

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego
1.
1.1 nazwa jednostki
Szkoła Podstawowa w Pecnej
1.2 siedziba jednostki
Pecna, ul. Szkolna 19, 62-053 Pecna
1.3 adres jednostki
Pecna, ul. Szkolna 19, 62-053 Pecna
1.4 podstawowy przedmiot działalności jednostki
Usługi edukacyjne i wychowawcze - prowadzenie szkoły podstawowej i oddziałów przedszkolnych
2. wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
01.01.2021 - 31.12.2021
3. wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
Sprawozdania jednostkowe - składa się z bilansu, rachunku zysków i strat, zestawienia zmian funduszu
4. omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
Zgodnie z ustaleniami zawartymi w art. 10 ust. 1 ustawy o rachunkowości szkoła posiada dokumentację opisującą przyjęte zasady rachunkowości obejmujące: określenie roku obrotowego i wchodzących w jego skład okresów sprawozdawczych; sposób prowadzenia ksiąg rachunkowych; założony plan kont; metody wyceny aktywów i pasywów oraz ustalenie wyniku finansowego. Obroty na kontach przychodów, kosztów, funduszu zachowują zasadę czystości obrotów. Podstawą gospodarki finansowej jest uchwała budżetowa określająca roczny plan dochodów i wydatków oraz przychodów i rozchodów. Dochody i wydatki klasyfikuje się według działów, rozdziałów i paragrafów. Przyjęte zasady wyceny: WNiP wprowadza się do ewidencji w cenie nabycia; w przypadku nieodpłatnego otrzymania w wartości określonej; w przypadku otrzymania w drodze darowizny w wysokości określonej w decyzji lub w wartości rynkowej. WNiP o wartości początkowej wyższej od wartości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym dla osób prawnych (z wyjątkiem związanych z pomocami dydaktycznymi) podlegają umorzeniu według rocznych stawek amortyzacyjnych. WNiP zakupione ze środków na wydatki bieżące oraz stanowiące pierwsze wyposażenie nowych obiektów o wartości początkowej niższej od wymienionej w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych, a także będące pomocami dydaktycznymi albo ich nieodłącznymi częściami traktuje się jako pozostałe WNiP, które umarzone są w 100% w miesiącu przyjęcia do użytkowania. Środki trwałe pochodzące z zakupu wycenia się według ceny nabycia; w przypadku ujawnienia w trakcie inwentaryzacji - według posiadanych dokumentów z uwzględnieniem zużycia, a w przypadku ich braku - na podstawie szacunków dokonanych przez powołaną przez dyrektora komisję. Odpisów umorzeniowych dokonuje się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia według stawek amortyzacyjnych określonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych. Środki trwałe wyceniane są na dzień bilansowy w wartości początkowej pomniejszonej o dokonane odpisy amortyzacyjne i umorzeniowe. Pozostałe środki trwałe finansuje się ze środków na bieżące wydatki i umarza w 100% w miesiącu przyjęcia do użytkowania. Jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do użytkowania, umarza się: środki dydaktyczne służące procesowi dydaktyczno-wychowawczemu, meble, dywany, pozostałe środki trwałe nieprzekraczające wartości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych o wartości jednostkowej do 10.000,00 zł. Przy dokonywaniu odpisów stosuje się następujące uproszczenia: przedmioty o wartości od 1.000,00 zł do 10.000,00 zł (włącznie) są objęte ewidencją ilościowo-wartościową i podlegają jednorazowej amortyzacji w miesiącu przyjęcia do użytkowania; przedmioty poniżej 1.000,00 zł odpisywane są w koszty zużycia materiałów, nie podlegają ewidencji ilościowo-wartościowej. Ewidencja kosztów odbywa się przy zastosowaniu zespołu kont "4" koszty według rodzajów i ich rozliczenie. Ulepszenie lub remont środka trwałego uważa się za ulepszenie, gdy suma wydatków poniesionych na przebudowę, rozbudowę, adaptację i modernizację przekroczy 10.000,00 zł i wydatki te powodują wzrost wartości użytkowej w stosunku do wartości z dnia przyjęcia środków trwałych do użytkowania. Wydatki na remont środka trwałego z uwagi na odtworzenie jego pierwotnej wartości użytkowej nie powiększają początkowej wartości środka trwałego. Należności i zobowiązania na dzień bilansowy wyceniane są w kwocie wymaganej zapłaty, pomniejszonej o ewentualne odpisy aktualizujące z zachowaniem ostrożności. Odpisy aktualizujące należności - wartość należności aktualizuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństw ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego. Należności uznaje się za wątpliwe w przypadku: dłużnika postawionego w stan likwidacji lub w stan upadłości, oddalenia przez sąd wniosku o ogłoszenia upadłości lub umorzenie postępowania upadłościowego, należności przeterminowanych, przedawnionych lub nieściągalnych.

