

Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'

Symbol	Wyszczególnienie	Uwaga JST
--------	------------------	-----------

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

GLÓWNY KSIĘGOWY

Monika Dobrzeniewska

(główny księgowy)

2023.03.30

rok mies. dzień

DYREKTOR
Centrum Usług Wspólnych
Gminy Dragacz

mgr Natalia Smarz

(kierownik jednostki)

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1.	Nazwę jednostki <i>Szkoła Podstawowa im. 16 Pułku Ułanów Wielkopolskich w Grupie</i>
1.2.	Siedzibę jednostki <i>ul. Szkolna 2, Grupa</i>
1.3.	Adres jednostki <i>86-134 Dragacz, Grupa, ul. Szkolna 2</i>
1.4.	Podstawowy przedmiot działalności jednostki <i>Edukacja na poziomie podstawowym</i>
2.	Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem <i>01.01.2022 - 31.12.2022</i>
3.	Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne <i>Nie dotyczy</i>
4.	Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji) <i>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 2017 r. w sprawie rachunkowości oraz planu 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</i> <i>2. Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła następujące ustalenia:</i> <i>a) Środki trwale o wartości początkowej poniżej 500 zł zalicza się bezpośrednio w koszty. Jeżeli cena nabycia składnika majątku wynosi poniżej 500 zł a okres użytkowania jest dłuższy niż rok, składnik majątku wprowadza się jednocześnie do ewidencji pozabilansowej (konto 090)</i> <i>b) składniki majątku o wartości początkowej od 500 zł do 10.000 zł zalicza się do środków trwałych (konto 013) lub wartości niematerialnych i prawnych (konto 020) i wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów. Od tego rodzaju składników majątku jednostka dokonuje jednorazowych odpisów amortyzacyjnych lub umorzenia w miesiącu przyjęcia do używania.</i> <i>c) jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania, umarza się również:</i> <i>1) książki i inne zbiory biblioteczne;</i> <i>2) środki dydaktyczne służące procesowi dydaktyczno-wychowawczemu realizowanemu w szkołach i placówkach oświatowych - laboratoria przyszłości;</i> <i>d) Środki trwale (konto 011) oraz wartości niematerialne i prawne (konto 020) o wartości początkowej powyżej 10.000 zł jednostka wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów i dokonuje od nich odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych (za wyjątkiem gruntów). Odpisów umorzeniowych lub amortyzacyjnych dokonuje się według stawek określonych w ustawie z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych. Wartości niematerialne i prawne umarza się wg stawki 50%. Dokonywanie odpisów amortyzacyjnych rozpoczyna się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania składnika do używania</i> <i>e) wszystkie nakłady na ulepszenie środków trwałych przekraczające wartość 10.000 zł podwyższają wartość początkową tych środków trwałych, a nieprzekraczające 10.000 zł odnoszone są w koszty bieżącego okresu jako koszty remontu.</i> <i>3. Materiały objęte są ewidencją ilościowo-wartościową i wycenia się je według cen ewidencyjnych równych cenie nabycia lub zakupu przy zastosowaniu metody FIFO.</i> <i>4. Ponoszone z góry wydatki dotyczące w szczególności kosztów zakupu prenumeraty, opłat abonamentowych, ubezpieczeń majątkowych i rzeczowych oraz inne płatności ponoszone przez okres przekraczający jeden miesiąc, nie podlegają rozliczeniom w czasie za pośrednictwem rozliczeń międzyokresowych kosztów.</i> <i>5. Stosowane uproszczenia wynikają z art. 4 ust.4 i 4a ustawy o rachunkowości.</i>
5.	Inne informacje <i>Nie dotyczy</i>
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 tanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia <i>Załącznik nr 1 - Główne składniki aktywów trwałych</i>
1.2.	Aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami <i>Brak danych</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 wieczysto <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>Brak</i>
1.6.	Liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	<i>Nie dotyczy</i>
1.7.	Kwota odpisu aktualizującego należności finansowe z tytułu pożyczek udzielonych ze środków budżetu JST utworzonego na podstawie art. 35b ust. 1 ustawy o rachunkowości - ujęta w pozycji 1.7. informacji dodatkowej
	<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 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
	<i>Brak</i>
b)	Powyżej 3 do 5 lat
	<i>Brak</i>
c)	Powyżej 5 lat
	<i>Brak</i>
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.	Łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	<i>Nie dotyczy</i>
1.12.	Łączną kwotę zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewskazanych 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.	Łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewskazanych w bilansie
	<i>Nie dotyczy</i>
1.15.	Kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	<i>nagrody jubileuszowe 18.122,95 zł; odprawy emerytalne 34.440,33 zł, inne świadczenia wynikające z przepisów Bhp 4.525,98 zł</i>
1.16.	Inne informacje
	<i>Brak</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>przychody - darowizna rzeczowa księgozbioru 2.106,02 zł; darowizna rzeczowa pozostałych środków trwałych 10.799,13 zł</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>Brak</i>
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	<i>Brak</i>

GŁÓWNY KSIĘGOWY
 Manika Dobrzeniewska
Monika Dobrzeniewska
 (główny księgowy)

2023-03-30

 (rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
 Natalia Smarz
 Centrum Usług Wspólnych
 (kierownik jednostki)
 Gminy Dragacz
mgr Natalia Smarz

Szkoła Podstawowa im. 16 Pułku Ułanów Wielkopolskich w Grupie
Załącznik nr 1 - Główne składniki aktywów trwałych w okresie od 01.01.2022 r. do 31.12.2022 r.

