0,00    |                                            |                          |                                        |                                                                               |
| b       |                            |     |       |                         |         |             |         |              |         | 0                     | 0,00    |                                            |                          |                                        |                                                                               |
| c       |                            |     |       |                         |         |             |         |              |         | 0                     | 0,00    |                                            |                          |                                        |                                                                               |
| d       |                            |     |       |                         |         |             |         |              |         | 0                     | 0,00    |                                            |                          |                                        |                                                                               |
| e       |                            |     |       |                         |         |             |         |              |         | 0                     | 0,00    |                                            |                          |                                        |                                                                               |
| f       |                            |     |       |                         |         |             |         |              |         | 0                     | 0,00    |                                            |                          |                                        |                                                                               |
| II      | Udziały                    |     |       | 0                       | 0,00    | 0           | 0,00    | 0            | 0,00    | 0                     | 0,00    |                                            |                          |                                        |                                                                               |
| a       |                            |     |       |                         |         |             |         |              |         | 0                     | 0,00    |                                            |                          |                                        |                                                                               |
| b       |                            |     |       |                         |         |             |         |              |         | 0                     | 0,00    |                                            |                          |                                        |                                                                               |
| c       |                            |     |       |                         |         |             |         |              |         | 0                     | 0,00    |                                            |                          |                                        |                                                                               |
| d       |                            |     |       |                         |         |             |         |              |         | 0                     | 0,00    |                                            |                          |                                        |                                                                               |
| e       |                            |     |       |                         |         |             |         |              |         | 0                     | 0,00    |                                            |                          |                                        |                                                                               |
| f       |                            |     |       |                         |         |             |         |              |         | 0                     | 0,00    |                                            |                          |                                        |                                                                               |
| III     | Dłużne papiery wartościowe |     |       | 0                       | 0,00    | 0           | 0,00    | 0            | 0,00    | 0                     | 0,00    |                                            |                          |                                        |                                                                               |
| a       |                            |     |       |                         |         |             |         |              |         | 0                     | 0,00    |                                            |                          |                                        |                                                                               |
| b       |                            |     |       |                         |         |             |         |              |         | 0                     | 0,00    |                                            |                          |                                        |                                                                               |
| c       |                            |     |       |                         |         |             |         |              |         | 0                     | 0,00    |                                            |                          |                                        |                                                                               |
| Ogółem: |                            |     |       | 0                       | 0,00    | 0           | 0,00    | 0            | 0,00    | 0                     | 0,00    |                                            |                          |                                        |                                                                               |

\*tak/mc/mc dotyczy

Tabela 1.7. Odpisy aktualizujące wartość należności  
(okres sprawozdawczy: od 01.01.2024 r. do 31.12.2024 r.)

| (okres sprawozdawczy: od 01.01.2024 r. do 31.12.2024 r.) |                                                                                                              |                                                                 |                                                                    |                                                                     |                                                                 |                            |                                                                           |  |
|----------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------|----------------------------|---------------------------------------------------------------------------|--|
| Lp.                                                      | Wyszczególnienie grup należności (według pozycji wyszczególnionych w bilansie) objęte odpisem aktualizującym | 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 (3 + 4 – 7) |  |
|                                                          |                                                                                                              |                                                                 |                                                                    | wykorzystanie                                                       | rozwiązanie odpisów aktualizujących (uznanie odpisów za zbędne) | zmniejszenia razem (5 + 6) |                                                                           |  |
| 1.                                                       | 1. Należności długoterminowe (A.III.)                                                                        | 3                                                               | 4                                                                  | 5                                                                   | 6                                                               | 7                          | 8                                                                         |  |
|                                                          |                                                                                                              |                                                                 |                                                                    |                                                                     |                                                                 | 0,00                       | 0,00                                                                      |  |
| 2.                                                       | 2. Należności krótkoterminowe (B.II.)                                                                        | 0,00                                                            |                                                                    |                                                                     |                                                                 |                            | 0,00                                                                      |  |
| 2.1                                                      | 2.1 należności z tytułu dostaw i usług (B.II.1)                                                              |                                                                 | 0,00                                                               | 0,00                                                                | 0,00                                                            |                            | 0,00                                                                      |  |
| 2.2                                                      | 2.2 pozostałe należności (B.II.4)                                                                            | 0,00                                                            | 0,00                                                               | 0,00                                                                |                                                                 | 0,00                       | 0,00                                                                      |  |
| 2.2.a                                                    | 2.2.a w ty odpisy na należności FGSP                                                                         |                                                                 |                                                                    |                                                                     |                                                                 | 0,00                       | 0,00                                                                      |  |
| 2.2.b                                                    | 2.2.b odpisy na należności inne niż dot. FGSP                                                                |                                                                 |                                                                    |                                                                     |                                                                 | 0,00                       | 0,00                                                                      |  |
|                                                          | Ogółem:                                                                                                      | 0,00                                                            | 0,00                                                               | 0,00                                                                | 0,00                                                            | 0,00                       | 0,00                                                                      |  |

