

INFORMACJA DODATKOWA

- I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
 1.
 - 1.1. nazwę jednostki
Zespół Szkół Specjalnych w Nowym Czarnowie
 - 1.2. siedzibę jednostki
Nowe Czarnowo
 - 1.3. adres jednostki
74-105 Nowe Czarnowo
 - 1.4. podstawowy przedmiot działalności jednostki
Działalność edukacyjna, wychowawcza i opiekuńcza (kształcenie dzieci i młodzieży z niepełnosprawnością intelektualną w stopniu lekkim, umiarkowanym, znacznym i głębokim oraz z niepełnosprawnościami sprzężonymi).
 2. wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
01.01.2022 r. - 31.12.2022 r.
 3. wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
sprawozdanie jednostkowe
 4. omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości oraz przepisami z rozporządzenia z dnia 13 września 2017 r. w sprawie rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej. Zasady stosowane w prowadzeniu ksiąg rachunkowych (dla roku 2022):

1) Odpisów amortyzacyjnych (umorzeniowych) wartości niematerialnych i prawnych o wartości początkowej powyżej 10 000,00 zł dokonuje się przy zastosowaniu rocznych stawek amortyzacyjnych wynikających z następujących okresów amortyzacji:

- 24 miesiące - od licencji (sublicencji) na programy komputerowe oraz od praw autorskich;
- 24 miesiące - od licencji na wyświetlanie filmów oraz emisję programów radiowych i telewizyjnych (jeżeli wynikający z umowy okres używania praw majątkowych jest krótszy od podanego okresu, to do odpisów przyjmuje się okres wynikający z umowy);
- 36 miesięcy - od poniesionych kosztów zakończonych prac rozwojowych;
- 60 miesięcy - od pozostałych wartości niematerialnych i prawnych.

2) Odpisów amortyzacyjnych (umorzeniowych) środków trwałych (z wyłączeniem gruntów i dóbr kultury) o wartości początkowej powyżej 10 000,00 zł dokonuje się przy zastosowaniu stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych.

3) Pozostałe wartości niematerialne i prawne oraz pozostałe środki trwałe (z wyłączeniem gruntów i dóbr kultury) o wartości równej lub niższej od 10 000,00 zł, umarza się jednorazowo, spisując 100% ich wartości w koszty w miesiącu przyjęcia do używania.

4) Bez względu na wartość początkową jednorazowo umarza się:

- książki i inne zbiory biblioteczne;
- środki dydaktyczne służące do nauczania i wychowywania w szkołach i placówkach oświatowych;
- odzież i umundurowanie;
- meble i dywany;
- inwentarz żywy.

5) Stosuje się następujące metody prowadzenia kont ksiąg pomocniczych:

- a) ewidencję ilościowo - wartościową dla pozostałych wartości niematerialnych i prawnych oraz pozostałych środków trwałych o wartości powyżej 1 000,00 zł do 10 000,00 zł włącznie oraz bez względu na wartość meble i dywany stanowiące wyposażenie jednostki;
- b) ewidencję ilościową, ze wskazaniem osób je użytkujących, dla pozostałych wartości niematerialnych i prawnych i pozostałych środków trwałych o wartości powyżej 100,00 zł do 1 000,00 zł włącznie oraz:
 - bez względu na wartość - rodzajowo wyodrębnione składniki majątkowe stanowiące wyposażenie miejsc pracy, w tym; radiomagnetofony, wentylatory biurowe stojące i biurkowe, lampki biurkowe, czajniki elektryczne, kalkulatory taśmowe, aparaty telefoniczne zwykle stacjonarne i przenośne (bez faksów), podstawki/uchwyty pod telefon i na dokumenty, telefony komórkowe, urządzenia biurowe: gilotyny, obcinarki, bindownice, laminatory, niszczarki, zegary biurowe, godła, tablice korkowe i inne tablice wiszące, kasetki na pieniądze i dokumenty, numeratory, wizytowniki, apteczki, szafki na klucze i podobne, wieszaki stojące i wiszące, dziurkacze i zszywacze profesjonalne oraz kosze na śmieci,
 - składniki majątkowe, których wartości początkowej nie sposób ustalić, zaś ich charakter wymaga objęcia ich kontrolą ewidencyjną;
- c) ewidencję szczegółową dla zbiorów bibliotecznych;

