


| | | |
|---|---|---|
| Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Szkoła Podstawowa im. Adama Mickiewicza w Szydłowie Szydłów 1 95-083 Szydłów | Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa' | Adresat: Gmina Lutomiersk |
| Numer identyfikacyjny REGON 001150138 | sporządzony na dzień: 31-12-2022 r. | F367EE7AB39F20E4  |

| II. Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności: | | |
|--|--|-------|
| | Wyszczególnienie | Kwota |
| 1.7. | Kwota odpisu aktualizującego należności finansowe z tytułu pożyczek udzielonych ze środków budżetu JST utworzonego na podstawie art. 35b ust. 1 ustawy o rachunkowości - ujęta w poz. 1.7 Informacji dodatkowej | 0,00 |
| 1.10. | kwotę zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego | 0,00 |
| 1.10.1. | Łączna kwota zobowiązań z tytułu leasingu finansowego wykazana w pozycji 1.10 | 0,00 |
| 1.10.2. | Łączna kwota zobowiązań z tytułu leasingu zwrotnego wykazana w pozycji 1.10 | 0,00 |
| 1.12. | łączną kwotę zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń | 0,00 |

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

 Agnieszka Gromelska
 (główny księgowy)

 2023.03.24
 rok mies. dzień

 Aleksandra Barbara Rutkowska
 (kierownik jednostki)

Załącznik
do Zarządzenia Nr 14/w//2019
Wójta Gminy Lutomiersk
z dnia 14 marca 2019 r.

INFORMACJA DODATKOWA

| | |
|-----------|---|
| I. | Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności: |
| 1. | |
| 1.1 | nazwę jednostki: Szkoła Podstawowa im. Adama Mickiewicza w Szydłowie |
| 1.2 | siedzibę jednostki: Szydłów |
| 1.3 | adres jednostki: Szydłów 1, 95-083 Lutomiersk |
| 1.4 | podstawowy przedmiot działalności jednostki: Realizacja zadań oświatowych |
| 2. | wskazanie okresu objętego sprawozdaniem: 01.01.2022 r. – 31.12.2022 r. |
| 3. | wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe: Sprawozdanie finansowe zawiera dane Szkoły Podstawowej im. Adama Mickiewicza w Szydłowie |
| 4. | omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji) |

Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości – informacje wg załącznika nr 1

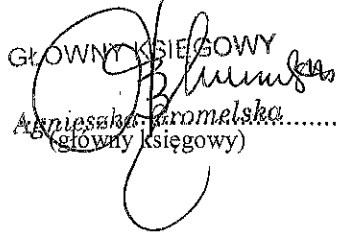
Zasady stosowane w prowadzeniu ksiąg rachunkowych:

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 rocznie.
6. Jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania, umarza się:
 - a) książki i inne zbiory biblioteczne,
 - b) środki dydaktyczne służące procesowi dydaktyczno-wychowawczemu realizowanemu w szkołach i placówkach oświatowych,
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:
 - 1) Materiały odnoszone w koszty bezpośrednio po zakupie - nie obejmuje się gospodarką magazynową kupowanych na bieżąco, w ilościach dostosowanych do potrzeb materiałów takich jak:
 - sprzęt gospodarczy do utrzymania czystości pomieszczeń i utrzymania higieny, np. wiadra, szczotki, mopy, miski, wycieraczki, ręczniki, ścierki, kosze na śmieci, umywalki itp.,
 - sprzęt typu kuchennego: garnki, szklanki, filiżanki, talerze, sztućce, obrusy, serwetki, termosy itp.,
 - sprzęt biurowy: dziurkacze, zszywacze, noże do papieru, nożyczki, tablice korkowe, tablice styropianowe, tablice welurowe itp.,
 - sprzęt przeciwpożarowy np. gaśnice,
 - firany, zasłony, rolety, tapety, chodniki, dywaniki, dywany, wykładziny, lampy wiszące, karnisze, lustra, zegary, krzyże itp.,
 - sprzęt gospodarczy: pistolety do kleju, sekatory, łopaty, klucze, wyciskarka do pianki, maski ochronne do koszenia itp.,
 - pomoce dydaktyczne, które mogą ulec zniszczeniu: globusy, pipety, pęsety, probówki, termometry itp.
 - drobne pomoce dydaktyczne typu : magnesy, linijki , egiptki, kątomierze do tablicy, portrety , sprężyny, bryły i figury geometryczne, modele i plansze biologiczne, anatomia ryby itp.
 - drobny sprzęt komputerowy: switch, zasilacze, myszki itp.
 - drobny sprzęt sportowy: piłki, stroje sportowe itp.
 - 2) odpisywane bezpośrednio w koszty objęte są środki trwałe niskocenne: o charakterze wyposażenia o wartości jednostkowej do 999,99 zł podlegają zaliczeniu do kosztów w momencie ich zakupu. Składniki te ujmuje się w książce inwentarzowej ilościowo.
 - 3) ewidencja na koncie 020 „Wartości niematerialne i prawne”:
 - a) jeżeli wartość początkowa zakupionej wartości niematerialnej i prawnej, nie przekracza 10.000 zł stosuje się amortyzację jednorazową i tym samym ujmuje się odpis amortyzacyjny w miesiącu przyjęcia WNIp do użytkowania;
 - b) jeżeli wartość początkowa zakupionej wartości niematerialnej i prawnej, przekracza 10.000 zł stosuje się amortyzację metodą liniową, zgodnie ze stawkami amortyzacyjnymi zawartymi w załączniku nr 1 ustawy PIT oraz CIT, a te ustalane są w oparciu o Klasyfikację Środków Trwałych (KŚT).
 - 4) ewidencja na koncie 013 „Pozostałe środki trwałe” objęte są:
 - a) środki trwałe o wartości początkowej w przedziale między 1.000 - 10.000 zł,
 - b) bez względu na wartość meble.Umorzenie, jednorazowo odnoszone w koszty w momencie oddania do użytkowania, ujmowane jest na koncie 072 „Umorzenie pozostałych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych”. Składniki te ujmuje się w książce inwentarzowej ilościowo-wartościowej.
 - 5) ewidencją na koncie 011 „Środki trwałe” objęte są środki trwałe o wartości początkowej przekraczającej 10.000 zł, umorzenie, stopniowo odnoszone w koszty w postaci amortyzacji, ujmowane jest na koncie 071 „Umorzenie środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych”. Składniki te ujmuje się w książce inwentarzowej ilościowo-wartościowej.
10. W przypadku, gdy środek trwały składa się z wielu elementów zestawienie jego części składowych stanowi integralną część dokumentu OT – Przyjęcie Środka Trwałego.
Na dzień bilansowy środki trwałe (z wyjątkiem gruntów) wycenia się w wartości netto tj. z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych ustalonych na dzień bilansowy.