Należy zaprezentować dane o odpisach aktualizujących, w tym o kwotach odpisów wykorzystanych lub rozwiązanych. Odpisy wykorzystane to kwoty dotyczące nieściągalnych należności spisanych w ciężar uprzednio dokonanych odpisów aktualizujących. Z rozwiązaniem odpisów aktualizujących mamy natomiast do czynienia wówczas, gdy ich wartość, w zależności od rodzaju należności, zostanie odniesiona na pozostałe przychody operacyjne lub przychody finansowe wskutek dokonania zapłaty przez dłużnika bądź ustąpienia przesłanek, dla których uprzednio utworzono odpis aktualizujący

Tabela 1.8. Informacja o stanie rezerw  
(okres sprawozdawczy: od 01.01.2024 r. do 31.12.2024 r.)

| Lp. | Wyszczególnienie<br>rodzajów rezerw według<br>celu ich utworzenia | Stan na początek<br>okresu | Zwiększenia w ciągu<br>okresu | Zmniejszenia w ciągu okresu |                                           |                                 | Stan na koniec okresu<br>(3 + 4 - 7) |
|-----|-------------------------------------------------------------------|----------------------------|-------------------------------|-----------------------------|-------------------------------------------|---------------------------------|--------------------------------------|
|     |                                                                   |                            |                               | wykorzystanie               | rozwiązanie (uznanie<br>rezerw za zbędne) | zmniejszenia<br>- razem (5 + 6) |                                      |
| 1   | 2                                                                 | 3                          | 4                             | 5                           | 6                                         | 7                               | 8                                    |
| 1.  | Rezerwa na toczące się<br>postępowania sądowe w<br>sprawie...     |                            |                               |                             |                                           | 0,00                            | 0,00                                 |
| 2.  |                                                                   |                            |                               |                             |                                           | 0,00                            | 0,00                                 |
| 3.  |                                                                   |                            |                               |                             |                                           | 0,00                            | 0,00                                 |
| 4.  |                                                                   |                            |                               |                             |                                           | 0,00                            | 0,00                                 |
| 5.  |                                                                   |                            |                               |                             |                                           | 0,00                            | 0,00                                 |
|     | Ogółem:                                                           | 0,00                       | 0,00                          | 0,00                        | 0,00                                      | 0,00                            | 0,00                                 |

**Tabela 1.9. Zobowiązania długoterminowe według okresu ich spłat  
(okres sprawozdawczy: od 01.01.2024 r. do 31.12.2024 r.)**

[illegible]

**Tabela 1.10. Kwota zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu**  
**(okres sprawozdawczy: od 01.01.2024 r. do 31.12.2024 r.)**

| L.p. | Wyszczególnienie                                                                                                                                                  | Kwota zobowiązań wg stanu na koniec roku obrotowego | Dodatkowe informacje |
|------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------|----------------------|
| 1    | 2                                                                                                                                                                 | 3                                                   | 4                    |
| 1.   | Umowy leasingu kwalifikowane przez jednostkę zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing finansowy |                                                     |                      |
| 2.   | Umowy leasingu kwalifikowane przez jednostkę zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing zwrotny   |                                                     |                      |

Tabela 1.11. Kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki  
(okres sprawozdawczy: od 01.01.2024 r. do 31.12.2024 r.)

