

|                                                                                                         |                                                                                                                                                  |                                                                                                         |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej<br><br>SZKOŁA PODSTAWOWA W MICHALU<br><br>101A<br>86-134 Michale | Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'<br>Data wpływu ..... 2024-03-28<br>Nr wpływu .....<br>Podpis ..... <i>Cieladec</i> | Adresat:<br><br>Gmina Dragacz                                                                           |
| Numer identyfikacyjny REGON<br><br>368052368                                                            | sporządzony na dzień:<br>31-12-2023 r.                                                                                                           | 8EC298DB8A908CA8<br> |

| 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

*Joanna Kilian*  
mgr Joanna Kilian  
(główny księgowy)

2024.03.27

rok mies. dzień

DYREKTOR  
Centrum Usług Wspólnych  
Gminy Dragacz

*Natalia Smarz*  
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

**GŁÓWNY KSIĘGOWY**

mgr 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

URZĄD GMINY DRAGACZ

KANCELARIA 2024-03-28

|      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |                       |
|------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|
| I.   | Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | Data wpływu .....     |
| 1.   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | Nr wpływu .....       |
| 1.1. | Nazwę jednostki                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | Podpis <i>Czeladź</i> |
|      | <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>01.01.2023 - 31.12.2023</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)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |                       |
|      | <p>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</p> <p>2. Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła następujące ustalenia:</p> <p>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)</p> <p>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.</p> <p>c) jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania, umarza się również:</p> <p>1) książki i inne zbiory biblioteczne;</p> <p>2) środki dydaktyczne służące procesowi dydaktyczno-wychowawczemu realizowanemu w szkołach i placówkach oświatowych - laboratoria przyszłości;</p> <p>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</p> <p>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.</p> <p>3. Materiały objęte są ewidencją ilościowo-wartościową i wycenia się je według cen ewidencyjnych równych cenie nabycia lub zakupu przy zastosowaniu metody FIFO.</p> <p>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.</p> <p>5. Stosowane uproszczenia wynikają z art. 4 ust.4 i 4a ustawy o rachunkowości.</p> |                       |
| 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 dotyczących 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                                                                                                                     |
|       | 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 28.747,10 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                                                                                                                          |
|       | 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                                                                                                                                                                                                                                                                            |
|       | 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) **Kilian**

**2024 -03- 27**

.....  
(rok, miesiąc, dzień)

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



Szkoła Podstawowa w Michalu  
Załącznik nr 1 - Główne składniki aktywów trwałych w okresie od 01.01.2023 r. do 31.12.2023 r.

| Lp. | Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów trwałych                               | Wartość początkowa - stan na początek roku obrotowego | Zwiększenia wartości początkowej |                  |              | Opłatem zmniejszenie wartości początkowej (4+5+6) | Inne        |             |             | Wartość początkowa - stan na koniec roku obrotowego (9+10) | Umorzenie - stan na początek roku obrotowego (9+11) | Zwiększenia w ciągu roku obrotowego |             |                  |             | Opłatem zmniejszenie umorzenia (14+15+16) | Zróżnicowanie umorzenia | Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (13+17-18) |                   |                   | Wartość netto składników aktywów |  |
|-----|---------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------|----------------------------------|------------------|--------------|---------------------------------------------------|-------------|-------------|-------------|------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------|-------------------------------------|-------------|------------------|-------------|-------------------------------------------|-------------------------|-------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|----------------------------------|--|
|     |                                                                                 |                                                       | Aktualizacja                     | Przychody        | Przebieganie |                                                   | Zyski       | Likwidacja  | Inne        |                                                            |                                                     | 13                                  | 14          | 15               | 16          |                                           |                         | 19                                                    | 20                | 21                |                                  |  |
| 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                             | 1 305,01         | 0,00         | 1 305,01                                          | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00                                                       | 10 292,95                                           | 8 987,94                            | 0,00        | 1 305,01         | 0,00        | 1 305,01                                  | 0,00                    | 10 292,95                                             | 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                                        | 921 200,15                          | 0,00        | 42 108,33        | 0,00        | 42 108,33                                 | 0,00                    | 963 308,48                                            | 739 084,36        | 696 976,03        |                                  |  |
| 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                                                                | 1 598 266,20                                          | 0,00                             | 0,00             | 0,00         | 0,00                                              | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00                                                       | 1 598 266,20                                        | 874 386,66                          | 0,00        | 39 981,66        | 0,00        | 39 981,66                                 | 0,00                    | 914 388,32                                            | 724 879,54        | 684 897,88        |                                  |  |
| 3)  | Obiekty inżynierii lądowej i wodnej                                             | 41 047,15                                             | 0,00                             | 0,00             | 0,00         | 0,00                                              | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00                                                       | 41 047,15                                           | 31 752,73                           | 0,00        | 1 171,87         | 0,00        | 1 171,87                                  | 0,00                    | 32 924,60                                             | 9 294,42          | 8 122,55          |                                  |  |
| 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 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                                                           | 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                                            | 1 909,60                            | 0,00        | 954,80           | 0,00        | 954,80                                    | 0,00                    | 2 864,40                                              | 4 910,40          | 3 965,60          |                                  |  |
| 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)                                             | 640 344,72                                            | 0,00                             | 2 800,00         | 0,00         | 2 800,00                                          | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00                                                       | 643 144,72                                          | 640 344,72                          | 0,00        | 2 800,00         | 0,00        | 2 800,00                                  | 0,00                    | 643 144,72                                            | 0,00              | 0,00              |                                  |  |
| 4.  | ZBIORY BIBLIOTECZNE (KONTO 014)                                                 | 105 295,22                                            | 0,00                             | 15 210,85        | 0,00         | 15 210,85                                         | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00                                                       | 120 506,07                                          | 105 295,22                          | 0,00        | 15 210,85        | 0,00        | 15 210,85                                 | 0,00                    | 120 506,07                                            | 0,00              | 0,00              |                                  |  |
|     | <b>RAZEM</b>                                                                    | <b>2 414 912,39</b>                                   | <b>0,00</b>                      | <b>19 315,86</b> | <b>0,00</b>  | <b>19 315,86</b>                                  | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> | <b>0,00</b>                                                | <b>2 434 228,25</b>                                 | <b>1 675 828,03</b>                 | <b>0,00</b> | <b>61 424,19</b> | <b>0,00</b> | <b>61 424,19</b>                          | <b>0,00</b>             | <b>1 737 252,22</b>                                   | <b>739 084,36</b> | <b>696 976,03</b> |                                  |  |

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Joanna Kilian

Główny Księgowy

DYREKTOR  
Centrum Usług Wspólnych  
Gminy Dragacz

mgr Katarzyna Smarz  
Kierownik jednostki

2024-03-27

data

Szkoła Podstawowa w Michalu

**Załącznik nr 2 - Stan odpisów aktualizujących wartość należności  
za okres od 01.01.2023 r. do 31.12.2023 r.**

| L.p.   | Grupa należności | Stan na<br>początek | Zmiany stanu odpisów w ciągu roku |               |            | Stan na<br>koniec roku<br>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