

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	PUBLICZNA SZKOŁA PODSTAWOWA W KOŁACZYCACH
1.2	siedzibę jednostki
	KOŁACZYCE
1.3	adres jednostki
	38-213 KOŁACZYCE
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Nauczanie, wychowanie, opieka nad dziećmi
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01.01.2022 – 31.12.2022
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe
	NIE DOTYCZY
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	<p>Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości - informacje wg. załącznika nr 1.</p> <p>Zasady stosowane w prowadzeniu ksiąg rachunkowych:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się lub amortyzuje według stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych. 2. Odpisów umorzeniowych dokonuje się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia środka trwałego lub wartości niematerialnej i prawnej do używania. 3. Zakończenie odpisów umorzeniowych następuje nie później niż z chwilą zrównania odpisów umorzeniowych z wartością początkową środka trwałego lub przeznaczenia go do likwidacji, sprzedaży lub stwierdzenia jego niedoboru. 4. Wartość początkowa środków trwałych i dotychczas dokonane odpisy umorzeniowe podlegają aktualizacji zgodnie z zasadami określonymi w odrębnych przepisach, a wyniki aktualizacji odnoszone są na fundusz. 5. Odpisy umorzeniowe środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych ujmuje się w księgach rachunkowych miesięcznie, według stanu na koniec danego miesiąca. 6. Jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania, umarza się: <ol style="list-style-type: none"> a) książki i inne zbiory biblioteczne, b) środki dydaktyczne służące procesowi dydaktyczno-wychowawczemu realizowanemu w szkołach i placówkach oświatowych, c) odzież i umundurowanie, d) meble i dywany, e) pozostałe środki trwałe (wyposażenie) oraz wartości niematerialne i prawne o wartości mieszczącej się w przedziale 300. zł -10 000,00 zł, dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszty uzyskania przychodu w 100 % ich wartości w momencie oddania do używania. 7. Nie umarza się gruntów oraz dóbr kultury. 8. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne amortyzuje się metodą liniową. 9. Składniki majątku o wartości: <ul style="list-style-type: none"> - nie przekraczającej 300 zł, ewidencjonuje się bezpośrednio w koszty działalności i nie podlegają ewidencji bilansowej i pozabilansowej; - w przedziale 100 zł - 300 zł podlegają odpisaniu w ciężar kosztów zużycia materiałów w momencie przekazania ich do użytkowania i są objęte ewidencją ilościową; - w przedziale 300.zł -10 000,00 zł podlegają ewidencji bilansowej na koncie pozostałe środki trwałe. 10. W przypadku, gdy środek trwały składa się z wielu elementów zestawienie jego części składowych stanowi integralną część dokumentu OT – Przyjęcie Środka Trwałego. 11. Na dzień bilansowy środki trwałe (z wyjątkiem gruntów) wycenia się w wartości netto tj. z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych ustalonych na dzień bilansowy. 12. Gospodarka materiałowa podlega ewidencji ilościowo-wartościowej i rozchód materiałów wycenia się przy zastosowaniu metody FIFO – „pierwsze weszło-pierwsze wyszło”.

5.	inne informacje
	Inne istotne informacje w zakresie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości.
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 dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia
	- informacje wg. załącznika nr 1, 2, 3, 4
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	nie dotyczy
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
	nie dotyczy
1.4.	wartość gruntów użytkowanych w całości
	nie dotyczy
1.5.	wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu
	nie dotyczy
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	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)
	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
	nie dotyczy
b)	powyżej 3 do 5 lat
	nie dotyczy
c)	powyżej 5 lat
	nie dotyczy
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.	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	nie dotyczy

1.12.	łącną 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
	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.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	- nie dotyczy
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	- informacje wg. załącznika nr 10
1.16.	inne informacje
	- Odpis z ZFŚS – 188 178,68 zł
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
	nie dotyczy
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	- brak

20.03.2023 r.