6) Odpisy aktualizujące wartość należności - należność główną i odsetki przypadające od tej należności głównej w pełnej wysokości (100 %) - ustala się na dzień bilansowy zgodnie z ustawą o rachunkowości, w szczególności są to należności wątpliwe:

- a) od podmiotu gospodarczego, który został wykreślony z ewidencji działalności gospodarczej, przy jednoczesnym braku majątku, z którego można by egzekwować należności - osoby prawne oraz od osoby fizycznej, która zmarła nie pozostawiając żadnego majątku lub pozostawiała ruchomości niepodlegające egzekucji;
- b) bez względu na posiadane zabezpieczenia za wątpliwe uznaje się wszystkie należności dłużnika, który został postawiony w stan likwidacji lub gdy ogłoszono upadłość obejmującą likwidację majątku, albo zostało wszczęte postępowanie upadłościowe z możliwością zawarcia układu w rozumieniu przepisów postępowania upadłościowego i naprawczego;
- c) których nieściągalność została udokumentowana postanowieniem sądu o:
 - oddaleniu wniosku o ogłoszenie upadłości obejmującej likwidację majątku, gdy majątek niewypłacalnego dłużnika nie wystarcza na zaspokojenie kosztów postępowania, lub
 - umorzeniu postępowania upadłościowego obejmującego likwidację majątku, gdy majątek niewypłacalnego dłużnika nie wystarcza na zaspokojenie kosztów postępowania, lub - ukończeniu postępowania upadłościowego obejmującego likwidację majątku o ile należności tych nie odpisano wcześniej, jako nieściągalnych;
- d) kwestionowane przez dłużnika na drodze powództwa sądowego;
- e) stanowiące równowartość kwot podwyższających należności w stosunku, do których dokonano uprzednio odpisu aktualizującego.

7) *Dokumenty rozliczeniowe dotyczące dostaw, robót i usług (faktury, rachunki), które wpłynęły do końca miesiąca, a za miesiąc grudzień bieżącego roku do 15 -go lutego następnego roku ujmują się w księgach rachunkowych rachunkowych okresu którego dotyczą.*

5. inne informacje

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
Informacje wg załącznika nr 2.
 - 1.2. aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
Informacja wg załącznika nr 3.
 - 1.3. kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
Informacja wg załącznika nr 4. - nie utworzono odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych.
 - 1.4. wartość gruntów użytkowanych wieczyście
Informacja wg załącznika nr 5. - nie dotyczy
 - 1.5. wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu
Informacja wg załącznika nr 6 – nie dotyczy
 - 1.6. liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
Informacja wg załącznika nr 7. - nie dotyczy
 - 1.7. dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego, z uwzględnieniem należności finansowych jednostek samorządu terytorialnego (stan pożyczek zagrożonych)
Informacja wg załącznika nr 8. - nie dotyczy
 - 1.8. dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
Informacja wg załącznika nr 9. - nie dotyczy
 - 1.9. podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:
 - a) powyżej 1 roku do 3 lat
Informacja wg załącznika nr 10. - nie dotyczy
 - b) powyżej 3 do 5 lat
Informacja wg załącznika nr 10. - nie dotyczy
 - c) powyżej 5 lat
Informacja wg załącznika nr 10. - nie dotyczy
 - 1.10. kwotę zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego
Informacja wg załącznika nr 11. - nie dotyczy
 - 1.11. łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
Informacja wg załącznika nr 12. - nie dotyczy
 - 1.12. łączną kwotę zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń
Informacja wg załącznika nr 13. - nie dotyczy
 - 1.13. wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie
Informacja wg załącznika nr 14. - nie dotyczy
 - 1.14. łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
Informacja wg załącznika nr 15. - nie dotyczy
 - 1.15. kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
Informacja wg załącznika nr 16.
 - 1.16. inne informacje
Informacja wg załączników nr 17, 18 i 19 – załącznik 19 – nie dotyczy
- 2.
- 2.1. wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
Informacja wg załącznika nr 20. - nie dotyczy