| Lp. | Wyszczególnienie według rodzajów zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki | Kwota zobowiązań | Wyszczególnienie według formy i charakteru zabezpieczenia zobowiązania | Kwota zabezpieczenia |
|-----|----------------------------------------------------------------------------------|------------------|------------------------------------------------------------------------|----------------------|
| 1   | 2                                                                                | 3                | 4                                                                      | 5                    |
| 1.  | Weksle*, w tym:                                                                  |                  |                                                                        |                      |
| 1.1 | Weksel in blanco                                                                 |                  |                                                                        |                      |
| 2.  | Hipoteka                                                                         |                  |                                                                        |                      |
| 3.  | Zastaw, w tym:                                                                   | 0,00             |                                                                        | 0,00                 |
| 3.1 | zastaw skarbowy                                                                  |                  |                                                                        |                      |
| 3.2 | zastaw rejestrowy                                                                |                  |                                                                        |                      |
| 4.  | Przewłaszczenia                                                                  |                  |                                                                        |                      |
| 5.  | Inne (gwarancja bankowa, kara umowna)                                            |                  |                                                                        |                      |
| 6.  | ...                                                                              |                  |                                                                        |                      |
| 7.  | ...                                                                              |                  |                                                                        |                      |
| 8.  | ...                                                                              |                  |                                                                        |                      |
|     | Ogółem:                                                                          | 0,00             | x                                                                      | 0,00                 |

\* weksle własne, ale będące jedynie zabezpieczeniem zobowiązań wykazanych w bilansie

Tabela 1.12. Łączna kwota 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) na dzień bilansowy

(okres sprawozdawczy: od 01.01.2024 r. do 31.12.2024 r.)

| Lp. | Wyszczególnienie według rodzajów zobowiązań warunkowych | Kwota zobowiązania warunkowego | Wyszczególnienie według formy i charakteru zabezpieczenia zobowiązania warunkowego | Kwota zabezpieczenia |
|-----|---------------------------------------------------------|--------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|
| 1.  | ...                                                     | 3                              | 4                                                                                  | 5                    |
| 2.  | ...                                                     |                                |                                                                                    |                      |
| 3.  | ...                                                     |                                |                                                                                    |                      |
| 4.  | ...                                                     |                                |                                                                                    |                      |
| 5.  | ...                                                     |                                |                                                                                    |                      |
|     | Ogółem:                                                 | 0,00                           | x                                                                                  | 0,00                 |

Tabela 1.13. Czynne i bierne rozliczenia międzyokresowe  
(okres sprawozdawczy: od 01.01.2024 r. do 31.12.2024 r.)

W tej części sprawozdania nie wykazuje się biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów mających charakter rezerw. Należy je wykazywać w pkt. 1.8 dane o stanie rezerw ...

| Lp.                                                  | Wyszczególnienie według rodzaju rozliczeń międzyokresowych | Wartość rozliczeń międzyokresowych według stanu na: |                               |
|------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------|-------------------------------|
|                                                      |                                                            | początek okresu sprawozdawczego                     | koniec okresu sprawozdawczego |
| 1                                                    | 2                                                          | 3                                                   | 4                             |
| 1.                                                   | Rozliczenia międzyokresowe czynne kosztów*                 |                                                     |                               |
| 1.1.                                                 |                                                            |                                                     |                               |
| 1.2.                                                 |                                                            |                                                     |                               |
| ...                                                  |                                                            |                                                     |                               |
| Rozliczenia międzyokresowe czynne kosztów ogółem:    |                                                            | 0,00                                                | 0,00                          |
| 2.                                                   | Rozliczenia międzyokresowe czynne przychodów               |                                                     |                               |
| 2.1.                                                 |                                                            |                                                     |                               |
| 2.2.                                                 |                                                            |                                                     |                               |
| ...                                                  |                                                            |                                                     |                               |
| Rozliczenia międzyokresowe czynne przychodów ogółem: |                                                            | 0,00                                                | 0,00                          |
| 3.                                                   | Rozliczenia międzyokresowe bierne kosztów**                |                                                     |                               |
| 3.1.                                                 |                                                            |                                                     |                               |
| 3.2.                                                 |                                                            |                                                     |                               |
| ...                                                  |                                                            |                                                     |                               |
| Rozliczenia międzyokresowe bierne kosztów ogółem:    |                                                            | 0,00                                                | 0,00                          |
| 4.                                                   | Rozliczenia międzyokresowe bierne przychodów               |                                                     |                               |
| 4.1.                                                 |                                                            |                                                     |                               |
| 4.2.                                                 |                                                            |                                                     |                               |
| ...                                                  |                                                            |                                                     |                               |
| Rozliczenia międzyokresowe bierne przychodów ogółem: |                                                            | 0,00                                                | 0,00                          |

