

KCP 19

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki Szkoła Podstawowa im. Jana Brzechwy
1.2	siedzibę jednostki : Dłużyna Dolna
1.3	adres jednostki Dłużyna Dolna 66A
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki - działalność edukacyjna
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem 01.01.2022 do 31.12.2022
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji) ustawie o rachunkowości – zostały przyjęte zgodnie z obowiązującymi zasadami ustawy o rachunkowości

URZĄD MIASTA I GMINY W PIENSKU
Wpłytno

23 CZE. 2023

Nr. Dz. zakt
Podpis

	<p>Metody wyceny aktywów i pasywów z założeniem kontynuacji działalności:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. Wartości niematerialne i prawne wycenia się wg cen nabycia lub kosztów wytworzenia pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne. 2, środki trwałe wycenia się według : -cen nabycia (zakupu) - kosztów wytworzenia pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe oraz o ewentualne odpisy z tytułu trwałej utraty wartościowe środki trwałe amortyzowane są według metody linowej. 3.Należności wycenia się w kwotach wymaganej zapłaty. 4. Środki pieniężne wykazuje się w wartości nominalnej 5.Kapitały fundusze własne ujmuje się w księgach rachunkowych w wartości nominalnej według zasad określonych przepisami prawa. 6. Fundusze specjalne ujmuje się w księgach rachunkowych w wartości nominalnej według ich rodzajów i zasad określonych przepisami prawa statutu. 7. Zobowiązania wycenia się w kwotach wymagalnej zapłaty.
	<ol style="list-style-type: none"> 8. Rozliczenia międzyokresowe przychodów dokonywane z zachowaniem zasady ostrożności , obejmuje w szczególności: -równowartość otrzymanych lub należnych od kontrahentów środków pieniężnych z tytułu świadczeń , których wykonanie nastąpi w następnych okresach obrachunkowych , -środki pieniężne otrzymane na realizację w przyszłych okresach (zgodnie z zawartymi umowami) -środki pieniężne otrzymane na sfinansowanie nabycia bądź wytworzone we własnym zakresie środków trwałych w budowie, prac rozwojowych, jeżeli stosowanie do innych przepisów nie zwiększają one kapitałów (funduszy) własnych. Zaliczane do rozliczeń międzyokresowych przychodów kwoty zwiększają stopniowo pozostałe przychody operacyjne , równoległe do odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych sfinansowanych z tych źródeł
5.	Inne informacje
II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:
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

c)	powyżej 5 lat
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 występują Nie dotyczy
1.11.	łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń tabela 12 Nie dotyczy
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 13 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 nr 14 Jednostka kierując się zasadą istotności założyła w polityce rachunkowości, że nie rozlicza kosztów w czasie.
1.14.	łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie Nie dotyczy
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze tabela 15 Tabela 16
1.16.	Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze tabela 16 Pozostałe środki trwale konto 013- 151.077,58
2.	zbiory biblioteczne konto 014-16200,49zł
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów nie dokonano tabela nr 17 W jednostce nie wystąpiła potrzeba utworzenia odpisów aktualizujących zapasy.
2.2.	koszt utworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym TABELA NR 18 Jednostka nie wytwarzała w roku obrotowym środków trwałych we własnym zakresie.

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 przedstawianie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia tabela nr 1 i 2 Tabela nr 1,2
1.2.	aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami tabela nr 3 Jednostka nie posiada informacji o aktualnej wartości rynkowej środków trwałych, nie posiada też składników majątku zaliczanych do dóbr kultury.
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych tabela nr 4 W jednostce nie wystąpiła potrzeba dokonania aktualizacji aktywów trwałych.
1.4.	wartość gruntów użytkowanych w całości tabela 4 Jednostka nie użytkuje gruntów na mocy prawa wieczystego użytkowania gruntów.
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 tabela nr 6 Jednostka nie użytkuje środków trwałych na podstawie tego rodzaju umów.
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych nie występuje Nie dotyczy.
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) tabela nr 8 W jednostce nie wystąpiła potrzeba tworzenia odpisów aktualizujących.
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym tabela nr 8 Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia
1.9.	bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty: tabela nr 10 Jednostka nie tworzyła rezerw w roku sprawozdawczym.
a)	powyżej 1 roku do 3 lat
b)	powyżej 3 do 5 lat

2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie TABELA 19 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.	Wykaz dotyczy rozliczeń zobowiązań , przychodów i kosztów pomiędzy UMiG a jednostkami wg stanu na dzień 31.12.2022 tabela 20,21,22 wzajemne rozliczenia zobowiązania tabela 20 rozliczenie przychodów i kosztów tabela 21 nieodpłatne otrzymanie środka trwałego 22
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki

3.	Urządzenia techniczne i maszyny	248.334,18		0	0	0	0	0	0	0	248.334,18		0	0
4.	Środki transportu	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
5.	Inne środki trwałe	186.347,60	2.445,34	0	0	0	0	0	0	0	188.792,94	4.890,68	0	2.445,34

Tabela Nr 3 - Aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami.