- 2.2. koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym
Informacja wg załącznika nr 21.- nie dotyczy
- 2.3. kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
Informacja wg załącznika nr 22. - jednostce wypłacone zostało odszkodowanie z tytułu zalania pomieszczeń (dotyczy budynku przy ul. Łużyckiej 82) przez Sopockie Towarzystwo Ubezpieczeniowe Ergo Hestia S.A.
- 2.4. informację o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazywanych w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych
nie dotyczy
- 2.5. inne informacje
Informacja wg załącznika nr 23 – nie dotyczy
3. Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
Brak.

Marlena Ingot

(główny księgowy)

2023.03.29

(rok, miesiąc, dzień)

Jerzy Surdacki

(kierownik jednostki)

Załącznik nr 2
do uchwały nr 65/2019
Zarządu Powiatu w Gryfinie
z dnia 14 marca 2019 r.

Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów	Wartość początkowa - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej			Ogółem zwiększenie wartości początkowej (4+5+6)	Zmniejszenie wartości			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (8+9+10)	Wartość początkowa - stan na koniec roku obrotowego (3+7-11)	Umorzenia				Wartość netto składników aktywów	
			aktualizacja	przychody	przemieszczenie		zbycie	likwidacja	inne*			Umorzenie - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie umorzenia (aktualizacja, amortyzacja za rok obrotowy)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (13+14-15)	stan na początek roku obrotowego (3-13)	stan na koniec roku obrotowego (12-16)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18
1	Wartości niematerialne i prawne	16 085,20	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	16 085,20	16 085,20	0,00	0,00	16 085,20	0,00	0,00
2	Środki trwałe:	470 737,60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	470 737,60	274 394,59	6 026,88	0,00	280 421,47	196 343,01	190 316,13
Grupa 0	Grunty	16 799,95	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	16 799,95	0,00	0,00	0,00	0,00	16 799,95	16 799,95
Grupa 1	Budynki i lokale oraz spółdzielcze prawo do lokalu użytkowego i spółdzielcze własnościowe prawo do lokalu mieszkalnego	437 937,65	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	437 937,65	268 474,59	5 626,88	0,00	274 101,47	169 463,06	163 836,18
Grupa 2	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	16 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	16 000,00	5 920,00	400,00	0,00	6 320,00	10 080,00	9 680,00
Grupa 3	Kotły i maszyny energetyczne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Grupa 4	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Grupa 5	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Grupa 6	Urządzenia techniczne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Grupa 7	Środki transportu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Grupa 8	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Grupa 9	Inwentarz żywy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Pozostałe środki trwałe – (konto 013)	561 001,66	0,00	59 168,47	0,00	59 168,47	0,00	0,00	0,00	0,00	620 170,13	561 001,66	59 168,47	0,00	620 170,13	0,00	0,00
4	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	5 678,01	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	730,00	730,00	4 948,01	5 678,01	0,00	730,00	4 948,01	0,00	0,00
	RAZEM	1 524 240,07	0,00	59 168,47	0,00	59 168,47	0,00	0,00	730,00	730,00	1 582 678,54	1 131 554,05	71 222,23	730,00	1 202 046,28	392 686,02	380 632,26
Odniesienie pozostałych wartości niematerialnych i prawnych – zmniejszenie o kwotę 730,00 zł wynika z rezygnacji z odnowienia licencji .																	

Marlena Ingot
(główny księgowy)

2023.03.29
(rok, miesiąc, dzień)

Jerzy Surdacki
(kierownik jednostki)

Załącznik nr 3
do uchwały nr 65/2019
Zarządu Powiatu w Gryfinie
z dnia 14 marca 2019 r.

Aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość bilansowa (stan na koniec roku obrotowego)	Aktualna wartość rynkowa
1	2	3	4
1	Środki trwałe, w tym:	190 316,13	Jednostka nie posiada informacji o aktualnej wartości rynkowej środków trwałych
1.1	dobra kultury	0,00	

Marlena Ingot
(główny księgowy)

2023.03.29
(rok, miesiąc, dzień)

Jerzy Surdacki
(kierownik jednostki)

Załącznik nr 4
do uchwały nr 65/2019
Zarządu Powiatu w Gryfinie
z dnia 14 marca 2019 r.

Kwoty dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych – jednostka nie utworzyła odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych

Lp.	Wyszczególnienie	Stan odpisów aktualizujących na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan odpisów aktualizujących na koniec roku obrotowego (3+4-5)
1	2	3	4	5	6
1	Wartości niematerialne i prawne				
2	Środki trwałe				
3	Środki trwałe w budowie (inwestycje)				
4	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)				
5	Długoterminowe aktywa trwałe				
5.1	Akcje i udziały				
5.2	Papiery wartościowe długoterminowe				
5.3	Inne długoterminowe aktywa finansowe				
	Razem (1+2+3+4+5)				

Marlena Ingot
(główny księgowy)

2023.03.29
(rok, miesiąc, dzień)

Jerzy Surdacki
(kierownik jednostki)

Załącznik nr 5
do uchwały nr 65/2019
Zarządu Powiatu w Gryfinie
z dnia 14 marca 2019 r.

Wartość gruntów użytkowanych wieczystie – NIE DOTYCZY

Lp.	Treść (nr działki, nazwa)	Wyszczególnienie	Stan na początku roku obrotowego	Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (4+5-6)
				zwiększenie	zmniejszenie	
1	2	3	4	5	6	7
1		Powierzchnia (m ²)				
		Wartość (w zł)				
2		Powierzchnia (m ²)				
		Wartość (w zł)				
3		Powierzchnia (m ²)				
		Wartość (w zł)				
4		Powierzchnia (m ²)				
		Wartość (w zł)				

Marlena Inglot
(główny księgowy)

2023.03.29
(rok, miesiąc, dzień)

Jerzy Surdacki
(kierownik jednostki)

Załącznik nr 6
do uchwały nr 65/2019
Zarządu Powiatu w Gryfinie
z dnia 14 marca 2019 r.

**Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych,
używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu – NIE DOTYCZY**

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (3+4-5)
			zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6
1	Grunty				
2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej				
3	Urządzenia techniczne i maszyny				
4	Środki transportu				
5	Inne środki trwałe				
Razem (1+2+3+4+5)					

Marlena Ingot
(główny księgowy)

2023.03.29
(rok, miesiąc, dzień)

Jerzy Surdacki
(kierownik jednostki)

Załącznik nr 7
do uchwały nr 65/2019
Zarządu Powiatu w Gryfinie
z dnia 14 marca 2019 r.

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

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego		Zwiększenia w trakcie roku obrotowego		Zmniejszenia w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego	
		liczba	wartość	liczba	wartość	liczba	wartość	liczba (3+5+7)	wartość (4+6+8)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Akcje								
1.1									
1.2									
2	Udziały								
2.1									
2.2									
3	Dłużne papiery wartościowe								
3.1									
3.2									
4	Inne								
4.1									
4.2									
Razem (1+2+3+4)									

Marlena Ingot
(główny księgowy)

2023.03.29
(rok, miesiąc, dzień)

Jerzy Surdacki
(kierownik jednostki)

Załącznik nr 8
do uchwały nr 65/2019
Zarządu Powiatu w Gryfinie
z dnia 14 marca 2019 r.

Dane o odpisach aktualizujących wartość należności – nie dotyczy

Lp.	Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego (3+4-5-6)
			zwiększenia	Wykorzystanie (<i>umorzenie</i>)	rozwiązanie	
1	2	3	4	5	6	7
1.						
2.						
3.						
4.						

