

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej SZKOŁA PODSTAWOWA IM. 16. PUŁKU UŁANÓW WIELKOPOLSKICH W GRUPIE ul. Szkolna 2 86-134 Grupa	Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa' Data wpływu 2024-03-28 Nr wpływu Podpis <i>Cieladuk</i>	Adresat: Gmina Dragacz
Numer identyfikacyjny REGON 000266471	sporządzony na dzień: 31-12-2023 r.	D80DB90F711E874D 

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

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Joanna Kilian
Joanna Kilian
(główny księgowy)

2024.03.27

rok mies. dzień

DYREKTOR

Centrum Usług Wspólnych
Gminy Dragacz

mgr Natalia Smarz
Natalia Smarz

(kierownik jednostki)

Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'

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

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Joanna Kilian
(główny księgowy)

2024.03.27

rok	mies.	dzień
-----	-------	-------

DYREKTOR

Centrum Usług Wspólnych
Gminy Dragacz

mgr Natalia Smarz

Natalia Smarz

(kierownik jednostki)

INFORMACJA DODATKOWA

Data wpływu

Nr wpływu

Podpis

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1.	Nazwę jednostki Szkoła Podstawowa im. 16 Pułku Ułanów Wielkopolskich w Grupie
1.2.	Siedzibę jednostki ul. Szkolna 2, Grupa
1.3.	Adres jednostki 86-134 Dragacz, Grupa, ul. Szkolna 2
1.4.	Podstawowy przedmiot działalności jednostki Edukacja na poziomie podstawowym
2.	Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem 01.01.2023 - 31.12.2023
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 Załącznik nr 1 - Główne składniki aktywów trwałych
1.2.	Aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami Brak danych
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 wieczysto 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
	Brak
1.6.	Liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	Nie dotyczy
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
	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
	Brak
b)	Powyżej 3 do 5 lat
	Brak
c)	Powyżej 5 lat
	Brak
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, niewskazanych 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 niewskazanych w bilansie
	Nie dotyczy
1.15.	Kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	nagrody jubileuszowe 67.781.68 zł
1.16.	Inne informacje
	Brak
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
	13.200,00 zł
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
	Brak
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	Brak

GŁÓWNY KSIĘGOWY

(główny księgowy)

2024-03-27

(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR

Centrum Usług Wspólnych

(kierownik jednostki)

mgr Natalia Smarz

Szkoła Podstawowa im. 16 Pułku Ułanów Wielkopolskich w Grupie
Załącznik nr 1 - Główne składniki aktywów trwałych w okresie od 01.01.2023 r. do 31.12.2023 r.

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów trwałych	Wartość początkowa - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej			Ogółem zwiększenie wartości początkowej (4+5+6)	Inne			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (8+9+10)	Wartość początkowa stan na koniec roku obrotowego (3+7+11)	Umorzenie - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie umorzenia (14+15+16)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (13+17-18)	Wartość netto składników aktywów	
			Aktualizacja	Przychody	Nieodpłatne otrzymanie		Zbycie	Likwidacja	Inne				amortyzacja za rok obrotowy	Nieodpłatne otrzymanie	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	19 546,44	0,00	37,00	0,00	37,00	0,00	0,00	0,00	0,00	19 583,44	19 546,44	0,00	37,00	0,00	37,00	0,00	19 583,44		0,00
2	ŚRODKI TRWAŁE (KONTO 011)	3 150 686,96	0,00	13 200,00	0,00	13 200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 163 886,96	1 357 100,80	0,00	75 511,83	0,00	75 511,83	0,00	1 432 612,63	1 793 566,16	1 731 254,33
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	13 200,00	0,00	13 200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 223 356,07	752 051,34	0,00	55 253,91	0,00	55 253,91	0,00	807 305,25	1 458 104,73	1 416 050,82
3)	Obiekty ziemi i łąkowej i wodnej	752 873,68	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	752 873,68	433 809,68	0,00	15 785,90	0,00	15 785,90	0,00	449 595,58	319 064,00	303 278,10
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 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	0,00	0,00	0,00
6)	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	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	11 926,69	0,00	4 472,02	0,00	4 472,02	0,00	16 398,71	16 397,43	11 925,41
3.	POZOSTAŁE ŚRODKI TRWAŁE (KONTO 013)	938 686,90	0,00	23 220,80	0,00	23 220,80	0,00	0,00	0,00	0,00	961 907,70	938 686,90	0,00	23 220,80	0,00	23 220,80	0,00	961 907,70	0,00	0,00
4.	ZBIORY BIBLIOTECZNE (KONTO 014)	222 248,10	0,00	31 631,55	0,00	31 631,55	0,00	0,00	0,00	0,00	253 879,65	222 248,10	0,00	31 631,55	0,00	31 631,55	0,00	253 879,65	0,00	0,00
	RAZEM	4 331 148,40	0,00	68 089,35	0,00	68 089,35	0,00	0,00	0,00	0,00	4 399 237,75	2 537 582,24	0,00	130 401,18	0,00	130 401,18	0,00	2 667 983,42	1 793 566,16	1 731 254,33

GŁÓWNY KSIĘGOWY
mgr Joanna Kilian
Główny Księgowy

2024-03-27
data

DYREKTOR
Centrum Usług Wspólnych
Gminy Dragacz
mgr Jolanta Smarz

Szkoła Podstawowa im. 16 Pułku Ułanów Wielkopolskich w Grupie
Załącznik nr 2 - Stan odpisów aktualizujących wartość należności
w okresie od 01.01.2023 r. do 31.12.2023 r.

L.p.	Grupa należności	Stan na początek	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego			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

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Joanna Kilian

Główny księgowy

2024 -03- 27

data

DYREKTOR
Centrum Usług Wspólnych
Gminy Dragacz

mgr Natalia Smarz

Kierownik jednostki