\* należy wyszczególnić ważniejsze tytuły figurujące w księgach rachunkowych, np. opłacone z góry czynsze, prenumeraty, energia, podatek od nieruchomości, polisy ubezpieczenia osób i składników majątku.

\*\*należy wyszczególnić rozliczenia międzyokresowe kosztów ewidencjonowanych na pokrycie przewidywanych kosztów, które nie zostały jeszcze poniesione – ale jednostka posiada informacje, że będą związane z aktualnie osiągniętymi przychodami lub okresem rozliczeniowym. Kwoty tych kosztów ujęte w danym okresie sprawozdawczym będą zapłacone w przyszłych okresach sprawozdawczych i stanowiąc będą w tych okresach zobowiązania. Jednostka, dokonując ujęcia kosztów jako bierne, szacuje je w wysokości prawdopodobnych zobowiązań, które należy zapłacić w przyszłych okresach.

**Tabela 1.14. Kwota otrzymanych gwarancji i poręczeń  
(okres sprawozdawczy: od 01.01.2024 r. do 31.12.2024 r.)**

W tej części sprawozdania wykazuje się: kwoty należności warunkowych jednostki (niewykazanych w bilansie), a tym samym kwoty warunkowych zobowiązań kontrahenta wobec jednostki, które zostały zabezpieczone w formie gwarancji lub poręczenia.

| Lp. | Wyszczególnienie według rodzaju otrzymanych gwarancji i poręczeń | Kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie według stanu na: |                               |  | Kwota zobowiązań zabezpieczonych otrzymanymi (niewykazanymi w bilansie) gwarancjami i poręczeniami według stanu na: |                               |      |
|-----|------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------|--|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------|------|
|     |                                                                  | początek okresu sprawozdawczego                                                                  | koniec okresu sprawozdawczego |  | początek okresu sprawozdawczego                                                                                     | koniec okresu sprawozdawczego |      |
| 1   | 2                                                                | 3                                                                                                | 4                             |  | 5                                                                                                                   | 6                             |      |
| 1.  |                                                                  |                                                                                                  |                               |  |                                                                                                                     |                               |      |
| 2.  |                                                                  |                                                                                                  |                               |  |                                                                                                                     |                               |      |
| 3.  |                                                                  |                                                                                                  |                               |  |                                                                                                                     |                               |      |
| 4.  |                                                                  |                                                                                                  |                               |  |                                                                                                                     |                               |      |
| ... |                                                                  |                                                                                                  |                               |  |                                                                                                                     |                               |      |
|     | Ogółem:                                                          | 0,00                                                                                             | 0,00                          |  | 0,00                                                                                                                | 0,00                          | 0,00 |

**Tabela 1.15. Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze  
(okres sprawozdawczy: od 01.01.2024 r. do 31.12.2024 r.)**

