

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego
1.
1.1 nazwa jednostki
Szkoła Podstawowa w Pecnej
1.2 siedziba jednostki
ul. Szkolna 19, 62-053 Pecna
1.3 adres jednostki
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
01.01.2022 - 31.12.2022
3. wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
1. Przyjęte zasady (politykę rachunkowości) stosuje się w sposób ciągły, dokonując w kolejnych latach obrotowych jednakowego grupowania operacji gospodarczych, jednakowej wyceny aktywów, ustala się wynik finansowy i sporządza sprawozdania finansowe tak, aby za kolejne lata informacje z nich wynikające były porównywalne. Przyjęte zasady rachunkowości są zgodne z zapisami Ustawy o rachunkowości, przyjęta w jednostce polityką rachunkowości oraz rozporządzeniem w sprawie rachunkowości oraz planów kont dla jednostek samorządu terytorialnego. 2. Zasady dokonywania odpisów amortyzacyjnych; a) środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej do 10 000 zł umarza się jednorazowo, a o wartości powyżej 10 000 zł - amortyzuje się metodą liniową. b) amortyzację środków trwałych nalicza się, stosując stawki określone w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych. 3. Pozostałe środki trwałe finansuje się ze środków na bieżące wydatki i umarza w 100% w miesiącu przyjęcia do użytkowania. Pozostałe środki trwałe poniżej 1.000,00 zł podlegają ewidencji ilościowej 4. Materiały zakupione na potrzeby administracyjno-gospodarcze odpisuje się w ciężar kosztów w momencie zakupu. Wydane do zużycia uważa się za zużyte. 5. Ze względu na nieistotną wartość nie rozlicza się kosztów w czasie.
1. Przyjęte zasady (politykę rachunkowości) stosuje się w sposób ciągły, dokonując w kolejnych latach
5. inne informacje
Stosuje się wzajemne rozliczenia należności i zobowiązań, przychodów i kosztów między jednostkami Gminy Mosina.

Główny Księgowy
mgr Beata Szeszuła

16.03.2023

Dyrektor Szkoły
Podstawowej w Pecnej
mgr Aurelia Budzińska

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:

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

Zmiana stanu WNIP - OD 01.01.2022 r. DO 31.12.2022 r.

Wyszczególnienie	Licencje na użytkowanie programów komputerowych	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	Razem
Wartość brutto na początek roku obrotowego	37 582,37		37 582,37
Zwiększenia, w tym:	1 480,00	-	1 480,00
1) aktualizacja wartości			
2) nabycie	1 480,00		1 480,00
3) przeniesienie wewnętrzne			-
Zmniejszenia, w tym:	-	-	-
1) sprzedaż			-
2) likwidacja			-
3) przeniesienie wewnętrzne			-
4) inne			-
Wartość brutto na koniec okresu obrotowego	39 062,37	-	39 062,37
Umorzenie na początek roku obrotowego	37 582,37		37 582,37
Zwiększenia, w tym:	1 480,00	-	1 480,00
1) amortyzacja			-
2) przeniesienie wewnętrzne			-
3) inne - amortyzacja 100%	1 480,00		1 480,00
Zmniejszenia, w tym:	-	-	-
1) sprzedaż			-
2) likwidacja			-
3) inne			-
Umorzenie na koniec roku obrotowego	39 062,37	-	39 062,37
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	-	-	-

Szkoła Podstawowa w Pecnej
62-063 Pecna, ul. Szkolna 19
tel./fax (0-61) 813 78 27
NIP 777 56 10 906 REGON 081226150