.....
(główny księgowy)

.....
(rok, miesiąc, dzień)

.....
(kierownik jednostki)

Tab. 1 Środki trwałe

L.p.	Specyfikacja	Stan na początek roku	ZWIĘKSZENIA				ZMNIJSZENIA				Stan na koniec roku
			aktualizacja	nabycie	przemieszczenie wewnętrzne	inne	aktualizacja	rozchód	przemieszczenia wewnętrzne	inne	
1.	Środki trwałe	5 014 314,01		151 376,01		7 074,04					5 172 764,06
1.1.	Grunty	44 235,06									44 235,06
1.1.1	Grunty stanowiące własność JST przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom										
1.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	3 810 537,58		27 122,49							3 837 660,07
1.3.	maszyny	291 451,17									291 451,17
1.4.	Środki transportu			0,00							0,00
1.5.	Inne środki trwałe	868 090,20		124 253,52		7 074,04					999 417,76
SUMA		5 014 314,01		151 376,01		7 074,04					5 172 764,06

Tab. 2 Wartości niematerialne i prawne

L.p.	Specyfikacja	Stan na początek roku	ZWIĘKSZENIA				ZMNIJSZENIA				Stan na koniec roku
			aktualizacja	nabycie	przemieszczenie wewnętrzne	inne	aktualizacja	rozchód	przemieszczenie wewnętrzne	inne	
1.	Wartości niematerialne i prawne	32 419,99		0,00							32 419,99
1.1.	Licencje i prawa autorskie dot. oprogramowania komputerowego	32 419,99		0,00							32 419,99
1.2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	0,00		0,00							0,00
SUMA		32 419,99		0,00							32 419,99

Kołaczyce, 20.03.2023 r.

Tab. 3 Zmiana umorzenia środków t

L.p.	Specyfikacja	Stan na początek roku	ZWIĘKSZENIA				ZMNIJSZENIA				Stan na koniec roku
			aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	przemieszczenie wewnętrzne	inne	aktualizacja	rozchód	przemieszczenie wewnętrzne	inne	
1.	Umorzenie Środków trwałych	3 215 363,98		270 668,45		7 074,04					3 493 106,44
1.1.	Umorzenie Gruntów	0,00				0,00					0,00
1.2.	Umorzenie budynków, lokali i obiektów inżynierii lądowej i wodnej	2 218 536,23		124 684,22		0,00	0,00				2 343 220,45
1.3.	Umorzenie urządzeń technicznych i maszyn	128 737,55		21 730,68		0,00					150 468,23
1.4.	Umorzenie środków transportu										
1.5.	Umorzenie innych środków trwałych	868 090,20		124 253,52		7 074,04					999 417,76
2.	Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych	32 419,99									32 419,99
SUMA		3 247 783,97		270 668,42		7 074,04					3 525 526,43

Tab. 4 Zmiana wartości netto środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych

L.p.	Specyfikacja	Wartość netto środków trwałych na początek roku obrotowego (<i>wartość początkowa minus umorzenia</i>)	Wartość netto środków trwałych na koniec roku obrotowego (<i>wartość początkowa minus umorzenia</i>)
1.	Środki trwałe	1 798 950,03	1 679 657,62
1.1.	Grunty	44 235,06	44 235,06
1.1.1.	Grunty stanowiące własność JST przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	
1.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1 592 001,35	1 494 439,62
1.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	162 713,62	140 982,94
1.4.	Środki transportu		
1.5.	Inne środki trwałe	-	-
2.	Wartości niematerialne i prawne		
SUMA		1 798 950,03	1 679 657,62

Kołaczyce, 20.03.2023 r.

Tab. 5 Aktywa finansowe i niefinansowe

L.p.	Specyfikacja	Stan na początek roku obrotowego	zwiększenia w ciągu roku obrotowego	zmniejszenia w ciągu roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego
1.	Długoterminowe aktywa niefinansowe				
2.	Długoterminowe aktywa finansowe (udziały)				
SUMA		-	-	-	-

Kołaczycze, 20.03.2023 r.

Tab. 6 Użytkowanie wieczyste

L.p.	Wyszczególnienie gruntów użytkowanych wieczyste - dane oprócz wartości powinny uwzględniać informacje identyfikacyjne gruntu tj. lokalizacja numer działki i powierzchnia	Wartość gruntów użytkowanych wieczyste (na początek roku obrotowego)	Zwiększenia wartości gruntów użytkowanych wieczyste (w ciągu roku obrotowego)	Zmniejszenia wartości gruntów użytkowanych wieczyste (w ciągu roku obrotowego)	STAN wartości gruntów użytkowanych wieczyste (na koniec roku obrotowego) (3+4-5)
1.	2.	3.	4.	5.	6.
1.					
2.					
SUMA		-	-	-	-

Kołaczycy, 20.03.2023 r.