Marlena Ingot
(główny księgowy)

2023.03.29
(rok, miesiąc, dzień)

Jerzy Surdacki
(kierownik jednostki)

Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia – NIE DOTYCZY

Lp.	Wyszczególnienie rezerw według celu ich utworzenia	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na koniec roku obrotowego (3+4-5-6)
1	2	3	4	5	6	7

Marlena Ingot
(główny księgowy)

2023.03.29
(rok, miesiąc, dzień)

Jerzy Surdacki
(kierownik jednostki)

Załącznik nr 10
do uchwały nr 65/2019
Zarządu Powiatu w Gryfinie
z dnia 14 marca 2019 r.

**Podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową
lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty – NIE DOTYCZY**

Lp.	Wyszczególnienie	Okres wymagalności			Razem (3+4+5)
		powyżej 1 roku do 3 lat	powyżej 3 lat do 5 lat	powyżej 5 lat	
1	2	3	4	5	6
1	Kredyty i pożyczki				
2	Z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych				
3	Inne zobowiązania finansowe				
4	Pozostałe zobowiązania długoterminowe				
	Razem:				

Marlena Inglot
(główny księgowy)

2023.03.29
(rok, miesiąc, dzień)

Jerzy Surdacki
(kierownik jednostki)

Załącznik nr 11
do uchwały nr 65/2019
Zarządu Powiatu w Gryfinie
z dnia 14 marca 2019 r.

**Kwota zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny),
a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing finansowy lub zwrotny
z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego – NIE DOTYCZY**

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota zobowiązań wg stanu na koniec roku obrotowego
1	2	3
1	Umowy leasingu kwalifikowane przez jednostkę zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości był to leasing finansowy	
2	Umowy leasingu kwalifikowane przez jednostkę zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości był to leasing zwrotny	

Marlena Ingot
(główny księgowy)

2023.03.29
(rok, miesiąc, dzień)

Jerzy Surdacki
(kierownik jednostki)

Załącznik nr 12
do uchwały nr 65/2019
Zarządu Powiatu w Gryfinie
z dnia 14 marca 2019 r.

Łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń – NIE DOTYCZY

Lp.	Wyszczególnienie zobowiązań zabezpieczonych na majątku	Stan na koniec roku obrotowego		Rodzaj zabezpieczenia (weksel, hipoteka, zastaw, inne)
		kwota zobowiązania	kwota zabezpieczenia	
1	2	3	4	5
1				
2				
3				
4				
		Razem:		

Marlena Inglot
(główny księgowy)

2023.03.29
(rok, miesiąc, dzień)

Jerzy Surdacki
(kierownik jednostki)

Załącznik nr 13
do uchwały nr 65/2019
Zarządu Powiatu w Gryfinie
z dnia 14 marca 2019 r.

**Łączna kwotę zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń,
także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki
oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń – NIE DOTYCZY**

Lp.	Wyszczególnienie zobowiązania warunkowego	Stan na koniec roku obrotowego		Forma i charakter zabezpieczenia zobowiązania warunkowego
		kwota zobowiązania warunkowego	kwota zabezpieczenia	
1	2	3	4	5
1				
2				
3				
4				
Razem:				

Marlena Ingot
(główny księgowy)

2023.03.29
(rok, miesiąc, dzień)

Jerzy Surdacki
(kierownik jednostki)

Załącznik nr 14
do uchwały nr 65/2019
Zarządu Powiatu w Gryfinie
z dnia 14 marca 2019 r.

Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie – NIE DOTYCZY

Lp.	Wyszczególnienie (tytuły)	Stan na początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego
1	2	3	4
1	Razem czynne rozliczenia międzyokresowe, w tym:		
1.1	czynne rozliczenia międzyokresowych stanowiące różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie		
2	Razem bierne rozliczenia międzyokresowe, w tym:		
2.1			

Marlena Ingot
(główny księgowy)

2023.03.29
(rok, miesiąc, dzień)

Jerzy Surdacki
(kierownik jednostki)

Załącznik nr 15
do uchwały nr 65/2019
Zarządu Powiatu w Gryfinie
z dnia 14 marca 2019 r.

Łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie – NIE DOTYCZY

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota otrzymanych gwarancji i poręczeń wg stanu na koniec roku obrotowego
1	2	3
1	Otrzymane gwarancje	
2	Otrzymane poręczenia	
	Razem:	

Marlena Ingot
(główny księgowy)

2023.03.29
(rok, miesiąc, dzień)

Jerzy Surdacki
(kierownik jednostki)

Załącznik nr 16
do uchwały nr 65/2019
Zarządu Powiatu w Gryfinie
z dnia 14 marca 2019 r.

Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

Lp.	Tytuł wypłaconego świadczenia	Kwota wypłaconych środków pieniężnych wg stanu na koniec roku obrotowego
1	2	3
1	Nagrody jubileuszowe	58 355,96
2	Odprawy emerytalne	52 027,20
3	Odprawy rentowe	0,00
4	Ekwiwalent za niewykorzystany urlop	
5	Odprawy z tytułu upływu kadencji	0,00
6	Odprawy z tytułu redukcji stanowiska pracy	0,00
7	Odprawy z art. 20 Karty Nauczyciela	0,00
9	Inne	0,00
	Razem:	110 383,16

Marlena Ingot
(główny księgowy)

2023.03.29
(rok, miesiąc, dzień)

Jerzy Surdacki
(kierownik jednostki)

Załącznik nr 17
do uchwały nr 65/2019
Zarządu Powiatu w Gryfinie
z dnia 14 marca 2019 r.

**Wykaz wzajemnych rozliczeń podlegających wyłączeniu
w bilansie Zespołu Szkół Specjalnych w Nowym Czarnowie
(nazwa jednostki)
sporządzonym na dzień 31 grudnia 2022 r.**

Lp.	Nazwa jednostki powiązanej	Rozliczenia		
		Tytuł	Nazwa pozycji bilansu, w której została ujęta kwota wzajemnego rozliczenia	Kwota (wartość netto w zł i gr)
1	Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie w Gryfinie	Należności z tytułu refundacji kosztów za media Umowa użyczenia nr PCPR/MB/0011/2019 z 04.02.2019 i nr ZSS/11/1019 z 30.09.2019	Aktywa B. II. 4. Aktywa obrotowe, należności krótkoterminowe, pozostałe należności	1 217,02
2.	Dom Pomocy Społecznej w Nowym Czarnowie	Zobowiązanie z tytułu refundacji kosztów za media i administrowanie budynkami Porozumienie z dnia 29.09.2013, z dnia 27.01.2014 r.oraz 27.10.2022 r.	Pasywa D. II. 1 Pasywa, Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania, zobowiązania krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług	4 749,46
Razem:				5 966,48

Marlena Ingot
(główny księgowy)

2023.03.29
(rok, miesiąc, dzień)

Jerzy Surdacki
(kierownik jednostki)

Załącznik nr 18
do uchwały nr 65/2019
Zarządu Powiatu w Gryfinie
z dnia 14 marca 2019 r.

**Wykaz wzajemnych rozliczeń podlegających wyłączeniu
w rachunku zysków i strat Zespołu Szkół Specjalnych w Nowym Czarnowie
(nazwa jednostki)
sporządzonym na dzień 31 grudnia 2021 r.**

Lp.	Nazwa jednostki powiązanej	Rozliczenia		
		Tytuł	Nazwa pozycji rachunku zysków i strat, w której została ujęta kwota wzajemnego rozliczenia	Kwota (wartość netto w zł i gr)
1	Dom Pomocy Społecznej w Nowym Czarnowie	refundacja kosztów za energię elektryczną, ciepłą i wodę. Porozumienie z dnia 29.09.2013 oraz z dnia 27.01.2014 r.	B. II Zużycie materiałów i energii	31 269,25
2	Dom Pomocy Społecznej w Nowym Czarnowie	refundacja kosztów za administrowanie budynkami Porozumienie z dnia 29.09.2013 oraz z dnia 27.01.2014 r.	B. III Usługi obce	4 135,36
3	Starostwo Powiatowe w Gryfinie	refundacja kosztów za ubezpieczenie mienia Polisa nr 436000229117 i nr 436000259766	B. VII Pozostałe koszty rodzajowe	1 517,21
4	Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie w Gryfinie	refundacja kosztów za media Umowy użyczenia nr 1/2016 z 04.02.2016 r., nr PCPR/MB/0011/2019 z 04.02.2019 nr ZSS/11/1019 z 30.09.2019 i ZSS/10/22 z 27.10.2022 r	D. III. Inne przychody operacyjne	9 038,20
Razem:				45 960,02

