

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Szkola Podstawowa w Michalu Michale 101A 86-134 Dragacz	Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa' sporządzony na dzień: 31-12-2022 r.	Adresat: Gmina Dragacz
Numer identyfikacyjny REGON 368052368		9FB5BA29852050CC 

II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:	
	Wyszczególnienie	Kwota
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 poz. 1.7 Informacji dodatkowej	0,00
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	0,00
1.10.1.	Łączna kwota zobowiązań z tytułu leasingu finansowego wykazana w pozycji 1.10	0,00
1.10.2.	Łączna kwota zobowiązań z tytułu leasingu zwrotnego wykazana w pozycji 1.10	0,00
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	0,00

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

GLÓWNY KSIĘGOWY

(główny księgowy)
Monika Dobrzeniewska

2023.03.29
rok mies. dzień

DYREKTOR
Centrum Usług Wspólnych
Gminy Dragacz

mgr Natalia Smarz
(kierownik jednostki)

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)

2023.03.29

rok mies. dzień

DYREKTOR
Centrum Usług Wspólnych
Gminy Dragecz

mgr Natalia Smarz

(kierownik jednostki)

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1.	Nazwę jednostki
	<i>Szkoła Podstawowa w Michale</i>
1.2.	Siedzibę jednostki
	<i>Michale 101A</i>
1.3.	Adres jednostki
	<i>86-134 Dragacz, Michale 101A</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
	Nie dotyczy
4.	Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym 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 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 2. Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła następujące ustalenia: a) środki trwałe 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) 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. c) jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania, umarza się również: 1) książki i inne zbiory biblioteczne; 2) środki dydaktyczne służące procesowi dydaktyczno-wychowawczemu realizowanemu w szkołach i placówkach oświatowych - laboratoria przyszłości; d) środki trwałe (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 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. 3. Materiały objęte są ewidencją ilościowo-wartościową i wycenia się je według cen ewidencyjnych równych cenie nabycia lub zakupu przy zastosowaniu metody FIFO. 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. 5. Stosowane uproszczenia wynikają z art. 4 ust.4 i 4a ustawy o rachunkowości.
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 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 36.423,96zł; inne świadczenia wynikające z przepisów Bhp 3.383,62 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>Nie dotyczy</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
Monika Dobrzeńska
Monika Dobrzeńska
(główny księgowy)

2023-03-29
(rok, miesiąc, dzień)

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

Szkoła Podstawowa w Michalu
Załącznik nr 1 - Główne składniki aktywów trwałych w okresie od 01.01.2022 r. do 31.12.2022 r.

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składników aktywów trwałych	Wartość początkowa stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia wartości początkowej			Opłatom zwiększenie wartości początkowej (4+5+6)	Inne			Opłatom 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 zwiększenie umorzenia (14+15+16)	Zmniejszanie umorzenia	Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (13+17-18)	Wartość netto składników aktywów	
			Aktualizacja	Przychody	Przenieszenie		Zyskie	Likwidacja	Inne				amortyzacja za rok obrotowy	Inne	stan na początek roku obrotowego (3-13)				stan na koniec roku obrotowego (12-19)	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21
1.	WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE	8 987,94	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8 987,94	8 987,94	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8 987,94	0,00	0,00
2.	ŚRODKI TRWAŁE (KONTO 011)	1 660 284,51	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 660 284,51	879 091,82	0,00	42 108,33	0,00	42 108,33	0,00	921 200,15	781 192,69	739 084,36
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)	Budynki i lokale	1 599 266,20	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 599 266,20	834 405,00	0,00	39 981,66	0,00	39 981,66	0,00	874 386,66	764 861,20	724 879,54
3)	Obiekty bytowej i wodnej	41 047,15	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	41 047,15	30 580,86	0,00	1 171,87	0,00	1 171,87	0,00	31 752,73	10 466,29	9 294,42
4)	Kable 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	0,00	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	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
8)	Środki transportu	6 820,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6 820,00	954,80	0,00	954,80	0,00	954,80	0,00	1 909,60	5 865,20	4 910,40
9)	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane	13 151,16	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	13 151,16	13 151,16	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	13 151,16	0,00	0,00
3.	POZOSTAŁE ŚRODKI TRWAŁE (KONTO 013)	634 669,99	0,00	5 674,73	0,00	5 674,73	0,00	0,00	0,00	0,00	640 344,72	634 669,99	0,00	5 674,73	0,00	5 674,73	0,00	640 344,72	0,00	0,00
4.	ZBIORY BIBLIOTECZNE (KONTO 014)	94 049,20	0,00	11 246,02	0,00	11 246,02	0,00	0,00	0,00	0,00	105 295,22	94 049,20	0,00	11 246,02	0,00	11 246,02	0,00	105 295,22	0,00	0,00
	RAZEM	2 397 991,64	0,00	16 920,75	0,00	16 920,75	0,00	0,00	0,00	0,00	2 414 912,39	1 616 798,95	0,00	59 029,08	0,00	59 029,08	0,00	1 675 828,03	781 192,69	739 084,36

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Monika Dobrzemiewska
Monika Dobrzemiewska

DYREKTOR
Centrum Usług Wspólnych
Gminy Dragacz
Natalia Smarz
mgr Natalia Smarz
Kierownik jednostki

29.03.2023
data

Główny Księgowy

Szkoła Podstawowa w Michalu

Załącznik nr 2 - Stan odpisów aktualizujących wartość należności

za okres 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

29.03.2023

data

DYREKTOR

Centrum Usług Wspólnych
Gminy Dragacz

Natalia Smarz
mgr Natalia Smarz

Kierownik jednostki