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów trwałych	Wartość początkowa stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej				Opółem zwiększenie wartości początkowej (4+5+6)	Inne			Opółem zmniejszenia wartości początkowej (8+9+10)	Wartość początkowa stan na koniec roku obrotowego (3+7+11)	Umorzenia - stan na początek roku obrotowego			Zwiększenie w ciągu roku obrotowego			Opółem zwiększenie umorzenia (14+15+16)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (13+17-18)	Wartość netto składników aktywów	
			Aktualizacja	Przychody	Nieodpłatne otrzymanie	6		7	Zbycie	Likwidacja			Inne	10	11	12	13	14				15	16
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19					
1.	WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE	19 546,44	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	19 546,44	19 546,44	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	19 546,44				0,00	0,00
2.	ŚRODKI TRWAŁE (KONTO 011)	3 150 666,96	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 150 666,96	1 281 110,62	0,00	75 990,18	0,00	75 990,18	0,00	1 357 100,80				1 869 556,34	1 793 566,16
1)	Grunt	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)	Budynki i lokale	2 210 156,07	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 210 156,07	696 797,43	0,00	55 253,91	0,00	55 253,91	0,00	752 051,34				1 513 358,64	1 458 104,73
3)	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	752 873,68	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	752 873,68	417 545,43	0,00	16 264,25	0,00	16 264,25	0,00	433 809,68				335 328,25	319 064,00
4)	Kable i maszyny energetyczne	154 313,09	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	154 313,09	154 313,09	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	154 313,09				0,00	0,00
5)	Maszyny, urządzenia i sprzęt 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	0,00				0,00	0,00
6)	Maszyny, urządzenia i sprzęt 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	0,00				0,00	0,00
7)	Urządzenia techniczne	5 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 000,00	5 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 000,00				0,00	0,00
8)	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	0,00				0,00	0,00
9)	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej nieklasyfikowane	28 324,12	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	28 324,12	7 454,67	0,00	4 472,02	0,00	4 472,02	0,00	11 926,69				20 869,45	16 397,43
3.	POZOSTAŁE ŚRODKI TRWAŁE (KONTO 013)	894 123,56	0,00	43 563,35	999,99	44 563,34	0,00	0,00	0,00	0,00	938 686,90	894 123,56	0,00	43 563,35	999,99	44 563,34	0,00	938 686,90				0,00	0,00
4.	ZBIORY BIBLIOTECZNE (KONTO 014)	203 951,30	0,00	18 296,80	0,00	18 296,80	0,00	0,00	0,00	0,00	222 248,10	203 951,30	0,00	18 296,80	0,00	18 296,80	0,00	222 248,10				0,00	0,00
	RAZEM	4 268 286,26	0,00	61 860,15	999,99	62 860,14	0,00	0,00	0,00	0,00	4 331 148,40	2 398 731,92	0,00	137 850,33	999,99	138 850,32	0,00	2 537 582,24				1 869 556,34	1 793 566,16

30.03.2023

data

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Monika Dobrzańska
Główny Księgowy

DYREKTOR
Centrum Usług Wspólnych
Gminy Drawicz
mgr Natalia Smarz
Kierownik jednostki

Szkoła Podstawowa im. 16 Pułku Ułanów Wielkopolskich w Grupie
Załącznik nr 2 - Stan odpisów aktualizujących wartość należności
w okresie od 01.01.2022 r. do 31.12.2022 r.

L.p.	Grupa należności	Stan na początek	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku			Stan na koniec roku obrotowego
			zwiększenia	wykorzystanie	rozwiązane	
1	2	3	4	5	6	7
1.						
2.						
3.						
4.						
5.						
6.						
7.						
8.						
9.						
10.						
11.						
12.						
13.						
14.						
15.						
16.						
17.						
18.						
19.						
20.						
21.						
22.						
23.						
24.						
25.						
26.						
27.						
28.						
29.						
30.						
Razem:		0	0	0	0	0

GLÓWNY KSIĘGOWY

Monika Dobrzeniewska
Monika Dobrzeniewska

Główny księgowy

30.03.2023

data

Natalia Smarz

DYREKTOR

Centrum Usług Wsparcia
Gminy Dragacz

mgr Natalia Smarz