



INFORMACJA DODATKOWA

ZESPÓŁ EDUKACYJNY NR 2
ul. Leopolda Staffa 10
65-436 Zielona Góra

Sprawozdanie finansowe za okres
01.01.2022 r. - 31.12.2022 r.

Oświadczamy, że:

1. Sprawozdanie Zespołu Edukacyjnego nr 2 z siedzibą w Zielonej Górze przy ul. Leopolda Staffa 10 za rok 2022, na które składa się:
 - bilans tj. aktywa i pasywa,
 - rachunek zysków i strat (wariant porównawczy),
 - zestawienie zmian w funduszu jednostki,
 - informacja dodatkowa,sporządzone zostało zgodnie z obowiązującymi przepisami prawa na podstawie ksiąg rachunkowych, które zawierają kompletnie ujęte wszystkie operacje gospodarcze dotyczące okresu sprawozdawczego, udokumentowane dowodami własnymi i obcymi.
2. W sprawozdaniu finansowym ujawnione zostały wszystkie zdarzenia, które nastąpiły po dacie bilansu i mogłyby mieć wpływ na trafność formułowania opinii o prawidłowości i rzetelności naszego sprawozdania oraz oceny sytuacji majątkowej i finansowej jednostki.
3. Obowiązek przeprowadzenia inwentaryzacji został wypełniony zgodnie z przepisami ustawy o rachunkowości, a jej wyniki prawidłowo udokumentowane i ujęte w księgach rachunkowych.
4. Posiadamy pełną świadomość ponoszonej przez nas odpowiedzialności za prawidłowość i rzetelność przedkładanego sprawozdania oraz stanowiących podstawę jego sporządzenia ksiąg rachunkowych i dowodów księgowych.

Zielona Góra, dnia 7 lutego 2023 r.

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Monika Wolska

(Podpis i pieczęć Osoba odpowiedzialna
za prowadzenie ksiąg rachunkowych)

DYREKTOR
ZESPOŁU EDUKACYJNEGO Nr 2
w Zielonej Górze

mgr Tomasz Chmielarczyk

(Pieczęć i podpis Kierownika
Jednostki Organizacyjnej)

I WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Sprawozdanie finansowe Zespołu Edukacyjnego nr 2 z siedzibą w Zielonej Górze przy ul. Leopolda Staffa 10, zostało sporządzone zgodnie z ustawą z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (Dz. U. z 2021 poz. 217 tj. z późn. zm.) z uwzględnieniem zasad określonych w rozporządzeniu Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 3 lutego 2020 r. w sprawie rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej (Dz. U. z 2020 r. poz. 342).

Jednostka, ze względu na specyfikę działalności oraz potrzeby organu nadzorującego sporządza sprawozdanie finansowe ze szczegółowością większą niż określona w cyt. wyżej rozporządzeniu Ministra Finansów.

Zespół Edukacyjny nr 2 w Zielonej Górze został powołany na podstawie Uchwały NR V/32/03 RADY MIASTA ZIELONA GÓRA z dnia 4 marca 2003 r. wchodząca w życie od 1 września 2003 r.

W skład Zespołu Edukacyjnego nr 2 wchodzi:

- Szkoła Podstawowa nr 17 im. Gen. Władysława Sikorskiego ul. Staffa 10, Zielona Góra,
- Miejskie Przedszkole nr 9 „WESOŁE NUTKI”, ul. Partyzantów 22, Zielona Góra
- Miejskie Przedszkole nr 30 „LOKOMOTYWA”, ul. Tuwima 3B, Zielona Góra

Działalność podstawowa:

Realizacja celów i zadań określonych w Ustawie Prawo oświatowe oraz przepisach wykonawczych wydanych na jej podstawie, a także zawarte w Programie Profilaktyczno – Wychowawczym.

Forma organizacyjno-prawna Zespołu Edukacyjnego nr 2 w Zielonej Górze to jednostka budżetowa Jednostki Samorządu Terytorialnego - Miasto Zielona Góra.

W skład jednostki organizacyjnej nie wchodzi inne wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielne sprawozdanie finansowe.

1. Okres objęty sprawozdaniem finansowym

Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 1 stycznia 2022 roku do 31 grudnia 2022 roku oraz porównywalne dane finansowe za okres od 1 stycznia 2021 roku do 31 grudnia 2021 roku.

2. Założenie kontynuacji działalności

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez Zespół Edukacyjny nr 2 w Zielonej Górze w dającej się przewidzieć przyszłości, gdyż nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności.