| | |
|------------|---|
| 5. | inne informacje |
| | Brak |
| II. | Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności: |
| 1. | |
| 1.1. | szczególony 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 2 |
| 1.2. | aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami |
| | Brak danych |
| 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 wieczysto |
| | 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) |
| | - informacje wg załącznika nr 3 |
| 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 |

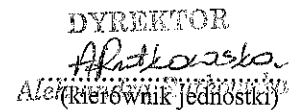
| | |
|-------|---|
| | - informacje wg załącznika nr 4 |
| b) | powyżej 3 do 5 lat |
| | - informacje wg załącznika nr 4 |
| c) | powyżej 5 lat |
| | - informacje wg załącznika nr 4 |
| 1.10. | kwotę zobowiązań w sytuacji, gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing 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. | łącną 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 |
| | - informacje wg załącznika nr 5 |
| 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 6 |
| 1.16. | inne informacje |
| | Brak |
| 2. | |
| 2.1. | wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów |
| | Nie dotyczy |
| 2.2. | koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym |
| | Nie dotyczy |
| 2.3. | kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie |
| | Nie dotyczy |

| | |
|------|---|
| 2.4. | informację o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazywanych w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych |
| | Nie dotyczy |
| 2.5. | inne informacje |
| | Nie dotyczy |
| 3. | Inne informacje niż wymienione, powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki |
| | Nie dotyczy |

GŁÓWNY KSIĘGOWY

 Agnieszka Kromelska.....
 (główny księgowy)

24. 03. 2023

 (rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR

 Aleksandra.....
 (kierownik jednostki)

| trwałych | wymagalności | |
|----------|---|-------------|
| | metodą praw własności | Nie dotyczy |
| 6 | Inwestycje krótkoterminowe | Nie dotyczy |
| | według ceny (wartości) rynkowej | Nie dotyczy |
| | według ceny nabycia | Nie dotyczy |
| | według ceny (wartości) rynkowej, zależnie od tego, która z nich jest niższa albo według skorygowanej ceny nabycia, jeżeli dla danego składnika aktywów został określony termin wymagalności, a krótkoterminowe inwestycje, dla których nie istnieje aktywny rynek, w inny sposób określonej wartości godziwej | Nie dotyczy |
| 7 | Rzeczowe składniki aktywów obrotowych | Nie dotyczy |
| | według cen nabycia lub kosztów wytworzenia nie wyższych od cen ich sprzedaży netto na dzień bilansowy | |
| 8 | Należności i udzielone pożyczki | X |
| | w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożności | |
| 9 | Zobowiązania | Nie dotyczy |
| | w kwocie wymagającej zapłaty | |
| | - przy czym zobowiązania finansowe | Nie dotyczy |
| | według skorygowanej ceny nabycia, a jeżeli jednostka przeznacza je do sprzedaży w okresie do 3 miesięcy, to według wartości rynkowej lub inaczej określonej wartości godziwej | |
| 10 | Rezerwy | Nie dotyczy |
| | w uzasadnionej, wiarygodnie oszacowanej wartości | |
| 11 | Udziały (akcje) własne | Nie dotyczy |
| | według cen nabycia | |
| 12 | Kapitały (fundusze) własne oraz pozostałe aktywa i pasywa | X |
| | w wartości nominalnej | |

