

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:

1.		
1.1	nazwę jednostki	URZĄD GMINY WIELGIE wpl. dnia 07. 03. 2023 Nr zał. Załatwi prac.
	Szkoła Podstawowa im. Mikołaja Kopernika w Zadusznikach	
1.2	siedzibę jednostki	
	Zaduszniki	
1.3	adres jednostki	
	Zaduszniki 4, 87-603 Wielgie	
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki	
	Edukacja	
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem	
	01.01.2022- 31.12.2022	
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe	
	NIE DOTYCZY	
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)	
	1. Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości, z uwzględnieniem przepisów ustawy o finansach publicznych i rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017r. w sprawie rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej. 2. Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła następujące ustalenia: a) środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej powyżej 10.000 zł jednostka wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów i dokonuje od nich odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych. Odpisów umorzeniowych lub amortyzacyjnych dokonuje się według stawek określonych w ustawie z dnia 15 lutego 1992r. o podatku dochodowym od osób prawnych. Odpisów umorzeniowych dokonuje się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia środka trwałego do używania. W jednostce środki trwałe umarza się metodą linową jednorazowo na koniec roku kalendarzowego za cały rok lub na koniec miesiąca, w którym dokonano sprzedaży, zbycia, zniesienia ze stanu, w wyniku zdarzenia losowego, przekazania środka trwałego. Na dzień bilansowy środki trwałe wycenia się w wartości netto, tj. z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych ustalonych na dzień bilansowy. W przypadku gdy wartość początkowa wartości niematerialnych i prawnych w dniu przyjęcia do używania wynosi nie mniej niż 10.000,00 zł to okresy dokonywania odpisów amortyzacyjnych stosuje się: - od licencji na programy komputerowe oraz do praw autorskich ustala się na 24 miesiące, - do pozostałych wartości niematerialnych i prawnych na okres 60 miesięcy. b) Środki trwałe o wartości początkowej poniżej 10.000 zł zalicza się bezpośrednio w koszty i umarza w 100% w miesiącu przyjęcia do używania. Ze względu na nieistotny wpływ na sytuację finansową gmina przyjmuje uproszczenia: - opłacane z góry: prenumeraty, wszelkie abonamenty, ubezpieczenia majątkowe (i inne) nie podlegają rozliczeniom w czasie za pośrednictwem rozliczeń międzyokresowych kosztów, księguje się je, w koszty miesiąca, w którym zostały poniesione, - środki czystości oraz materiały zakupione na potrzeby administracyjno- gospodarcze, w tym materiały biurowe i inne odpisuje się w ciężar kosztów w momencie zakupu. c) Jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do użytkowania, umarza się również: - książki i inne zbiory biblioteczne; - środki dydaktyczne służące procesowi dydaktyczno- wychowawczemu realizowanemu w szkołach i placówkach oświatowych; - odzież i umundurowanie; - meble i dywany. 3. Wszystkie nakłady na ulepszenie środków trwałych przekraczające wartość 10.000 zł podwyższają wartość początkową tych środków trwałych, a nie przekraczające 10.000 zł odnoszone są w koszty bieżące okresu jako koszty remontu.	

	4. Materiały są objęte ewidencją ilościowo- wartościową i wycenia się je według cen zakupu przy zastosowaniu metody FIFO do wyceny zapasu.
5.	inne informacje
	NIE DOTYCZY
II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:
1.	
1.1.	szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego - podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia
	Załącznik Nr 1
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	NIE DOTYCZY
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
	NIE DOTYCZY
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczystie
	NIE DOTYCZY
1.5.	wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu
	NIE DOTYCZY
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	NIE DOTYCZY
1.7.	dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego, z uwzględnieniem należności finansowych jednostek samorządu terytorialnego (stan pożyczek zagrożonych)
	NIE DOTYCZY
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	NIE DOTYCZY
1.9.	podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:
a)	powyżej 1 roku do 3 lat
	0
b)	powyżej 3 do 5 lat
	0
c)	powyżej 5 lat
	0
1.10.	kwotę zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego
	NIE DOTYCZY
1.11.	łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	NIE DOTYCZY
1.12.	łączną kwotę zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń
	NIE DOTYCZY
1.13.	wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie
	NIE DOTYCZY
1.14.	łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	NIE DOTYCZY
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

	51 308,96 (załącznik nr 2)
1.16.	inne informacje
	NIE DOTYCZY
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	NIE DOTYCZY
2.2.	koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym
	NIE DOTYCZY
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	NIE DOTYCZY
2.4.	informację o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazywanych w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych
	NIE DOTYCZY
2.5.	inne informacje
	NIE DOTYCZY
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	NIE DOTYCZY

Sporządziła: Aneta Jankowska

Zaduszni, dnia07-03-2023.....