Tab. 7 Liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych

L.p.	Wyszczególnienie papierów wartościowych z podziałem na ich rodzaje	STAN na początek roku obrotowego		Zwiększenia (w ciągu roku obrotowego)		Zmniejszenia (w ciągu roku obrotowego)		STAN na koniec roku obrotowego (3+4-5)	
		Ilość	Wartość	Ilość	Wartość	Ilość	Wartość	Ilość	Wartość
1.	2.	3.		4.		5.		6.	
1.									
2.									
SUMA			-		-		-		-

Kołaczycze 20.03.2023 r.

Tab. 8 Stan odpisów aktualizujących należności budżetowe

L.p.	Specyfikacja	Stan odpisów aktualizujących na początek roku obrotowego	Zwiększenia odpisów aktualizujących w ciągu roku	wykorzystanie odpisów aktualizujących w ciągu roku	Rozwiązanie odpisów aktualizujących w ciągu roku	Wartość odpisów aktualizujących na koniec roku obrotowego
1.	Należności długoterminowe					
2.	Należności krótkoterminowe					
SUMA		-	-	-	-	-

Kołaczycze, 20.03.2023 r.

Tab. 9 Istotne czynne i bierne rozliczenia międzyokresowe

L.p.	Wyszczególnienie rodzaju rozliczeń międzyokresowych	Wartość rozliczeń międzyokresowych według stanu na:	
		początek roku obrotowego koniec roku obrotowego	koniec roku obrotowego
I. Rozliczenia międzyokresowe czynne kosztów			
1.			
2.			
Rozliczenia międzyokresowe czynne kosztów – razem			
II. Rozliczenia międzyokresowe bierne kosztów			
1.			
2.			
Rozliczenia międzyokresowe bierne kosztów		-	-

Tab. 10 Świadczenia pracownicze

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota wypłaconych świadczeń pracowniczych
1.	2.	3.
1.	nagroda jubileuszowa	37 783,98
2.		
3.		
4.		
5.		
6.		
SUMA		37 783,98

Kołaczyce, 20.03.2023 r.

Tab. 11 Środki trwałe w budowie

STAN na początek roku obrotowego		Zwiększenia nakłady/wartość	Zmniejszenia (w ciągu roku obrotowego)		STAN na koniec roku obrotowego	
Ilość zadań/obiektów	Wartość		przyjęcie ŚT z budowy wartość	inne zmniejszenia ŚT w budowie wartość	Ilość zadań/obiektów	Wartość (2+3-4-5)
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.
Razem:	-		-			-

Kołaczycy, 20.03.2023 r.

Wykaz wzajemnych rozliczeń między jednostkami

1. Wylączenia do bilansu

Tab. 12 Należności

Lp.	Nazwa i adres kontrahenta	Tytuł należności	Oznaczenie pozycji w bilansie	Kwota	Uwagi
1.					
2.					
3.					
4.					
5.					
6.					
7.					
Razem					

Tab. 13 Zobowiązania

Lp.	Nazwa i adres kontrahenta	Tytuł zobowiązania	Oznaczenie pozycji w bilansie	Kwota	Uwagi
1.					
2.					
3.					
4.					
5.					
6.					
7.					
Razem					

2. Wylączenia do rachunku zysków i strat

Tab. 14 Przychody

Lp.	Nazwa i adres kontrahenta	Tytuł przychody	Oznaczenie pozycji w rachunku zysku i strat	Kwota	Uwagi
1.	GOPS Kołaczce	dożywianie	RZiS VI Przychody z tytułu doch. Budżetowych	4349,5	
2.					
3.					
4.					
5.					
6.					
7.					
Razem				4349,5	

Tab. 15 Koszty

Lp.	Nazwa i adres kontrahenta	Tytuł kosztu	Oznaczenie pozycji w rachunku zysku i strat	Kwota	Uwagi
1.					
2.					
3.					
4.					
5.					
6.					
7.					
Razem					

3. Wylączenia do Zestawienia zmian w funduszu

Tab. 16 Zmniejszenia funduszu

Lp.	Nazwa i adres kontrahenta	Tytuł operacji	Oznaczenie pozycji w zestawieniu funduszu jednostki	Kwota	Uwagi
1.					
2.					
3.					
4.					
5.					
6.					
7.					
Razem					

Tab. 17 Zwiększenia funduszu

Lp.	Nazwa i adres kontrahenta	Tytuł operacji	Oznaczenie pozycji w zestawieniu funduszu jednostki	Kwota	Uwagi
1.					
2.					
3.					
4.					
5.					
6.					
7.					
Razem					

Końskie, 20.03.2023 r.