5. inne informacje

Główny Księgowy
mgr Beata Szczęśna

15.03.2022

z up. DYREKTORA SZKOŁY
mgr Aurelia Budzińska
WICEDYREKTOR

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:

I.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, przenieszenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego - podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia

Zmiana stanu WNIP - OD 01.01.2021. r. DO 31.12.2021 r.

Wyszczególnienie	Licencje na użytkowanie programów komputerowych	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	Razem
Wartość brutto na początek roku obrotowego	36 957,95		36 957,95
Zwiększenia, w tym:	1 295,19	-	1 295,19
1) aktualizacja wartości			
2) nabycie	1 295,19		1 295,19
3) przenieszenie wewnętrzne			
Zmniejszenia, w tym:	670,77	-	670,77
1) sprzedaż			
2) likwidacja	670,77		670,77
3) przenieszenie wewnętrzne			
4) inne			
Wartość brutto na koniec okresu obrotowego	37 582,37		37 582,37
Umorzenie na początek roku obrotowego	36 957,95		36 957,95
Zwiększenia, w tym:	1 295,19	-	1 295,19
1) amortyzacja			
2) przenieszenie wewnętrzne			
3) inne - amortyzacja 100%	1 295,19		1 295,19
Zmniejszenia, w tym:	670,77	-	670,77
1) sprzedaż			
2) likwidacja	670,77		670,77
3) inne			
Umorzenie na koniec roku obrotowego	37 582,37		37 582,37
Odpisy aktualizujące na początek roku obrotowego			
Zwiększenia			
Zmniejszenia, w tym:			
1) wykorzystanie			
2) korekta odpisu			
Odpisy aktualizujące na koniec roku obrotowego			
Wartość netto na początek roku obrotowego			
Wartość netto na koniec roku obrotowego			

Dyrektor Szkoły
mgr Małgorzata Sroczyńska

Główny Księgowy
mgr Beata Szustula
27.01.2022

Wyszczególnienie	konto 011				konto 013		konto 014		konto 016		konto 080	
	Grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Narzędzia, przyrządy, ruchomości wyposażenie - grupa 8	Inne środki trwałe	Zbiory biblioteczne	Dobra kultury	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	RAZEM	
Wartość brutto na początek roku obrotowego					21 592,70	476 994,01	117 304,67				615 891,38	
Zwiększenia, w tym:						139 764,13	26 691,69				166 455,82	
1) aktualizacja wartości												
2) nabycie						139 764,13	26 691,69				166 455,82	
3) przemieszczenie wewnętrzne												
4) inne												
5) inne - umarżane jednorazowo w 100%						60 021,71					60 021,71	
Zmniejszenia, w tym:						60 021,71					60 021,71	
1) sprzedaż												
2) likwidacja												
3) przemieszczenie wewnętrzne												
4) inne												
5) inne - umarżane jednorazowo w 100%						556 736,43	143 996,36				722 325,49	
Wartość brutto na koniec okresu obrotowego					21 592,70	476 994,01	117 304,67				615 891,38	
Umorzenie na początek roku obrotowego						139 764,13	26 691,69				166 455,82	
Zwiększenia, w tym:												
1) amortyzacja												
2) przemieszczenie wewnętrzne						139 764,13	26 691,69				166 455,82	
3) inne						60 021,71					60 021,71	
4) inne - umarżane jednorazowo w 100%												
Zmniejszenia, w tym:						60 021,71					60 021,71	
1) sprzedaż												
2) likwidacja												
3) przemieszczenie wewnętrzne												
4) inne												
5) inne - umarżane jednorazowo w 100%						556 736,43	143 996,36				722 325,49	
Umorzenie na koniec roku obrotowego					21 592,70							
Odписy aktualizujące na początek roku obrotowego												
Zwiększenia												
Zmniejszenia, w tym:												
1) wykorzystanie												
2) korekta odpisu												
Odписy aktualizujące na koniec roku obrotowego												
Wartość netto na początek roku obrotowego												
Wartość netto na koniec roku obrotowego												