3. Przyjęte zasady rachunkowości

Metody wyceny aktywów i pasywów oraz metoda sporządzana rachunku zysków i strat

W roku obrotowym 2022 stosowano zasady wynikające z ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2021 poz. 217 tj. z późn. zm.) z uwzględnieniem szczególnych zasad wyceny zawartych w rozporządzeniu Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 3 lutego 2020 r. w sprawie rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej (Dz. U. z 2020 r. poz. 342).

Środki trwałe o wartości do 10 000 złotych oraz pomoce dydaktyczne, meble i dywany umarzane są jednorazowo natomiast środki trwałe o wartości przekraczającej 10 000 zł umarza się stopniowo (metodą liniową), na podstawie aktualnego planu amortyzacji wg stawek amortyzacyjnych ustalonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych.

Środki trwałe o niskiej wartości umarzane są jednorazowo w dniu wydania.

Wartości niematerialne i prawne na dzień bilansowy wycenia się w wartości netto tj. z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych ustalonych na dzień bilansowy. Umarza się według zasad określonych dla środków trwałych stosując dla amortyzacji stawkę 50%.

Należności wyceniane są w kwocie wymaganej zapłaty i pomniejszonej o ewentualne odpisy aktualizujące ich wartość, zgodnie z zachowaniem zasady ostrożności.

Zapasy materiałów i towarów wycenia się według ceny zakupu, stosując do wyceny rozchodu metodę FIFO. Ze względu na nieistotną wartość nie rozlicza się kosztów w czasie.

Odpis aktualizujący należności – nie dotyczy

4. Inne informacje mające istotne znaczenie dla rzetelności sprawozdania

Nie wystąpiły.

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Monika Wolska

DYREKTOR
ZESPOŁU EDUKACYJNEGO Nr 2
w Zielonej Górze

mgr Tomasz Cimielańczyk

II. DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

1. Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych.

Tabela 1. Zmiany stanu wartości początkowej wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych

Lp	Wyszczególnienie	Wartość początkowa (brutto) - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej			Ogółem zwiększenie wartości początkowej (3 + 4 + 5)	Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej	Wartość początkowa – stan na koniec roku obrotowego (2 + 6 – 10)
			nabycie	przemieszczenie	inne		zbycie	likwidacja	inne		
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
I.	Wartości niematerialne i prawne	25 918,86	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	25 918,86
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	5 143 976,90	226 614,06	0,00	0,00	226 614,06	0,00	109 182,66	0,00	109 182,66	5 261 408,30
1.	Środki trwałe	5 143 976,90	226 614,06	0,00	0,00	226 614,06	0,00	109 182,66	0,00	109 182,66	5 261 408,30
1.1.	Grunty	927 597,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	927 597,00
	własność JST przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.	Budynki i lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	2 587 134,60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 587 134,60
1.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	201 291,91	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	201 291,91
1.4.	Środki transportu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.5.	Inne środki trwałe	1 427 953,39	226 614,06	0,00	0,00	226 614,06	0,00	109 182,66	0,00	109 182,66	1 545 384,79
2.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

W poz. 1.5 inne środki trwałe w kolumnie nabycie kwota **226 614,06 zł**, dotyczy zakupu pomocy dydaktycznych w ramach otrzymanych środków pn. "Laboratoria Przyszłości" w kwocie **48 060,10 zł**, zakupu pomocy dydaktycznych w ramach programu "Aktywna Tablica" w kwocie **43 750 zł**, zakupu wyposażenia w kwocie **100 440,71 zł** oraz otrzymanych darowizn od rady Rodziców przy SP17 na kwotę **4 983,45 zł** (komputer i projektor), oraz zakup podręczników na kwotę **26 501,70** i otrzymanych książek od Rady Rodziców przy SP17 i Firmy Volunta w kwocie **2 878,10 zł** księgowanych na koncie **014**.
W poz. 1.5 inne środki trwałe w kolumnie likwidacja kwota **109 182,66 zł**, dotyczy likwidacji niskocennych środków trwałych księgowanych na koncie księgowym **013** na kwotę **54 758,88 zł** oraz zniszczonych i zdezaktualizowanych podręczników i książek księgowanych na koncie **014** na kwotę **54 423,78 zł**. Środki trwałe i zbiory biblioteczne zostały zniesione ze stanu na podstawie protokołów likwidacji.