L.p.	Wyszczególnienie	Wartość bilansowa stan na koniec roku obrotowego	Aktualna wartość rynkowa
1.	Środki trwałe w tym:	-	
1.1	Dobra kultury	-	

Tabela nr 4 - Kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych.

L.p.	Wyszczególnienie aktywów trwałych	Stan odpisów aktualizujących na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan odpisów aktualizujących na koniec roku obrotowego (3+4+5)
1.	2.	3.	4.	5.	6.
1.	Wartości niematerialne i prawne	0	0	0	0
2.	Środki trwałe	0	0	0	0
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0	0	0	0
4.	Zaliczki na środki trwałe w	0	0	0	0

	budowie (inwestycje)				
5.	Długoterminowe aktywa finansowe	0	0	0	0
5.1.	Akcje i udziały	0	0	0	0
5.2.	Papiery wartościowe długoterminowe	0	0	0	0
5.3.	Inne długoterminowe aktywa finansowe	0	0	0	0

Tabela Nr 5 Wartość gruntów użytkowanych wieczystie

Grundy użytkowane wieczystie	Stan na koniec roku obrotowego
1	2
Powierzchnia (m2)	-
Wartość (w zł)	-

Tabela Nr 6 - Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu.

L.p.	Nieamortyzowane lub nieumarzane przez jednostkę środki trwałe, używane na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu	
	wyszczególnienie	Wartość wg stanu na koniec roku obrotowego
1.	Grundy	0
2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i	0

	wodnej	
3.	Urządzenia techniczne i maszyny	0
4.	Środki transportu	0
5.	Inne środki trwałe	0
6.	Razem środki trwałe (1+2+3+4+5)	0

Tabela Nr 7 - Liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych.

L.p.	Wyszczególnienie posiadanych papierów wartościowych	Stany na koniec roku obrotowego	
		Wartość wykazana w bilansie	łączna liczba
1.	Akcje	0	
2.	Udziały	0	
3.	Dłużne papiery wartościowe	0	
4.	Inne papiery wartościowe	0	
5.	Razem papiery wartościowe(1+2+3+4)	0	

Tabela nr 8 - 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).

L.p.	Grupa należności (wg pozycji wyszczególnionych w bilansie) objęta odpisem	Odpisy aktualizujące należności				
		Stan na początek roku	Zwiększenia	wykorzystanie	rozwiązanie	Stan na koniec roku obrotowego (3+4-5-6)

Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty.

l.p.	Wyszczególnienie zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu	Kwota zobowiązań długoterminowych z okresem spłaty pozostałym od dnia bilansowego		
		powyżej 1 roku do 3 lat	powyżej 3 do 5 lat	powyżej 5 lat
1.	Zobowiązania długoterminowe	0	0	0

Tabela nr 11 - 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.

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota zobowiązania wg stanu na koniec roku obrotowego
1.	Umowy leasingu kwalifikowane przez jednostkę zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing finansowy	0
2.	Umowy leasingu kwalifikowane przez jednostkę zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing zwrotny	0

Tabela nr 12 - łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń

L.p.	Wyszczególnienie zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki	Stan na koniec roku obrotowego		Forma i charakter zabezpieczenia
		Kwota zobowiązania	Kwota zabezpieczenia	
1	2	3	4	5

Razem:	0	0	0
--------	---	---	---

Tabela nr 13 - Łączna 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.

L.p.	Wyszczególnienie zobowiązań warunkowych	Stan na koniec roku obrotowego		Forma i charakter zabezpieczenia
		Kwota zobowiązania warunkowego	Kwota zabezpieczenia	
1		3	4	5
2		0	0	0

Tabela 14 - 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.

L.p.	Wyszczególnienie istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych	Kwota wg stanu na koniec roku obrotowego
1.	Razem czynne rozliczenia międzyokresowe w tym:	0
1.1	Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów stanowiące różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów, a zobowiązaniem zapłaty za nie	0
2.	Razem biernie rozliczenia międzyokresowe w tym:	0

Tabela 15 - Łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie.

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota wg stanu na koniec roku obrotowego
1.	Otrzymane przez jednostkę gwarancje niewykazane w bilansie	0
2.	Otrzymane przez jednostkę poręczenia niewykazane w bilansie	0

		Razem
--	--	-------

Tabela nr 16 Kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze.