Za wartość początkową uważa się cenę nabycia lub koszt wytworzenia, powiększony o koszty ulepszenia, lub wartość przeszacowaną po aktualizacji wyceny wartości środków trwałych

Przez przemieszczenie wewnętrzne należy rozumieć np. zwiększenia lub zmniejszenia występujące pomiędzy środkami trwałymi w budowie a środkami trwałymi, lub zmianę kwalifikacji gruntów, w związku z przekazaniem gruntu w użytkowanie wieczyste

Dane wykazane w tej części dodatkowych informacji i objaśnień muszą być spójne z danymi wykazanymi w bilansie jednostki (w pozycjach dotyczących aktywów bilansu w częściach A I, I A II) wg stanu na początek i na koniec okresu.

W tabeli należy zaprezentować dane ze wszystkich kont obejmujących ST (011, 013, 014, 016) oraz odpowiednich kont obrazujących ich umorzenie.

Główny Księgowy
mgr Beata Szeszula
27.12.2021

Dyrektor Szkoły
mgr Małgorzata Sroczyńska

Szkoła Podstawowa
62-053 Pecna, ul. Szkolna 19
tel./fax (61) 813 78 27
NIP: 777-25-10-986, REGON: 001226150

z up. DYREKTORA SZKOŁY
mgr Aurelia Budzińska
WICEDYREKTOR

Główny Księgowy
mgr Beata Szczepańska
15.03.2022

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:

1.1.a) Odrębny tabelaryczny wykaz dla środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych uśrednionych z latu jednostki gminnej lub przekazywanych innej jednostce gminnej, ze wskazaniem nazwy tej jednostki.
Nie wystąpiły

Zmiana stanu WNIP - OD 01.01..... r. DO 31.12..... r.	Liczebnia na uśrednienie programów komputerowych	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	Razem
Wartość brutto na początek roku obrotowego	-	-	-
Zwiększenia, w tym:			
1) nabycia			
2) likwidacja			
3) przeniesienie wewnętrzne			
Zmniejszenia, w tym:			
1) sprzedaż			
2) likwidacja			
3) przeniesienie wewnętrzne			
4) inne			
Wartość brutto na koniec okresu obrotowego	-	-	-
Umorzenie na początek roku obrotowego	-	-	-
Zwiększenia, w tym:			
1) amortyzacja			
2) przeniesienie wewnętrzne			
3) inne - amortyzacja 100%			
Zmniejszenia, w tym:			
1) sprzedaż			
2) likwidacja			
3) inne			
Umorzenie na koniec roku obrotowego	-	-	-
Odpisy aktualizujące na początek roku obrotowego			
Zwiększenia			
Zmniejszenia, w tym:			
1) wykorzystanie			
2) korekta odpisu			
Odpisy aktualizujące na koniec roku obrotowego			
Zwiększenia			
Zmniejszenia, w tym:			
1) sprzedaż			
2) likwidacja			
3) inne			
Wartość netto na początek roku obrotowego	-	-	-
Wartość netto na koniec roku obrotowego	-	-	-

Zmiana stanu rzeczowych aktywów trwałych - OD 01.01..... r. DO 31.12..... r.