GLÓWNY KSIĘGOWY

Aneta Jankowska

DYREKTOR SZKOŁY

3-81-01

mgr Bożena El-Maaytah

SZKOŁA PODSTAWOWA
im. Mikołaja Kopernika
w ZADUSZNIKACH
Zaduszni 4, 87-603 Wielgie
tel./fax (054) 287 15 11

Główne składniki aktywów trwałych

Załącznik Nr 1

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów trwałych	Wartość początkowa- stan na początek roku obrotowego 01.01.2021	Zwiększenie wartości początkowej						Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (8+9+10)	Wartość początkowa- stan na koniec roku obrotowego (3+7-11)	Umorzenie- stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie w ciągu roku obrotowego				Ogółem zwiększenia umorzenia (14+15+16)	Zmniejszenia umorzenia	Umorzenia na koniec roku obrotowego (13+17-18)	Wartość netto składników aktywów	
			Aktualizacja	Przychody	Przenieszczenie	zwiększenie wartości początkowej (4+5+6)	zbycie	likwidacja	inne	14	15				16	inne							
		3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21			
1.	1. Wartości niematerialne i prawne	25 949,75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	25 949,75	25 949,75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	25 949,75	0,00	0,00			
2.	2. Środki trwałe	1 122 745,70	0,00	57 723,55	0,00	57 723,55	0,00	25 065,37	0,00	25 065,37	1 155 403,88	886 679,87	0,00	22 492,45	57 723,55	80 216,00	25 065,37	941 830,50	236 065,83	213 573,38			
1)	1) Grunty	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	0,00	0,00	0,00			
2)	2) Budynki i lokale (grupa I)	513 629,35	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	513 629,35	324 888,33	0,00	12 840,74	0,00	12 840,74	0,00	337 729,07	188 741,02	175 900,28			
3)	3) Obiekty inżynierii lądowej i wodnej (grupa II)	74 911,91	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	74 911,91	55 060,32	0,00	3 371,04	0,00	3 371,04	0,00	58 431,36	19 851,59	16 480,55			
4)	4) Kotły i maszyny energetyczne (grupa III)	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	0,00	0,00	0,00			
5)	5) Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania (grupa IV)	17 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	17 500,00	17 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	17 500,00	0,00	0,00			
6)	6) Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne (grupa V)	17 199,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	17 199,00	5 217,03	0,00	2 407,86	0,00	2 407,86	0,00	7 624,89	11 981,97	9 574,11			
7)	7) Urządzenia techniczne (grupa VI)	282 825,84	0,00	29 654,17	0,00	29 654,17	0,00	18 845,20	0,00	18 845,20	293 634,81	267 334,59	0,00	3 872,81	29 654,17	33 526,98	18 845,20	282 016,37	15 491,25	11 618,44			
8)	8) Środki transportu (grupa VII)	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	0,00	0,00	0,00			
9)	9) Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane (grupa VIII)	216 679,60	0,00	28 069,38	0,00	28 069,38	0,00	6 220,17	0,00	6 220,17	238 528,81	216 679,60	0,00	0,00	28 069,38	28 069,38	6 220,17	238 528,81	0,00	0,00			
3.	3. Zbiory biblioteczne	48 732,77	0,00	4 811,40	0,00	4 811,40	0,00	5 884,15	0,00	5 884,15	47 660,02	48 732,77	0,00	0,00	4 811,40	4 811,40	5 884,15	47 660,02	0,00	0,00			
	Razem	1 197 428,22	0,00	62 534,95	0,00	62 534,95	0,00	30 949,52	0,00	30 949,52	1 229 013,65	961 362,39	0,00	22 492,45	62 534,95	85 027,40	30 949,52	1 015 440,27	236 065,83	213 573,38			

Sporządziła: Aneta Jankowska

Zaduszni, dnia 07.05.2023

GLÓWNY KSIĘGOWY

DYREKTOR SZKOŁY

Aneta Jankowska

3.5.1.02

mgr Bożena El-Maaytah

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje
1.	Nagrody jubileuszowe	19 335,20	Nagrody jubileuszowe: 1 pracownik pedagogiczny
2.	Odprawy emerytalne	22 543,56	Odprawa emerytalna: 1 pracownik pedagogiczny
3.	Odprawy pośmiertne	0,00	-
4.	Odprawy z tytułu likwidacji etatu	0,00	-
5.	Inne	9 430,20	- ekwiwalent za niewykorzystany urlop wypoczynkowy
	Ogółem	51 308,96	

Sporzadziła: Aneta Jankowska

Zaduszniki, dnia 07.02.2023

GLÓWNY KSIĘGOWY

Aneta Jankowska

DYREKTOR SZKOŁY

B. El-Maaytah
mgr Bożena El-Maaytah