| Lp. | Wyszczególnienie (wypłacone środki<br>pieniężne na świadczenia pracownicze)                                              | Kwota wypłacona w roku<br>obrotowym |
|-----|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------|
| 1   | 2                                                                                                                        | 3                                   |
| 1.  | Nagrody jubileuszowe                                                                                                     | 33 720,21                           |
| 2.  | Odprawy emerytalne lub rentowe                                                                                           | 15 660,00                           |
| 3.  | Odprawy z upływem kadencji                                                                                               | 0,00                                |
| 4.  | Ekwiwalent za urlop                                                                                                      | 16 872,96                           |
| 5.  | Odprawy z tyt. wypowiedzenia umowy o pracę z przyczyn nie dotyczących pracownika                                         | 0,00                                |
| 6.  | Odprawy w związku z likwidacją stanowiska                                                                                | 0,00                                |
| 7.  | Odprawy w związku z art. 20 KN                                                                                           | 0,00                                |
| 8.  | Odszkodowanie zasadzone przez Sąd                                                                                        | 0,00                                |
| 9.  | Świadczenia BHP (dofinansowanie zakupu okularów)                                                                         | 0,00                                |
| 10. | Świadczenia zdrowotne dla nauczycieli                                                                                    | 3 400,00                            |
| 11. | Zakładowy fundusz świadczeń socjalnych pracowników                                                                       | 227 973,00                          |
| 12. | Wynagrodzenia bezosobowe                                                                                                 | 0,00                                |
| 13. | Zakup środków ochrony indywidualnej, obuwia i odzieży ochronnej, wody pitnej oraz wypłata ekwiwalentu za pranie          | 2 863,29                            |
| 14. | Badania z zakresu profilaktycznej opieki zdrowotnej                                                                      | 3 968,50                            |
| 15. | Szkolenia pracowników oraz koszty związane ze szkoleniem w tym: koszty dojazdów, zakwaterowania i wyżywienia uczestników | 9 774,50                            |
| 16. | Inne świadczenia pracownicze                                                                                             | 0,00                                |
|     | <b>Razem</b>                                                                                                             | <b>314 232,46</b>                   |

Tabela 1.16 Inne informacje  
(okres sprawozdawczy: od 01.01.2024 r. do 31.12.2024 r.)

| Lp. | Wyszczególnienie                                                      | Stan na początek roku obrotowego | Zwiększenia | Zmniejszenia | Stan na koniec roku obrotowego (3+4-5) |
|-----|-----------------------------------------------------------------------|----------------------------------|-------------|--------------|----------------------------------------|
| 1   | 2                                                                     | 3                                | 4           | 5            | 6                                      |
| 1   | Nadwyżka środków obrotowych                                           |                                  | 6952,02     | 6921,12      | 30,90                                  |
| 2   | Środki zgromadzone na rachunku VAT tj (podzielona płatność) ...       |                                  |             |              | 0,00                                   |
| 3   | Kursy walut obcych zastosowane do wyceny bilansowej aktywów i pasywów |                                  |             |              | 0,00                                   |
| 4   |                                                                       |                                  |             |              |                                        |
| 5   |                                                                       |                                  |             |              |                                        |
| 6   |                                                                       |                                  |             |              |                                        |

W tej części sprawozdania jednostki wykazują informacje dla zachowania przejrzystości i jasności sprawozdania finansowego dotyczące w szczególności:

1) nadwyżki środków obrotowych - dotyczy jednostek budżetowych prowadzących działalność oświatową, dysponujących rachunkiem, o którym mowa w art. 223 ust. 1 ustawy o finansach publicznych (które wykazują wynik netto pomniejszony o wysokość środków pozostających na koniec roku na wydzielonym rachunku dochodów) - w związku z uwzględnieniem nadwyżki środków obrotowych w wyniku finansowym ostateczne rozliczenie nadwyżki środków obrotowych ujmujące się w:

a) rachunku zysków i strat jako odrębna pozycja K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty).

b) pasywach bilansu w ramach pozycji II. Wynik finansowy netto (+, -) - odpowiednio w pozycji 1. Zysk netto (+) lub 2. strata netto (-).

c) zestawieniu zmian w funduszu odpowiednio w ramach pozycji III.1. Zysk netto (+) albo 2. strata netto (-), w zestawieniu zmian w funduszu jednostki poz. III. Wynik finansowy netto za rok bieżący - będąca sumą pozycji 1 lub 2 i pozycji 3 - nie jest tożsama z pozycją wykazywaną w pasywach bilansu w pozycji II. Wynik finansowy netto (+, -) - odpowiednio w pozycji 1. Zysk netto (+) albo 2. strata netto (-) oraz w rachunku zysków i strat w pozycji 1. Zysk (strata) netto