Wyszczególnienie	Grunt (w tym prawo użytkowania własności gruntu)	Konto 011	Konto 013	Konto 014	Konto 016	Konto 080	RAZEM
Wartość brutto na początek roku obrotowego	-	-	-	-	-	-	-
Zwiększenia, w tym:							
1) nabycie							
2) likwidacja							
3) przeniesienie wewnętrzne							
4) inne							
5) inne - umiarzone jednorazowo w 100%							
Zmniejszenia, w tym:							
1) sprzedaż							
2) likwidacja							
3) przeniesienie wewnętrzne							
4) inne							
5) inne - umiarzone jednorazowo w 100%							
Wartość brutto na koniec okresu obrotowego	-	-	-	-	-	-	-
Umorzenie na początek roku obrotowego	-	-	-	-	-	-	-
Zwiększenia, w tym:							
1) amortyzacja							
2) przeniesienie wewnętrzne							
3) inne - amortyzacja 100%							
Zmniejszenia, w tym:							
1) sprzedaż							
2) likwidacja							
3) przeniesienie wewnętrzne							
4) inne							
5) inne - umiarzone jednorazowo w 100%							
Wartość brutto na koniec roku obrotowego	-	-	-	-	-	-	-
Umorzenie na początek roku obrotowego	-	-	-	-	-	-	-
Zwiększenia							
Zmniejszenia, w tym:							
1) wykorzystanie							
2) korekta odpisu							
Odpisy aktualizujące na koniec roku obrotowego							
Zwiększenia							
Zmniejszenia, w tym:							
1) sprzedaż							
2) likwidacja							
3) inne							
Wartość netto na początek roku obrotowego	-	-	-	-	-	-	-
Wartość netto na koniec roku obrotowego	-	-	-	-	-	-	-

Szkoła Podstawowa
62-053 Pecna, ul. Szkolna 19
tel./fax (61) 813 78 27
NIP: 777-55-10488 REGON: 001226150

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia :

1.2. aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami

Nie dysponuje

Lp.	Grupa KŚT	Nazwa składnika majątku	Wartość bilansowa (stan na koniec roku obrotowego)	Aktualna wartość rynkowa	Różnica wartości bilansowej i rynkowej

Należy wymienić i wykazać jedynie te składniki majątkowe, dla których jednostka dysponuje wiedzą (operat szacunkowy, wycena) wartości rynkowej innej niż wartość początkowa

Główny Księgowy
mgr Beata Szekula
15.03.2022

z up. DYREKTORA SZKOŁY
mgr Aurelia Budzińska
WICEDYREKTOR

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia :

I.4. wartość gruntów użytkowanych wieczystie
Nie wystąpiły

Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany		Stan na koniec roku obrotowego
		Zwiększenia	Zmniejszenia	
Lokalizacja numer działki	x		x	x
Powierzchnia (m2)				
Wartość (w zł)				
Lokalizacja numer działki	x	x		x
Powierzchnia (m2)				
Wartość (w zł)				
Razem				
Powierzchnia (m2)				
Wartość (w zł)				

Wartość gruntów podana w tabeli może pochodzić np. z dokumentów ustanawiających prawo wieczystego użytkowania lub dokumentów określających opłatę za to prawo. Jeśli jednostka dysponuje operatem szacunkowym sporządzonym przez rzeczoznawcę majątkowego, można umieścić tę wartość w tabeli.

z up. DYREKTORA SZKOŁY
mgr Aurelia Budzińska
WICEDYREKTOR

Główny księgowy
mgr Beata Kzeszka

15.03.2022

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia :

1.5. wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu
Nie wystąpiły

Treść	Wartość		
	Stan na pierwszy dzień roku obrotowego	Zmiany w ciągu roku Zwiększenia Zmniejszenia	Stan na ostatni dzień roku obrotowego
Grunty, w tym:			
z tytułu umów dzierżawy			
Budynki, lokale oraz obiekty inżynierii lądowej i wodnej, w tym:			
z tytułu umów leasingu			
Urządzenia techniczne i maszyny, w tym:			
z tytułu umów leasingu			
Środki transportu, w tym:			
z tytułu umów leasingu			
Inne środki trwałe, w tym:			
z tytułu umów leasingu			
RAZEM:			

W tabeli należy wykazać wartość obcych środków trwałych użytkowanych przez jednostkę. Nie wykazuje się środków trwałych będących przedmiotem leasingu finansowego, z uwagi na przeniesienie praw własności na jednostkę i prezentowanie ich wartości w bilansie. Podstawą do wskazania wartości może być umowa najmu dzierżawy, która tę wartość określa. W przypadku braku takiej informacji można wskazać wartość oszacowaną na podstawie cen rynkowych podobnego przedmiotu.