ZESPÓŁ EDUKACYJNY Nr 2
65-436 Zielona Góra, ul. Staffa 10
tel. 68 453 88 83

GŁÓWNY KSIĘGOWY
mgr Monika Wolska

DYREKTOR
ZESPOŁU EDUKACYJNEGO Nr 2
w Zielonej Górze
mgr Tomasz Chmielarczyk

Tabela 2. Zmiany stanu umorzenia wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych

ZESPÓŁ EDUKACYJNY Nr 2
65-436 Zielona Góra, ul. Staffa 10
tel. 68 453 88 83

Lp	Wyszczególnienie	Umorzenie - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej umorzenia			Ogółem zwiększenie wartości początkowej (3 + 4 + 5)	Zmniejszenie wartości początkowej umorzenia			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (7 + 8 + 9)	Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego (2 + 6 – 10)
			amortyzacja za okres sprawozd.	aktualizacja	inne		zbycie składników majątkowych	likwidacja	inne		
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
I.	Wartości niematerialne i prawne	25 918,86	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	25 918,86
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	2 778 643,42	296 508,88	0,00	0,00	296 508,88	0,00	109 182,66	0,00	109 182,66	2 965 969,64
1.	Środki trwałe	2 778 643,42	296 508,88	0,00	0,00	296 508,88	0,00	109 182,66	0,00	109 182,66	2 965 969,64
1.1.	Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- w tym grunty stanowiące własność JST przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.	Budynki i lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1 206 232,26	57 255,53	0,00	0,00	57 255,53	0,00	0,00	0,00	0,00	1 263 487,79
1.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	144 457,77	12 639,29	0,00	0,00	12 639,29	0,00	0,00	0,00	0,00	157 097,06
1.4.	Środki transportu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.5.	Inne środki trwałe	1 427 953,39	226 614,06	0,00	0,00	226 614,06	0,00	109 182,66	0,00	109 182,66	1 545 384,79
2.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

W poz. 1.5 inne środki trwałe w kolumnie nabycie kwota **226 614,06 zł**, dotyczy zakupu pomocy dydaktycznych w ramach otrzymanych środków pn. "Laboratoria Przyszłości" w kwocie **48 060,10 zł**, zakupu pomocy dydaktycznych w ramach programu "Aktywna Tablica" w kwocie **43 750 zł**, zakupu wyposażenia w kwocie **100 440,71 zł** oraz otrzymanych darowizn od rady Rodziców przy SP17 na kwotę **4 983,45 zł** (komputer i projektor), oraz zakup podręczników na kwotę **26 501,70** i otrzymanych książek od Rady Rodziców przy SP17 i Firmy Volunta w kwocie **2 878,10 zł** z księgowanych na koncie **014**.

W poz. 1.5 inne środki trwałe w kolumnie likwidacja kwota **109 182,66 zł**, dotyczy likwidacji niskocennych środków trwałych księgowanych na koncie księgowym **013** na kwotę **54 758,88 zł** oraz zniszczonych i zdezakualizowanych podręczników i książek księgowanych na koncie **014** na kwotę **54 423,78 zł**. Środki trwałe i zbiory biblioteczne zostały zniesione ze stanu na podstawie protokołów likwidacji.

2. Informacje o aktualnej wartości rynkowej środków trwałych, w tym dóbr kultury (jeśli są w posiadaniu jednostki)

Jednostka nie posiada informacji o aktualnej wartości rynkowej środków trwałych. Jednostka nie posiada dóbr kultury.

GŁÓWNY KSIĘGOWY
mgr Monika Wolska

DYREKTOR
ZESPOŁU EDUKACYJNEGO Nr 2
w Zielonej Górze
mgr Tomasz Chmielarczyk

3. Odpisy aktualizujące wartość aktywów trwałych

ZESPÓŁ EDUKACYJNY Nr 2
65-436 Zielona Góra, ul. Staffa 10
tel. 68 453 88 83

Tabela 3. Odpisy aktualizujące wartość aktywów trwałych

Lp	Wyszczególnienie	Stan odpisów na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan odpisów na koniec okresu
1.	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Środki trwałe	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	0,00	0,00
5.1.	Akcje i udziały	0,00	0,00	0,00	0,00
5.2.	Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00	0,00
5.3.	Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	Razem długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	Ogółem (1+2+3+4+5)	0,00	0,00	0,00	0,00