2) środków zgromadzonych na rachunku VAT tj. kwoty wynikające z dokonanej przez kontrahentów zapłaty przy użyciu specjalnego komunikatu przelewu (podzielona płatność)

3) kursów walut obcych zastosowanych do wyceny bilansowej aktywów i pasywów

Tabela 2.1. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów  
(okres sprawozdawczy: od 01.01.2024 r. do 31.12.2024 r.)

| Lp. | Wyszczególnienie<br>rodzaju zapasów (wg<br>pozycji bilansu) | Stan odpisów<br>aktualizujących na<br>początek okresu<br>sprawozdawczego | Zwiększenia odpisów<br>aktualizujących w<br>ciągu okresu<br>sprawozdawczego | Zmniejszenia odpisów aktualizujących w ciągu okresu<br>sprawozdawczego |                                                                       |                                 | Stan odpisów<br>aktualizujących na koniec<br>okresu sprawozdawczego<br>(3 + 4 - 7) |
|-----|-------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------|---------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------|
|     |                                                             |                                                                          |                                                                             | wykorzystanie                                                          | rozwiązanie odpisów<br>aktualizujących (uznanie<br>odpisów za zbędne) | zmniejszenia –<br>razem (5 + 6) |                                                                                    |
| 1   | 2                                                           | 3                                                                        | 4                                                                           | 5                                                                      | 6                                                                     | 7                               | 8                                                                                  |
| 1.  | ...                                                         |                                                                          |                                                                             |                                                                        |                                                                       | 0,00                            | 0,00                                                                               |
| 2.  | ...                                                         |                                                                          |                                                                             |                                                                        |                                                                       | 0,00                            | 0,00                                                                               |
| 3.  | ...                                                         |                                                                          |                                                                             |                                                                        |                                                                       | 0,00                            | 0,00                                                                               |
| 4.  | ...                                                         |                                                                          |                                                                             |                                                                        |                                                                       | 0,00                            | 0,00                                                                               |
| 5.  | ...                                                         |                                                                          |                                                                             |                                                                        |                                                                       | 0,00                            | 0,00                                                                               |
|     | Ogółem:                                                     | 0,00                                                                     | 0,00                                                                        | 0,00                                                                   | 0,00                                                                  | 0,00                            | 0,00                                                                               |

Tabela 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  
 (okres sprawozdawczy: od 01.01.2024 r. do 31.12.2024 r.)

| Lp.     | Wyszczególnienie | Koszty wytworzenia poniesione w ciągu poprzedniego okresu sprawozdawczego |         |                 | Koszty wytworzenia poniesione w ciągu bieżącego okresu sprawozdawczego |         |                 |
|---------|------------------|---------------------------------------------------------------------------|---------|-----------------|------------------------------------------------------------------------|---------|-----------------|
|         |                  | ogółem                                                                    | w tym:  |                 | ogółem                                                                 | w tym:  |                 |
|         |                  |                                                                           | odsetki | różnice kursowe |                                                                        | odsetki | różnice kursowe |
| 1       | 2                | 3                                                                         | 4       | 5               | 6                                                                      | 7       | 8               |
| 1.      | Ogółem, w tym:   | 0,00                                                                      | 0,00    | 0,00            | 0,00                                                                   | 0,00    | 0,00            |
| 1.1     |                  | 0,00                                                                      |         |                 | 0,00                                                                   |         |                 |
| 1.2     |                  | 0,00                                                                      |         |                 | 0,00                                                                   |         |                 |
| 1.3     |                  | 0,00                                                                      |         |                 | 0,00                                                                   |         |                 |
| 1. .... |                  | 0,00                                                                      |         |                 | 0,00                                                                   |         |                 |

Należy ująć koszty poniesione własnymi siłami w okresie budowy, montażu, przystosowania, ulepszenia i nabycia podstawowych środków trwałych oraz koszty nabycia pozostałych środków trwałych stanowiących pierwsze wyposażenie nowych obiektów zliczone do dnia bilansowego lub do dnia zakończenia inwestycji

**Tabela 2.3. Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie**  
(okres sprawozdawczy: od 01.01.2024 r. do 31.12.2024 r.)