Główny Księgowy
mgr Ryszard Szczęsny
15.08.2022
z up. DYREKTORA SZKOŁY
mgr Aurelia Budzińska
WICEDYREKTOR

Szkoła Podstawowa
62-053 Peena, ul. Szkolna 19
tel./fax (61) 813 78 27
NIP: 777-25-10-986, REGON: 1401226150

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia :

1.6. liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
Nie wystąpiły

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na pierwszy dzień roku obrotowego		Zwiększenia		Zmniejszenia		Stan na ostatni dzień roku obrotowego	
		Ilość	Wartość	Ilość	Wartość	Ilość	Wartość	Ilość	Wartość
1	Akcje								
1.1.									
1.2.									
2	Udziały								
2.1.									
2.2.									
3	Dłużne papiery wartościowe								
3.1.									
3.2.									
4	Inne papiery wartościowe								
4.1.									
4.2.									
	RAZEM:								

W zestawieniu należy podać liczbę i wartość aktywów finansowych zarówno krótkoterminowych jak i długoterminowych.

Główny Księgowy
mgr Beata Jędrzejko
15.03.2022

z up. DYREKTORA SZKOŁY
mgr Aurelia Budzińska
WICEDYREKTOR

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:

1.7. dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego, z uwzględnieniem należności finansowych jednostek samorządu terytorialnego (stan pożyczek zagrożonych)
Nie wystąpiły

Grupa należności (według pozycji bilansowych)	Stan na pierwszy dzień roku obrotowego	Zmiana stanu odpisów w ciągu roku		Stan na ostatni dzień roku obrotowego
		Zwiększenia	Wykorzystanie (spłata)	
Należności długoterminowe (A.III.)				
Należności krótkoterminowe (B.II.), w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
- należności z tyt. dostaw i usług (B.II.1)				0,00
- pozostałe należności (B.II.4)				0,00
RAZEM:	0,00	0,00	0,00	0,00

W pozycji grupa należności należy przypisać należności w stosunku do których dokonano odpisu aktualizującego na następujące kategorie w tym:

1. Należności od dłużników postawionych w stan likwidacji lub upadłości
2. Należności od dłużników, którym oddalono wniosek o ogłoszenie upadłości
3. Należności kwestionowane przez dłużników
4. Należności, które podwyższają przednio odpisane należności
5. Należności o znacznym stopniu prawdopodobieństwa nieściągalności
6. Należności finansowe — zagrożone udzielone pożyczki

Główny księgowy
mgr Beata Biesiada
15.08.2022

z up. DYREKTORA SZKOŁY
mgr Aurelia Budzińska
WICEDYREKTOR

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia :

1.8. dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
Jednostka nie tworzyła w ciągu roku żadnych rezerw.

Lp.	Tytuł utworzenia rezerwy	Stan na pierwszy dzień roku obrotowego	Utworzenie	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na ostatni dzień roku obrotowego
1.						
2.						
3.						
4.						
	RAZEM	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

W zestawieniu nie wykazuje się rozliczeń międzyokresowych przyszłych świadczeń na rzecz pracowników (w tym emerytalnych).

Wykazać należy rezerwy utworzone na przyszłe zobowiązania, o których mowa w ustawie o rachunkowości (np. na odszkodowania od toczących się postępowań przed sądami).

Główny księgowy
mgr Beata Jędruska

Z up. DYREKTORA SZKOŁY
mgr Aurelia Budzińska
WICEDYREKTOR

15.09.2022

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia :

1.9. podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:

Nie wystąpiły

Lp.	Wyszczególnienie (zobowiązania wg pozycji bilansu)	Zobowiązania długoterminowe o pozostałym od dnia bilansowego okresie spłaty			
		powyżej 1 roku do 3 lat	powyżej 3 lat do 5 lat	powyżej 5 lat	RAZEM
1.	Kredyty i pożyczki				0,00
2.	Emisja obligacji				0,00
3.	Inne zobowiązania finansowe				0,00
	Pozostałe zobowiązania				0,00
4.	długoterminowe				0,00
	RAZEM	0,00	0,00	0,00	0,00

Zobowiązania długoterminowe, to zobowiązania o okresie spłaty powyżej 12 m-cy, z wyjątkiem zobowiązań z tytułu dostaw i usług.