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Wolska
mgr Monika Wolska

DYREKTOR
ZESPOŁU EDUKACYJNEGO Nr 2
w Zielonej Górze

Chmielarczyk
mgr Tomasz Chmielarczyk

4. Wartość gruntów użytkowanych wieczystie

ZESPÓŁ EDUKACYJNY Nr 2
65-436 Zielona Góra, ul. Staffa 10
tel. 68 453 88 83

Tabela 4. Grunty użytkowane wieczystie

Lp	Lokalizacja (nr działki, nazwa)	Wyszczególnienie	Stan na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec okresu
1	2	3	4	5	6	7
1.		powierzchnia (m ²)				0,00
		wartość w zł				0,00
2.		powierzchnia (m2)				0,00
		wartość w zł				0,00
...		powierzchnia (m2)				0,00
		wartość w zł				0,00
...		powierzchnia (m2)				0,00
		wartość w zł				0,00
Ogółem		powierzchnia (m2)	0,00	0,00	0,00	0,00
		wartość w zł	0,00	0,00	0,00	0,00

GLÓWNY KSIĘGOWY
mgr Monika Wolska

DYREKTOR
ZESPOŁU EDUKACYJNEGO Nr 2
w Zielonej Górze
mgr Tomasz Chmielarczyk

5. Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu.

Tabela 5. Środki trwałe nieamortyzowane lub nieumarzane (ewidencjonowane pozabilansowo) używane na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych, w tym z tytułu leasingu

Lp	Wyszczególnienie	Stan na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec okresu
		1	2	3	4
1.	Grunty				0,00
2.	Budynki i lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej				0,00
3.	Urządzenia techniczne i maszyny				0,00
4.	Środki transportu				0,00
5.	Inne środki trwałe				0,00
6.	Ogółem (1+2+3+4+5)	0,00	0,00	0,00	0,00

GLÓWNY KSIĘGOWY
mgr Monika Wolska

DYREKTOR
ZESPOŁU EDUKACYJNEGO Nr 2
w Zielonej Górze
mgr Tomasz Chmielarczyk

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

Tabela 6. Liczba i wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji, udziałów i dłużnych papierów wartościowych

Lp	Wyszczególnienie	Stan na początek okresu		Zwiększenia		Zmniejszenia		Stan na koniec okresu	
		ilość	wartość	ilość	wartość	ilość	wartość	ilość	wartość
	1	2	3	4	5	6	7	8	9
1.	Akcje	0	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00
								0	0,00
								0	0,00
2.	Udziały	0	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00
								0	0,00
								0	0,00
3	Dłużne papiery wartościowe	0	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00
								0	0,00
								0	0,00
4.	Inne papiery wartościowe	0	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00
								0	0,00
								0	0,00
	Razem (1+2+3+4)	0	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Wolska
mgr Monika Wolska

DYREKTOR
ZESPOŁU EDUKACYJNEGO Nr 2
w Zielonej Górze
Chmielarczyk
mgr Tomasz Chmielarczyk

7. Informacja o odpisach aktualizujących wartości należności

Tabela 7. Informacja o odpisach aktualizujących wartości należności

Lp	Wyszczególnienie grup należności	Stan na początek okresu	Zwiększenia odpisu w roku	Zmniejszenia			Stan na koniec okresu
				wykorzystanie	rozwiązanie	razem	
	1	2	3	4	5	6	7
1.	Grupa 1 - z tytułu należności publicznoprawnych	0,00	0,00			0,00	0,00
2.	Grupa 2 - z tytułu nienależnie pobranych świadczeń	0,00	0,00			0,00	0,00
3	Grupa 3 - z tytułu najmu i dzierżawy pomieszczeń użytkowych	0,00	0,00			0,00	0,00
4	Grupa 4 - z tytułu najmu lokali mieszkalnych	0,00	0,00			0,00	0,00
5	Grupa 5 - z tytułu świadczonych usług	0,00	0,00			0,00	0,00
6	Grupa 6 - z pozostałych tytułów	0,00	0,00			0,00	0,00
	Razem (1+2+3+4)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