| Lp.  | Wyszczególnienie                                                        | Charakter | Kwota poniesiona w ciągu poprzedniego okresu sprawozdawczego | Kwota poniesiona w ciągu bieżącego okresu sprawozdawczego |
|------|-------------------------------------------------------------------------|-----------|--------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------|
| 1    | 2                                                                       | 3         | 4                                                            | 5                                                         |
| 1.   | Ogółem przychody o nadzwyczajnej wartości, w tym:                       | x         | 0,00                                                         | 0,00                                                      |
| 1.1  |                                                                         |           |                                                              |                                                           |
| 1.2  |                                                                         |           |                                                              |                                                           |
| 1... |                                                                         |           |                                                              |                                                           |
| 2.   | Ogółem przychody, które wystąpiły incydentalnie, w tym:                 | x         | 0,00                                                         | 0,00                                                      |
| 2.1  |                                                                         |           |                                                              |                                                           |
| 2.2  |                                                                         |           |                                                              |                                                           |
| 2... |                                                                         |           |                                                              |                                                           |
| 3.   | Ogółem koszty o nadzwyczajnej wartości, w tym:                          | x         | 0,00                                                         | 0,00                                                      |
| 3.1  |                                                                         |           |                                                              |                                                           |
| 3.2  |                                                                         |           |                                                              |                                                           |
| 3... |                                                                         |           |                                                              |                                                           |
| 4.   | Ogółem koszty, które wystąpiły incydentalnie, w tym:                    | x         | 46147,00                                                     | 351585,13                                                 |
| 4.1  | wydatki poniesione na pomoc obywatelom Ukrainy                          |           | 46147                                                        | 190640                                                    |
| 4.2  | koszty świadczeń i wynagrodzenia dla zmarłego pracownika (zobowiązania) |           |                                                              | 70281,57                                                  |
| 4.3. | należności z tyt. rozliczeń dot. zmarłego pracownika                    |           |                                                              | 90663,56                                                  |

W tej pozycji Informacji dodatkowej wykazuje się dwojakiego rodzaju przychody i koszty tj. takie, które charakteryzują się nadzwyczajną wysokością (a zaliczane są do „zwykłych” kosztów działalności operacyjnej i finansowej) oraz takie, które występują incydentalnie (sporadycznie, niepowtarzalnie), jeżeli ich wysokość jest istotna. Mogą to być zarówno zdarzenia losowe, jak i inne nietypowe zdarzenia. Kierownik jednostki dokonuje oceny, czy dane zdarzenia spełniają przesłanki do ujęcia ich w tej pozycji Informacji dodatkowej

**Tabela 2.5. Inne informacje**  
(okres sprawozdawczy: od 01.01.2024 r. do 31.12.2024 r.)

| L.p. | Wyszczególnienie | Kwota poniesiona w ciągu bieżącego okresu sprawozdawczego |
|------|------------------|-----------------------------------------------------------|
| 1    | 2                | 3                                                         |
| 1.   |                  |                                                           |
| 1.1. |                  |                                                           |
| 1.2. |                  |                                                           |
| 1.3. |                  |                                                           |
| 1.4. |                  |                                                           |
| 2.   |                  |                                                           |
| 2.1. |                  |                                                           |
|      |                  |                                                           |
|      |                  |                                                           |
|      |                  |                                                           |
|      |                  |                                                           |

Jednostki według własnego uznania mogą prezentować w tej pozycji inne dane niż przedstawione w pozostałych pozycjach "Informacji dodatkowej". Mogą dotyczyć takich zagadnień, jak np.: majątek obrotowy, przychody, koszty, i wynikać np. ze specyfiki danej jednostki. Przykładowo może być uzgodnienie wykonania budżetu z rachunkiem zysków i strat, objaśnienie struktury przychodów czy struktury istotnych pozycji kosztów. Ze względu na zróżnicowanie przychodów z tytułu dochodów budżetowych należy podać podstawowe rodzaje tych przychodów, np. wyodrębnienie dotacji, subwencji, podatków i opłat lokalnych, środków UE.