Marlena Ingot
(główny księgowy)

2023.03.29
(rok, miesiąc, dzień)

Jerzy Surdacki
(kierownik jednostki)

Załącznik nr 19
do uchwały nr 65/2019
Zarządu Powiatu w Gryfinie
z dnia 14 marca 2019 r.

Wykaz wzajemnych rozliczeń podlegających wyłączeniu
w zestawieniu zmian w funduszu jednostki Zespołu Szkół Specjalnych w Nowym Czarnowie – NIE DOTYCZY
(nazwa jednostki)

sporządzonym na dzień 31 grudnia 2022 r.

Lp.	Nazwa jednostki powiązanej	Rozliczenia		
		Tytuł	Nazwa pozycji zestawienia zmian w funduszu jednostki, w której została ujęta kwota wzajemnego rozliczenia	Kwota (wartość netto w zł i gr)
1				
2				
3				
Razem:				

Marlena Inglot
(główny księgowy)

2023.03.29
(rok, miesiąc, dzień)

Jerzy Surdacki
(kierownik jednostki)

Załącznik nr 20
do uchwały nr 65/2019
Zarządu Powiatu w Gryfinie
z dnia 14 marca 2019 r.

Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów – NIE DOTYCZY

Lp.	Wyszczególnienie (rodzaj zapasów)	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku obrotowego
1	2	3	4	5	6
1					
2					
3					
4					
5					
	Razem:				

Marlena Ingot
(główny księgowy)

2023.03.29
(rok, miesiąc, dzień)

Jerzy Surdacki
(kierownik jednostki)

Załącznik nr 21
do uchwały nr 65/2019
Zarządu Powiatu w Gryfinie
z dnia 14 marca 2019 r.

**Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe,
które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym – NIE DOTYCZY**

Lp.	Wyszczególnienie	Koszt wytworzenia ogółem	w tym:	
			odsetki	różnice kursowe
1	2	3	4	5
1	Środki trwałe oddane do użytkowania w roku obrotowym			
2	Środki trwałe w budowie			

Marlena Ingot
(główny księgowy)

2023.03.29
(rok, miesiąc, dzień)

Jerzy Surdacki
(kierownik jednostki)

Załącznik nr 22
do uchwały nr 65/2019
Zarządu Powiatu w Gryfinie
z dnia 14 marca 2019 r.

Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie

Lp.	Wyszczególnienie	Poprzedni rok obrotowy	Bieżący rok obrotowy
1	2	3	4
1	Przychody, w tym:	7 184,54	1 188,24
1.1	o nadzwyczajnej wartości, w tym:	0,00	0,00
1.2	które wystąpiły incydentalnie, w tym:	7 184,54	1 188,24
1.2.1	wypłata odszkodowania za zniszczone mienie	7 184,54	1 188,24
2	Koszty, w tym:	0,00	0,00
2.1	o nadzwyczajnej wartości, w tym:	0,00	0,00
2.2	które wystąpiły incydentalnie, w tym:	0,00	0,00

Załącznik nr 23
do uchwały nr 65/2019
Zarządu Powiatu w Gryfinie
z dnia 14 marca 2019 r.

Inne informacje - NIE DOTYCZY

Lp.	Podstawowe rodzaje przychodów budżetowych	Kwota
1	2	3
1	Otrzymane dotacje	
2	Otrzymane subwencje	
3	Udziały w PIT	
4	Udziały w CIT	
5	Otrzymane środki z Unii Europejskiej	

Marlena Ingot
(główny księgowy)

2023.03.29
(rok, miesiąc, dzień)

Jerzy Surdacki
(kierownik jednostki)