GLÓWNY KSIĘGOWY

mgr Monika Wolska

DYREKTOR
ZESPOŁU EDUKACYJNEGO Nr 2
w Zielonej Górze

mgr Tomasz Chmielarczyk

8. Stan rezerw według celu ich utworzenia

ZESPÓŁ EDUKACYJNY Nr 2
65-436 Zielona Góra, ul. Staffa 10
tel. 68 453 88 83

Tabela 8. Informacja o stanie rezerw

Lp	Wyszczególnienie rodzaju rezerw wg. celu utworzenia	Stan na początek okresu	Zwiększenia odpisu w roku	Zmniejszenia			Stan na koniec okresu
				wykorzystanie	rozwiązanie	razem	
	1	2	3	4	5	6	7
1.	Grupa 1- opis					0,00	0,00
2.	Grupa 2 - opis					0,00	0,00
3	Grupa 3 - opis					0,00	0,00
4.	Grupa 4 - pozostałe					0,00	0,00
	Razem (1+2+3+4)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Wolska
mgr Monika Wolska

DYREKTOR
ZESPOŁU EDUKACYJNEGO Nr 2
w Zielonej Górze
Chmielarczyk
mgr Tomasz Chmielarczyk

9. Zobowiązania długoterminowe

ZESPÓŁ EDUKACYJNY Nr 2
65-436 Zielona Góra, ul. Staffa 10
tel. 68 453 88 83

Tabela 9. Zobowiązania długoterminowe - pozostały okres spłaty

Lp	Wyszczególnienie zobowiązania	Okres wymagalności							
		powyżej 1 roku do 3 lat		powyżej 3 lat do 5 lat		powyżej 5 lat		Razem	
		stan na początek okresu sprawozdawczeg o	stan na koniec okresu sprawozdawczeg o	stan na początek okresu sprawozdawczeg o	stan na koniec okresu sprawozdawczeg o	stan na początek okresu sprawozdawczeg o	stan na koniec okresu sprawozdawczeg o	stan na początek okresu sprawozdawczeg o	stan na koniec okresu sprawozdawczeg o
	1	2	3	4	5	6	7	8	9
1.	...							0,00	0,00
2.	...							0,00	0,00
3	...							0,00	0,00
...	...							0,00	0,00
	Razem	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

10. Zobowiązania wynikające z zawartych umów leasingu

Zobowiązania wynikające z zawartych umów leasingu nie wystąpiły w jednostce w okresie sprawozdawczym.

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Monika Wolska

DYREKTOR
ZESPOŁU EDUKACYJNEGO Nr 2
w Zielonej Górze

mgr Tomasz Chmielarczyk

11. Zobowiązania zabezpieczone na majątku jednostki.

Tabela 10. Zobowiązania zabezpieczone na majątku jednostki

Lp	Wyszczególnienie (rodzaj zobowiązania)	Kwota zobowiązania	Wyszczególnienie (forma i charakter zabezpieczenia)	Kwota zabezpieczenia
		1	2	3
1.				
2.				
3.				
4.				
5.				
6.	Razem	0,00		0,00

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Monika Wolska

DYREKTOR
ZESPOŁU EDUKACYJNEGO Nr 2
w Zielonej Górze

mgr Tomasz Chmielarczyk

12. Zobowiązania warunkowe w tym: udzielone poręczenia i gwarancje

Tabela 11. Zobowiązania warunkowe (w tym: udzielone poręczenia i gwarancje)

Lp	Wyszczególnienie (rodzaj zobowiązania warunkowego)	Kwota zobowiązania warunkowego	Wyszczególnienie (forma i charakter zabezpieczenia zobowiązania warunkowego)	Kwota zabezpieczenia
		1	2	3
1.				
2.				
3.				
4.				
5.				
6.	Razem	0,00		0,00

GLÓWNY KSIĘGOWY

mgr Monika Wolska

DYREKTOR
ZESPOŁU EDUKACYJNEGO Nr 2
w Zielonej Górze

mgr Tomasz Chmielarczyk

13. Istotne pozycje czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych w tym: wartość czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowanych składników aktywów, a zobowiązaniem zapłaty za nie.

Tabela 12. Czynne i bierne rozliczenia międzyokresowe

Lp	Wyszczególnienie	Stan na początek okresu	Stan na koniec okresu

	Razem czynne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00

	Razem bierne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00

GLÓWNY KSIĘGOWY

mgr Monika Wolska

DYREKTOR
ZESPOŁU EDUKACYJNEGO Nr 2
w Zielonej Górze

mgr Tomasz Chmielarczyk

14. Otrzymane przez jednostkę gwarancje i poręczenia niewykazane w bilansie

Tabela 13. Należności warunkowe (w tym: otrzymane poręczenia i gwarancje)