Główny Księgowy
mgr Beata Szesała
K.O. 2022

Dyrektor Szkoły
Podstawowej w Pecnej
mgr Aurelia Budzińska

Wyszczególnienie	konto 011						konto 013	konto 014	konto 016	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	RAZEM
	Grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane	Inne środki trwałe						
Wartość brutto na początek roku obrotowego					21 592,70	556 736,43	143 996,36					722 325,49
Zwiększenia, w tym:	-	-	-	-	-	34 161,05	19 708,49	-	-	-	-	53 869,54
1) aktualizacja wartości												-
2) nabycie												-
3) przemieszczenie wewnętrzne												-
4) inne						34 161,05	19 708,49					53 869,54
5) inne - umarzane jednorazowo w 100%												-
Zmniejszenia, w tym:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1) sprzedaż												-
2) likwidacja												-
3) przemieszczenie wewnętrzne												-
4) inne												-
5) inne - umarzane jednorazowo w 100%												-
Wartość brutto na koniec okresu obrotowego	-	-	-	-	21 592,70	590 897,48	163 704,85	-	-	-	-	776 195,03
Umorzenie na początek roku obrotowego					21 592,70	556 736,43	143 996,36					722 325,49
Zwiększenia, w tym:	-	-	-	-	-	34 161,05	19 708,49	-	-	-	-	53 869,54
1) amortyzacja												-
2) przemieszczenie wewnętrzne												-
3) inne												-
4) inne - umarzane jednorazowo w 100%												-
Zmniejszenia, w tym:	-	-	-	-	-	34 161,05	19 708,49	-	-	-	-	-
1) sprzedaż												-
2) likwidacja												-
3) przemieszczenie wewnętrzne												-
4) inne												-
5) inne - umarzane jednorazowo w 100%												-
Umorzenie na koniec roku obrotowego	-	-	-	-	21 592,70	590 897,48	163 704,85	-	-	-	-	776 195,03
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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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. 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 Szczuła

Dyrektor Szkoły

mgr Aurelia Budzińska

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:

Nie Wystąpiły
1.a) Odrębne tabele audytu wyodrębnić wyłącznie dla środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych otrzymywanych z innej jednostki gminy lub przekazanych innej jednostce gminy, a wskazaniem nazwy tej jednostki.

Zmiana stanu WNIP - OD 01.01..... r. DO 31.12..... r.

Wyszczególnienie	Licencje na użytkowanie programów komputerowych	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	Razem
Wartość brutto na początek roku obrotowego	-	-	-
Zwiększenia, w tym:	-	-	-
1) aktualizacja wartości	-	-	-
2) nabycie	-	-	-
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, 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	-	-	-

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

Wyszczególnienie	Grunt (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Konto 011	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Konto 013	Zbiory biblieczne	Konto 014	Dobra kultury	Konto 016	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	Konto 080	RAZEM
Wartość brutto na początek roku obrotowego	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Zwiększenia, w tym:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1) aktualizacja wartości	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2) nabycie	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4) inne - umiarzone jednorazowo w 100%	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Zmniejszenia, w tym:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1) sprzedaż	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2) likwidacja	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3) przeniesienie wewnętrzne	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4) inne	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5) inne - umiarzone jednorazowo w 100%	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Umorzenie na koniec roku obrotowego	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Odpisy aktualizujące na początek roku obrotowego	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Zwiększenia	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1) wykorzystanie	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2) korekta odpisu	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Odpisy aktualizujące na koniec roku obrotowego	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Wartość netto na początek roku obrotowego	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Wartość netto na koniec roku obrotowego	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Główny Księgowy
mgr Beata Szaszula
16.03.2023

Dyrektor Szkoły
Podstawowej w Pecnej
mgr Aurelia Budzińska

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 Szeszula
16.03.2016

Dyrektor Szkoły
Podstawowej w Pecnej
mgr Aurelia Budzińska

Szkoła Podstawowa w Pecnej
62-053 Pecna, ul. Szkolna 19
tel./fax (0-61)813 78 27
NIP 777 25 10 986 REGON 00126150

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia :

1.3. kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów finansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
Nie dysponuje

Lp.	Wyszczególnienie	Stan odpisów na początek roku obrotowego	Zmiana stanu odpisów w ciągu roku		Stan odpisów na koniec roku obrotowego
			zwiększenia	zmniejszenia	
I	Wartości niematerialne i prawne				
II	Rzeczowe aktywa trwałe				
II.1	Środki trwałe				
II.2	Środki trwałe w budowie				
II.3	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)				
IV	Długoterminowe aktywa finansowe, w tym:				
IV.1	- akcje i udziały				
IV.2	- inne papiery wartościowe				
IV.3	- inne długoterminowe aktywa finansowe				
	Razem				

Główny Księgowy
mgr Beata Szczęsna
16.02.2023

Dyrektor Szkoły
Podstawowej w Pecnej
mgr Aurelia Budzińska

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia :

1.4. wartość gruntów użytkowanych wieczystie
Nie wystąpiły

Szkoła Podstawowa w Pecnej
62-053 Pecna, ul. Szkolna 19
tel./fax (0-61)813 78 27
NIP 777 25 10 946 REGON 001226150

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.