**Tabela 3. Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki  
(okres sprawozdawczy: od 01.01.2024 r. do 31.12.2024 r.)**

| Lp.       | Wyszczególnienie                                                                                        | Wartość          |
|-----------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------|
| 1         | 2                                                                                                       | 3                |
| <b>1.</b> | <b>Informacje o skutkach błędów z poprzednich lat:</b>                                                  | <b>0,00</b>      |
| 1.1       |                                                                                                         |                  |
| 1.2       |                                                                                                         |                  |
| 1. ...    |                                                                                                         |                  |
| <b>2.</b> | <b>Informacje o skutkach zmiany polityki rachunkowości:</b>                                             | <b>0,00</b>      |
| 2.1       | Zmiany polityki rachunkowości nie wywołały wpływu na sytuację finansową jednostki                       |                  |
| 2.2       |                                                                                                         |                  |
| 2. ...    |                                                                                                         |                  |
| <b>3.</b> | <b>Informacje o zdarzeniach mających miejsce po dniu bilansowym:</b>                                    | <b>0,00</b>      |
| 3.1       | ...                                                                                                     |                  |
| 3.2       | ...                                                                                                     |                  |
| 3. ...    |                                                                                                         |                  |
| <b>4.</b> | <b>Informacje o poziomie zatrudnienia:</b>                                                              |                  |
| 4.1       | Etaty                                                                                                   | 28,42            |
| 4.2       | Osoby                                                                                                   | 43,33            |
| 4.3       | Kwota wypłaconych wynagrodzeń bez świadczeń pracowniczych                                               | 1916400,17       |
| 4.4       | ...                                                                                                     |                  |
| <b>5.</b> | <b>Składki ZUS</b>                                                                                      | <b>997701,52</b> |
| 5.1       | Ubezpieczenie społeczne                                                                                 | 773020,66        |
| 5.2       | Fundusz pracy i FGŚP                                                                                    | 27905,91         |
| 5.3       | Ubezpieczenia zdrowotne                                                                                 | 196774,95        |
| <b>6.</b> | <b>Wpłaty na PFRON</b>                                                                                  |                  |
| 6.1       | Wpłata według deklaracji                                                                                | 19590            |
| 6.2       | Zarachowano w ciężar kosztów                                                                            | 19590            |
| <b>7.</b> | <b>Podatek dochodowy od osób fizycznych (PIT-4 i PIT -11)</b>                                           |                  |
| 7.1       | Z tytułu umowy o pracę                                                                                  | 182945           |
| 7.2       | Z tytułu umowy zlecenia i umowy o dzieło                                                                | 0                |
| 7.3       | Podatek naliczony według deklaracji                                                                     | 182945           |
| <b>8.</b> | <b>Podatek od towarów i usług (VAT)</b>                                                                 |                  |
| 8.1       | Podatek należny                                                                                         | 826,27           |
| 8.2       | Podatek naliczony                                                                                       | 0                |
| 8.3       | Podatek do rozliczenia z Urzędem Skarbowym (dotyczy Urzędu Marszałkowskiego Województwa Podkarpackiego) |                  |

W tej części ujmować należy wszelkie dane dotychczas nie przedstawione m.in. informacje o skutkach błędów z poprzednich lat, skutkach zmiany polityki rachunkowości, zdarzeniach mających miejsce po dniu bilansowym, poziomie zatrudnienia i wynagrodzeniach, realizowanych projektach i zawartych umowach cywilnoprawnych. Należy podać informacje o tych zdarzeniach (rodzaj zdarzenia, szacowana kwota jego skutków finansowych lub stwierdzenie, że szacunek taki jest praktycznie niewykonalny). Jednostka powinna dążyć do zaprezentowania wszystkich ważnych informacji. Należy przy tym zapewnić kompletność i czytelność oraz zrozumiałość sporządzanego sprawozdania finansowego.

.....  
(główny księgowy)

25.03.2025  
(rok, miesiąc, dzień)

.....  
(kierownik jednostki)

Podpis jest prawidłowy

Dokument podpisany przez  
Krystyna Domagalska-Trysła  
Data: 2025.03.25 22:18:38  
CET

Podpis jest prawidłowy

Dokument podpisany przez  
Jolanta Karpińska-Ciuba  
Data: 2025.03.25 22:19:59 CET