Lp	Wyszczególnienie (rodzaj należności warunkowych)	Kwota otrzymanych poręczeń i gwarancji	Kwota zobowiązań zabezpieczonych otrzymanymi gwarancjami i poręczeniami
1.			
2.			
3.			
4.			
5.			
6.	Razem	0,00	0,00

GLÓWNY KSIĘGOWY

mgr Monika Wolska

DYREKTOR
ZESPOŁU EDUKACYJNEGO Nr 2
w Zielonej Górze

mgr Tomasz Chmielarczyk

15. Kwota wypłaconych świadczeń pieniężnych na świadczenia pracownicze

Tabela 14. Wypłacone środki na świadczenia pracownicze

Lp	Wyszczególnienie	Wartość za poprzedni okres	Wartość za obecny okres
1.	Nagrody jubileuszowe	47 359,72	102 869,07
2.	Odprawy emerytalne	64 906,98	41 209,17
3.	Inne świadczenia należne z tytułu rozwiązania stosunku pracy	7 167,49	123 838,05
	Razem	119 434,19	267 916,29

16. Inne istotne informacje

Brak istotnych informacji


GŁÓWNY KSIĘGOWY
mgr Monika Wolska

DYREKTOR
ZESPOŁU EDUKACYJNEGO Nr 2
w Zielonej Górze

mgr Tomasz Chmielarczyk

17. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów

Tabela 15. Odpisy aktualizujące wartość zapasów

Lp	Wyszczególnienie rodzaju zapasów	Stan odpisów na początek okresu	Zwiększenia odpisu w roku	Zmniejszenia			Stan na koniec okresu
				wykorzystanie	rozwiązanie	razem	
	1	2	3	4	5	6	7
1.	Grupa 1					0,00	0,00
2.	Grupa 2					0,00	0,00
3.	Grupa 3					0,00	0,00
4.	Grupa 4					0,00	0,00
	Razem (1+2+3+4)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

GLÓWNY KSIĘGOWY

mgr Monika Wolska

DYREKTOR
ZESPOŁU EDUKACYJNEGO Nr 2
w Zielonej Górze

mgr Tomasz Chmielarczyk

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

Tabela 16. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie

Lp	Wyszczególnienie	Koszt wytworzenia w ubiegłym roku			Koszt wytworzenia w bieżącym roku		
		Ogółem	w tym:		Ogółem	w tym:	
			odsetki	różnice kursowe		odsetki	różnice kursowe
1	Dział klasyfikacji budżetowej ...						
2	Dział klasyfikacji budżetowej ...						
3	Dział klasyfikacji budżetowej ...						
4	Dział klasyfikacji budżetowej ...						
5	Dział klasyfikacji budżetowej ...						
	Razem	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Monika Wolska

DYREKTOR
ZESPOŁU EDUKACYJNEGO Nr 2
w Zielonej Górze

mgr Tomasz Chmielarczyk

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

Tabela 17. Przychody i Koszty o charakterze nadzwyczajnym i incydentalnym

Lp	Pozycja w Rachunku zysków i strat	Wyszczególnienie i określenie charakteru (przychodu/kosztu)	Kwota
		PRZYCHODY	
1	D.III	otrzymane darowizny	7 861,55
2	D.III	przedawnione należności (nadpłaty za obiady w szkole i posiłki w przedszkolach)	168,30
		KOSZTY	
1	E.II	umorzona należność główna za posiłki w przedszkolach	101,01
2	H.I	umorzone odsetki naliczone od należności za posiłki w przedszkolach	0,29

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Monika Wolska

DYREKTOR
ZESPOŁU EDUKACYJNEGO Nr 2
w Zielonej Górze

mgr Tomasz Chmielarczyk

20. Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłoby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy.

Jednostka nie posiada innych informacji niż wymienione powyżej (pkt.19), które mogłoby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy.

Tabela 18. Inne istotne informacje mające wpływ na sytuację majątkową, finansową oraz wynik finansowy

Lp	Wyszczególnienie i określenie charakteru informacji	Kwota
1.		
2.		
	Razem zwiększenia	0,00
1.	VAT naliczony za 2022 r. (sprawozdanie Zestawienie zmian w funduszu jednostki poz. I.2/2.9)	256,67
2.		
	Razem zmniejszenia	256,67

GLÓWNY KSIĘGOWY

mgr Monika Wolska

DYREKTOR
ZESPOŁU EDUKACYJNEGO Nr 2
w Zielonej Górze

mgr Tomasz Chmielarczyk