Główny Księgowy
mgr Beata Szeszula

16.03.2023

Dyrektor Szkoły
Podstawowej w Pecnej
mgr Aurelia Budzińska

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		Stan na ostatni dzień roku obrotowego
		Zwiększenia	Zmniejszenia	
Gruntly, 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 Beata Szeszuła

Dyrektor Szkoły
Podstawowej w Pecnej
mgr Aurelia Budzińska

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 Szeszuła
16.02.2023

Dyrektor Szkoły
Podstawowej w Pecnej
mgr Aurelia Budzińska

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			
- należności z tyt. dostaw i usług (B.II.1)		0,00	0,00	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 uprzednio odpisane należności
5. Należności o znacznym stopniu prawdopodobieństwa nieściągalności
6. Należności finansowe — zagrożone udzielone pożyczki

Szkoła Podstawowa w Pecnej
62-053 Pecna, ul. Szkolna 19
tel./fax (0-61)813 78 27
NIP 777 25 10 986 REGON 001226150

Główny Księgowy
mgr Beata Szeszula
16.02.2023

Dyrektor Szkoły
Podstawowej w Pecnej
mgr Aurelia Budzińska

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 Szeszula

Dyrektor Szkoły
Podstawowej w Pecnej
mgr Aurelia Budzińska

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
4.	Pozostałe zobowiązania 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 w Pecnej
62-053 Pecna, ul. Szkolna 19
tel./fax (0-61)813 78 27
NIP 777 25 10 986 REGON 001226150

Główny Księgowy
mgr Beata Szeszula

Dyrektor Szkoły
Podstawowej w Pecnej
mgr Aurelia Budzińska

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	Stan na pierwszy dzień roku obrotowego	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.

Dyrektor Szkoły
Podstawowej w Pecnej
A. Budzińska
mgr Aurelia Budzińska

Główny Księgowy

Uwaga
mgr Beata Szeszula

16.03.2022

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 zabezpieczeń)	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.

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 w Pecnej
62-053 Pecna, ul. Szkolna 19
tel./fax (0-61)813 78 27
NIP 777 25 10 986 REGON 091226150

Główny Księgowy
mgr Beata Szeszula
Dyrektor Szkoły
Podstawowej w Pecnej
mgr Aurelia Budzińska

16.03.2023

Szkoła Podstawowa w Pecnej
62-053 Pecna, ul. Szkolna 19
tel./fax (0-61)813 78 27
NIP 777 25 10 986 REGON 001226150

Brak

Dyrektor Szkoły
 Podsiadkowej w Pełnej
 A. Budziszew
 mgr Aurelio Budzińska
 Główny Księgowy
 mgr Beata Szeszuła
 16.03.2023

Bierne rozliczenia międzyokresowe (art. 39 ust 2 uor.) to prawdopodobne zobowiązania wynikające z:

1. świadczeń wykonanych na rzecz jednostki, których kwotę można oszacować w sposób wiarygodny
2. obowiązku wykonania świadczeń w przyszłych okresach sprawozdawczych, które można wyszacować w sposób wiarygodny.

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

Szkoła Podstawowa w Pecnej
62-053 Pecna, ul. Szkolna 19
tel./fax (0-61)813 78 27
NIP 777 25 10 986 REGON 001226150

Główny Księgowy
mgr Beata Szeszula

Dyrektor Szkoły
Podstawowej w Pecnej
mgr Aurelia Budzińska

16.03.2023

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia :

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

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

Szkoła Podstawowa w Pecnej
62-053 Pecna, ul. Szkolna 19
tel./fax (0-61) 813 78 27
NIP 777 25 10 986 REGON 001226150