Szkoła Podstawowa
62-053 Peceń, ul. Szkolna 19
tel./fax (61) 813 78 27
NIP: 777-25-10-906, REGON: 091221131

z up. DYREKTORA SZKOŁY
A. Budzińska
mgr Aurelia Budzińska
WICEDYREKTOR

Główny Asystent
Beata Szustula
mgr Beata Szustula

15.08.2022

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia :

1.10. kwota 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 wystąpiły

Lp.	Przedmiot leasingu	Leasing finansowy		Leasing zwrotny	
		Stan na pierwszy dzień roku obrotowego	Stan na ostatni dzień roku obrotowego	Kwota zobowiązań	Stan na ostatni dzień roku obrotowego
1.					
2.					
	Razem				

Dane należy wykazać wyłącznie w przypadku zawarcia umowy na leasing finansowy lub zwrotny, w rozumieniu przepisów o rachunkowości. Leasing taki występuje w przypadku, gdy przedmiot leasingu zalicza się do aktywów trwałych korzystającego a zawarta umowa zawiera co najmniej jeden z warunków określonych w art. 3 ust 4 pkt 1-7 ustawy o rachunkowości.

Główny Księgowy
mgr Beata Szezyńska
19.08.2022

z up. DYREKTORA SZKOŁY
mgr Aurelia Budzińska
WICEDYREKTOR

Szkoła Podstawowa
62-053 Pecna, ul. Szkolna 19
tel./fax (61) 813 78 27
NIP 62-053-79-986 REGON 141226150

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia :

1.11. łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
Nie wystąpiły

Lp.	Wyszczególnienie zobowiązań	Kwota zobowiązań	Wyszczególnienie (forma / charakter zabezpieczn)	Kwota zabezpieczenia
1.				
2.				
3.				
4.				
	Razem			

Zabezpieczenie na majątku może występować w postaci m. in.

1. hipoteki,
2. przewłaszczenia,
3. zastawu rejestrowego,
4. weksla (w tym weksla in blanco),
5. gwarancji.

Rodzaj zobowiązań - np. kredyt bankowy.
Forma i charakter zabezpieczeń - np. weksel.

Główny Księgowy
mgr Beata Szeszala
15.03.2022

z up. DYREKTORA SZKOŁY
mgr Aurelia Budzińska
WICEDYREKTOR

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia :

1.12. łączna kwota zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń

Nie wystąpiły

Lp.	Rodzaj zobowiązań warunkowego	Kwota zobowiązania warunkowego	Forma i charakter zabezpieczenia zobowiązania warunkowego	Kwota zabezpieczenia
1.				
2.				
	RAZEM			

Zobowiązania warunkowe, zgodnie z art. 3 ust 1 pkt 28 ustawy o rachunkowości, to obowiązki wykonania świadczeń, których powstanie uzależnione jest od zaistnienia określonych zdarzeń. Może przybierać np formę gwarancji, poręczeń. Zobowiązania

Szkoła Podstawowa
62-053 Pecna, ul. Szkolna 19
tel./fax (61) 813 78 27
NIP: 777-254-086, REGON: 141734666

Z up. DYREKTORA SZKOŁY
A. Budzińska
mgr Aurelia Budzińska
WICEDYREKTOR

Główny Księgowy
mgr Beata Szewczyk

15.09.2022

15.03.2022

W zestawieniu NIE WYKAZUJE się biernych rozliczeń międzyokresowych, na które utworzono rezerwę i wykazane zostały w tabeli 1.8.

Szkoła Podstawowa
62-053 Pecna, ul. Szkołna 19
tel./fax (61) 813 78 27
NIP: 777-25-10-986, REGON: 001226150

Główny Księgowy
[Signature]
mgr Beata Szustka

15.05.2022

z up. DYREKTORA SZKOŁY
A. Budzińska
mgr Aurelia Budzińska
WICEDYREKTOR

Szkoła Podstawowa
62-053 Pecna, ul. Szkolna 19
tel./fax (61) 813 78 27
NIP: 777-25-40-000, 14-00-000

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia :

1.14. łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
Nie wystąpiły

Lp.	Wyszczególnienie (rodzaj otrzymanych gwarancji i poręczeń)	Kwota otrzymanych gwarancji i poręczeń	Kwota zobowiązań zabezpieczonych otrzymanymi gwarancjami i poręczeniami
1.			
2.			
	RAZEM		

Główny Księgowy
mgr Beata Budał
15.03.2022
z up. DYREKTORA SZKOŁY
mgr Aurelia Budzińska
WICEDYREKTOR

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia :

1.15. kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

Lp.	Wyszczególnienie (wypłacone środki pieniężne na świadczenia pracownicze)	Kwota
Świadczenia obowiązkowe:		
1.	wynagrodzenia pracowników, wraz ze składkami	3 021 488,28
2.	premie, nagrody (w tym jubileuszowe)	72 067,01
3.	dotatkowe wynagrodzenie roczne	178 443,37
4.	ekwiwalenty za niewykorzystany urlop	18851,04
5.	odpisy ZFŚS	114 765,60
Świadczenia wynikające z przepisów BHP (odzież ochronna, ekwiwalenty na pranie odzieży, za okulary, posiłki i napoje dla pracujących w szczególnych warunkach		
6.		2 097,67
7.	koszty badań lekarskich (wstępnych i okresowych	6 034,00
8.	zapewnienie środków czystości)	0,00
9.	inne świadczenia wynikające z przepisów prawa	5 887,00
	Razem	3 419 633,97
Świadczenia nieobowiązkowe:		
prawo użytkowania samochodu służbowego, telefonu służbowego (w zestawieniu należy wykazać kwotę udokumentowanych wydatków związanych z eksploatacją tych urządzeń		
1.		951,25
mieszkanie służbowe (wydatki związane z eksploatacją lokalu, którymi nie obciążono pracownika)		
2.		0,00
dotatkowa opieka zdrowotna (wydatki, którymi nie obciążono pracowników)		
3.		0,00
pokrycie kosztów parkingu (wydatki, którymi nie obciążono pracowników)		
4.		0,00
pokrycie kosztów szkoleń i studiów		
5.		22 686,56
6.	inne	
	Razem	23 637,81

Świadczenia pracownicze dzielą się na obowiązkowe (wynikające z przepisów) i nieobowiązkowe. Jednostki budżetowe nie wykazują w sprawozdaniu finansowym biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów wynikających z obowiązku wykonania przyszłych świadczeń na rzecz pracowników (takich jak np. odprawy emerytalne).

W zestawieniu należy wykazać świadczenia w kwocie wynikającej z ewidencji, zatem wartość wypłaconych świadczeń (kasowo), które można bezpośrednio przypisać świadczeniom pracowniczym.

Główny Księgowy
mgr Beata Szustula
15.09.2022
z up. DYREKTORA SZKOŁY
mgr Aurelia Budzińska
WICEDYREKTOR

Szkoła Podstawowa
62-053 Pecna, ul. Szkolna 19
tel./fax (61) 813 78 27
NIP: 777-25-104-88, REGON: 001726150

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia :

1.16. inne informacje
Brak

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na koniec roku
1.		
2.		
3.		
4.		
5.		
6.		
7.		
8.		
9.		

W przypadku wystąpienia zdarzeń które mogą mieć wpływ na ocenę sytuacji finansowej jednostki nieuwzględnionych w bilansie i w wyżej opisanej części informacji dodatkowej, należy podać te informacje.

Główny księgowy
mgr Beata Szczepała
15.03.2022

z up. DYREKTORA SZKOŁY
mgr Aurelia Budzińska
WICEDYREKTOR

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia :

2.1. wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów

Nie dotyczy

Lp.	Rodzaj zapasów dla których zastosowano	Stan odpisów na pierwszy dzień roku obrotowego	Zwiększenia		Zmniejszenia		Razem	Stan odpisów na ostatni dzień roku
			Wykorzystanie zapasów		Rozwiązanie odpisu			
1.								
2.								
	Razem							

Odpisy aktualizujące dokonywane są w sytuacji , gdy wartość godziwa zapasów jest różna od cen ewidencyjnych. Szczegółowe zasady księgowania odpisów aktualizujących w danej jednostce powinny być określone w przyjętej polityce rachunkowości. Odpisy aktualizujące zapasy ujmowane są w księgach rachunkowych jako pozostałe koszty operacyjne. Utworzony odpis aktualizujący koryguje w bilansie wartość bilansową zapasów. W powyższym zestawieniu należy wykazać wyłącznie dokonane w księgach rachunkowych odpisy aktualizujące.