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota wypłacona w roku obrotowym
1.	Środki pieniężne na świadczenia pracownicze, w tym:	17.934,34
1.1.	Odprawy emerytalne	0
1.2.	Nagrody jubileuszowe	15.358,78
1.3.	Ekwiwalent za urlop	2.575,56

Tabela nr 17 - Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów.

L.p.	Wyszczególnienie rodzaju zapasów (wg pozycji bilansu)	Wysokość odpisów aktualizujących wg stanu na koniec roku obrotowego
		0

Tabela nr 18 - Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym.

L.p.	Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie	Kwota w roku obrotowym
	Wyszczególnienie	
1.	Ogółem koszty wytworzenia w tym:	0
1.1.	Odsetki	0
1.2.	Różnice kursowe	0

Razem:	0	0	0
--------	---	---	---

Tabela nr 13 - 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.

L.p.	Wyszczególnienie zobowiązań warunkowych	Stan na koniec roku obrotowego		Forma i charakter zabezpieczenia
		Kwota zobowiązania warunkowego	Kwota zabezpieczenia	
1	2	3	4	5
		0	0	0

Tabela 14 - 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.

L.p.	Wyszczególnienie istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych	Kwota wg stanu na koniec roku obrotowego
1.	Razem czynne rozliczenia międzyokresowe w tym:	0
1.1	Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów stanowiące różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów, a zobowiązaniem zapłaty za nie	0
2.	Razem bierne rozliczenia międzyokresowe w tym:	0

Tabela 15 - Łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie.

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota wg stanu na koniec roku obrotowego
1.	Otrzymane przez jednostkę gwarancje niewykazane w bilansie	0
2.	Otrzymane przez jednostkę poręczenia niewykazane w bilansie	0

Tabela nr 19 - Kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie.

L.p.	Wyszczególnienie poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub, które wystąpiły incydentalnie.	Charakter	Kwota w roku obrotowym
1.	Ogółem przychody o nadzwyczajnej wartości w tym:	0	
2.	Ogółem przychody, które wystąpiły incydentalnie w tym:	0	
3.	Ogółem koszty o nadzwyczajnej wartości w tym:	0	
4.	Ogółem koszty, które wystąpiły incydentalnie w tym:	0	

Tabela nr 20 -

Wykaz dotyczący wzajemnych rozliczeń należności i zobowiązań oraz innych rozrachunków o podobnym charakterze pomiędzy Urzędem Miasta i Gminy Pieńsk, a jednostkami budżetowymi, zakładem budżetowym według stanu na dzień 31 grudnia 2022r.

L.p.	Nazwa jednostki wobec której wykazywane są wzajemne rozliczenia	Szkoła Podstawowa im. Jana Brzechwy Dłużyna Dolna (wpisać nazwę jednostki sporządzającej wykaz)	Wzajemne rozliczenia z Urzędem Miasta i Gminy Pieńsk dotyczące: wzajemnych należności i zobowiązań oraz innych rozrachunków o podobnym charakterze
1	Zakład Usług Komunalnych	Kwota w zł i gr	Nazwa pozycji bilansu, w której została ujęta kwota wzajemnego rozliczenia
2	Urząd Miasta i Gminy Pieńsk	84,24	B-Jed. D.II.1
		357,70	B-Jed.D.II.2,

Tabela nr 21 - Wykaz dotyczący wzajemnych rozliczeń przychodów i kosztów z tytułu dokonywa

nych operacji pomiędzy Urzędem Miasta i Gminy Pieńsk , a jednostkami budżetowymi , zakładem budżetowym według stanu na dzień 31 grudnia 2022r.

L.p.	Nazwa jednostki wobec której wykazywane są wzajemne rozliczenia	Szkoła Podstawowa im. Jana Brzechwy Dłużyna Dolna (wpisać nazwę jednostki sporządzającej wykaz)		Nazwa pozycji rachunku zysków i strat, w której została ujęta kwota wzajemnego rozliczenia
		Wzajemne rozliczenia z Urzędem Miasta i Gminy Pieńsk dotyczące: przychodów i kosztów z tytułu dokonywanych operacji	Kwota w zł i gr	
1	Urząd Miasta i Gminy Pieńsk	Opłata śmieciowa	3768,40	F-Rzs B.IV
2	Zakład Usług Komunalnych	Dostawa wody scieki	1773,54	F-Rzs B.II

Tabela 22

LP	Nazwa jednostki	Tytuł wzajemnego rozliczenia	kwota	Nazwa pozycji
1	UMIG	Zmiana funduszu	16.650,00	I.1.6

2022-06-22

Główny księgowy
Szkoła Podstawowa Dłużyna Dolna
Małgorzata Molter

(rok, miesiąc, dzień)

(kierownik jednostki)

M. Dziurawski

Wzrost: 1,70m, Ciężar ciała: 70kg