Główny Księgowy
mgr Beata Szeszula

Dyrektor Szkoły
Podstawowej w Pecnej
mgr Aurelia Budzińska

16.03.2023

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	3 232 562,08
2.	premie, nagrody (w tym jubileuszowe)	66 037,05
3.	dotatkowe wynagrodzenie roczne	191 495,11
4.	ekwiwalenty za niewykorzystany urlop	12 291,52
5.	odpisy ZFŚS	132 461,40
6.	świadczenia wynikające z przepisów BHP (odzież ochronna, ekwiwalenty na pranie odzieży, za okulary, posiłki i napoje dla pracujących w szczególnych warunkach	1 614,77
7.	koszty badań lekarskich (wstępnych i okresowych)	2 540,00
8.	zapewnienie środków czystości	0,00
9.	inne świadczenia wynikające z przepisów prawa	3 648,00
	Razem	3 642 649,93
Świadczenia nieobowiązkowe:		
	prawo użytkowania samochodu służbowego, telefonu służbowego (w zestawieniu należy wykazać kwotę udokumentowanych wydatków związanych z eksploatacją tych urządzeń	832,80
1.	mieszkanie służbowe (wydatki związane z eksploatacją lokalu, którymi nie obciążono pracownika)	0,00
2.	dotatkowa opieka zdrowotna (wydatki, którymi nie obciążono pracowników)	0,00
3.	pokrycie kosztów parkingu (wydatki, którymi nie obciążono pracowników)	0,00
4.	pokrycie kosztów szkoleń i studiów	11 431,14
5.	inne	
6.	Razem	12 263,94

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.

Szkoła Podstawowa w Pecnej
62-053 Pecna, ul. Szkolna 19
tel./fax (0-61)813 78 27
NIP 777 25 10 986 REGON 00126150

Główny Księgowy
mgr Beata Szeszula
16.03.2023

Dyrektor Szkoły
Podstawowej w Pecnej
A. Duskińska
mgr Aurelia Budzińska

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.

Szkoła Podstawowa w Pecnej
62-053 Pecna, ul. Szkolna 19
tel./fax (0-61) 813 78 27
NIP 777 25 10 986 REGON 001226150

Główny Księgowy Podstawowa w Pecnej
mgr Beata Szeszula
mgr Aurelia Budzińska
16.03.2023

Szkoła Podstawowa w Pecnej
62-053 Pecna, ul. Szkolna 19
tel./fax (0-61) 813 78 27
NIP 777 25 10 986 REGON 001226150

Dyrektor Szkoły
Podstawowej w Pecnej
A. Budzińska
mgr Aurelia Budzińska

Główny Księgowy
mgr Beata Szeszula

16.03.2023

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 wykażać wyłącznie dokonane w księgach rachunkowych odpisy aktualizujące.

Szkoła Podstawowa w Pecnej
62-053 Pecna, ul. Szkolna 19
tel./fax (0-61)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	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 Szeszula
K.O.D. 2023

Dyrektor Szkoły
Podstawowej w Pecnej
mgr Aurelia Budzińska

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia :

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

Nie wystąpiły

Szkoła Podstawowa w Pecnej
62-053 Pecna, ul. Szkolna 19
tel./fax (0-61) 813 78 27
NIP 777 25 10 986 REGON 001226150

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.

Dyrektor Szkoły
Podstawowej w Pecnej
A. Budkiewicz
mgr Aurelia Budzińska

Główny Księgowy
Beata Szeszula
mgr Beata Szeszula

16.03.2023

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 w Pecnej
62-053 Pecna, ul. Szkolna 19
tel./fax (0-61)813 78 27
NIP 777 25 10 986 REGON 00426150

Główny Księgowy

mgr Beata Szeszuta

16.08.2023

Dyrektor Szkoły
Podstawowej w Pecnej
mgr Aurelia Budzińska

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia :

2.5. inne informacje

Brak

Szkoła Podstawowa w Pecnej
62-053 Pecna, ul. Szkolna 19
tel./fax (0-61) 813 78 27
NIP 777 25 10 986 REGON 001226150

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.

Główny Księgowy
mgr Beata Szeszula
16.02.2023

Dyrektor Szkoły
Podstawowej w Pecnej
A. Buskiewicz
mgr Aurelia Buskiewicz

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	47,9

Szkoła Podstawowa w Pecnej
62-053 Pecna, ul. Szkolna 19
tel./fax (0-61)813 78 27
NIP 777 25 10 986 REGON 001226150

Główny Księgowy
mgr Beata Szeszula
16.03.2023

Dyrektor Szkoły
Podstawowej w Pecnej
mgr Aurelia Buczniska