Główny Księgowy
mgr Beata Szyszka
15.03.2022

z up. DYREKTORA SZKOŁY
mgr Aurelia Budzińska
WICEDYREKTOR

Szkoła Podstawowa
62-053 Pecna, ul. Szkolna 19
tel./fax (61) 813 78 27
NIP: 777-25-10-986, REGON: 001226150

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia :

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 wystąpiły

Lp.	Nazwa zadania inwestycyjnego	Koszt wytworzenia wg stanu na początek roku	Koszt wytworzenia w bieżącym roku	
			Ogółem	w tym Rozwiązanie odpisu Razem
1.				
2.				
	Razem			

Dane należy przedstawić w tabeli, w której należy wypełnić odrębne pozycje dla każdego zadania inwestycyjnego.

Główny księgowy
mgr Beata Jędrzejka
15.03.2022

2 up. DYREKTORA SZKOŁY
mgr Aurelia Budzińska
WICEDYREKTOR

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia :

2.3. kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie

Nie wystąpiły

Lp.	Wyszczególnienie	Charakter zdarzenia	Kwota zdarzenia
	Przychody o charakterze nadzwyczajnym		
1.			
2.			
	Razem		
	Koszty o charakterze nadzwyczajnym		
1.			
2.			
	Razem		

W związku z likwidacją kont 770 - zyski nadzwyczajne i 771 - straty nadzwyczajne i ewidencjonowaniu zdarzeń o charakterze nadzwyczajnych w ramach pozostałych kosztów i przychodów operacyjnych, niezbędne jest wyszczególnienie tych zdarzeń w poniższym zestawieniu

Zyski nadzwyczajne — dodatnie skutki finansowe zdarzeń trudnych do przewidzenia, które wystąpiły poza działalnością operacyjną.

Straty nadzwyczajne — ujemne skutki finansowe zdarzeń trudnych do przewidzenia, które wystąpiły poza działalnością operacyjną.

Główny Księgowy
mgr Beata Szustka
19.03.2022

z up. DYREKTORA SZKOŁY
mgr Aurelia Budzińska
WICEDYREKTOR

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia :

2.4 informacja 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 jednostek organizacyjnych Gminy Mosina

Szkoła Podstawowa
62-053 Pečna, ul. Szkolna 19
tel./fax (61) 813 78 27
NIP 575-33-10-80 REGON 141954150

Główny Asygnowy

mgr Beata Szeszała

15.03.2022

Z UP. DYREKTORA SZKOŁY

A. Budzińska

mgr Aurelia Budzińska

WICEDYREKTOR

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia :

2.5. inne informacje

Brak

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na koniec roku
	Istotne pozycje przychodów:	
1.		
2.		
3.		
	Istotne pozycje kosztów:	
1.		
2.		
3.		

Należy podać dane dotyczące operacji, które nie zostały ujęte w przychodach lub kosztach wymienionych w rachunku zysków i strat, ani w części 2 niniejszej informacji, mogły mieć istotny wpływ na wynik finansowy jednostki.

z up. DYREKTORA SZKOŁY

A. Budzińska
mgr Aurelia Budzińska
WICEDYREKTOR

Główny Księgowy

mgr Beata Szustka

15.03.2022

Szkoła Podstawowa
62-053 Pecna, ul. Szkolna 19
tel./fax (61) 813 78 27
NIP: 777-25-10-98, REGON: 001226150

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia :

3. Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki

Wyszczególnienie		Wartość
Informacje o skutkach błędów z poprzednich lat:		
-		
-		
Informacje o skutkach zmiany polityki rachunkowości:		
-		
-		
Informacje o zdarzeniach mających miejsce po dniu bilansowym:		
-		
-		
Informacje o poziomie zatrudnienia etaty		46,9

z up. DYREKTORA SZKOŁY
A. Budzińska
mgr Aurelia Budzińska
WICEDYREKTOR

Główny Księgowy
mgr Beata Szeszka

15.03.2022 r.