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Agnieszka Promiejska
 Agnieszka Promiejska
 (główny księgowy)

24.03.2023

(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR

Aleksandra
 Aleksandra Włochowska
 (kierownik jednostki)

Załącznik nr 3

Pkt II.1.7. Informacji dodatkowej

Stan odpisów aktualizujących wartość należności

| Lp. | Grupa należności | Stan na początek roku obrotowego | Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego | | Stan na koniec roku obrotowego |
|----------------------------------|--|----------------------------------|--|----------------------------|--------------------------------|
| | | | zwiększenia ¹⁾ | zmniejszenia ²⁾ | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| Należności ogółem, w tym: | | | | | |
| 1 | Należności budżetowe | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | należność główna | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | odsetki | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2 | należności wątpliwe - upadłość i likwidacja | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | należność główna | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | odsetki | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

1) Jako zwiększenia stanu odpisów podaje się odpisy dokonane w ciągu roku obrotowego, zaliczone odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub kosztów finansowych - w zależności od rodzaju należności, od których dokonano odpisów aktualizujących, albo podwyższające wartość należności - np. w przypadku zasądzenia odsetek od należności już objętych odpisami (art. 35b ust. 1 pkt 4 ustawy o rachunkowości).

2) Jako zmniejszenia podaje się należności odpisane w ciężar dokonanych uprzednio odpisów z tytułu ich aktualizacji.

.....
GŁÓWNY KSIĘGOWY
[Podpis]

 (główny księgowy)

24.03.2023

.....
 (rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR

[Podpis]

.....

 (kierownik jednostki)

Załącznik nr 4

Pkt II.1.9. Informacji dodatkowej

Zobowiązania według okresów wymagalności

| Lp. | Zobowiązania wobec | Stan na koniec roku obrotowego | Okres wymagalności | | | |
|-----|--|--------------------------------|-------------------------|------------------------|---------------|--|
| | | | powyżej 1 roku do 3 lat | powyżej 3 lat do 5 lat | powyżej 5 lat | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | |
| 1 | Zobowiązania z tytułu dostaw i usług z tytułu dostaw i usług | 3 698,71 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| 2 | Zobowiązania wobec budżetów | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| 3 | Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń | 22 227,71 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| 4 | Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń | 121 294,14 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| 5 | Pozostałe zobowiązania | 2 071,41 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| 6 | Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| | Razem: | 149 291,97 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Agnieszka Bonisława
 Agnieszka Bonisława
 (główny księgowy)

24.03.2023

.....
 (rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR

Aleksandra Patkowska
 Aleksandra Patkowska
 (kierownik jednostki)

Załącznik nr 5

Pkt.II.1.13. Informacji dodatkowej

Istotne pozycje rozliczeń międzyokresowych

| Lp. | Wyszczególnienie | Stan na początek roku obrotowego | Stan na koniec roku obrotowego |
|-----|--|----------------------------------|--------------------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | Ogółem czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów | Nie dotyczy | Nie dotyczy |
| 2 | Ogółem rozliczenia międzyokresowe przychodów (w tym: należności rozłożone na raty) | Nie dotyczy | Nie dotyczy |

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Agnieszka Gromelska
 Agnieszka Gromelska

 (główny księgowy)

24. 03. 2023

.....
 (rok, miesiąc, dzień)

DIREKTOR
Altkassa

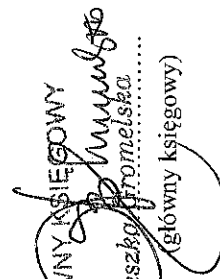
 (kierownik jednostki)

Załącznik nr 6

Pkt II.1.15. Informacji dodatkowej

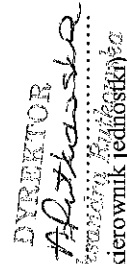
Wyplacone świadczenia pracownicze

| Lp. | Wyszczególnienie | Kwota wyplaconych środków pieniężnych |
|---------------------------------|--|---------------------------------------|
| 1 | 2 | 3 |
| Świadczenia pracownicze: | | |
| 1 | z tytułu wynagrodzeń z osobami fizycznymi zatrudnionymi na podstawie umowy o pracę, umowy zlecenia, umowy o dzieło, umowy agencyjnej i innych umów zgodnie z odrębnymi przepisami | 1 652 424,81 |
| 2 | z tytułu ubezpieczeń społecznych i innych świadczeń na rzecz pracowników i osób fizycznych zatrudnionych na podstawie umowy o pracę, umowy zlecenia, umowy o dzieło, umowy agencyjnej i innych umów, które nie są zaliczane do wynagrodzeń | 328 125,03 |
| 3 | dodatkowe wynagrodzenie roczne | 111 023,38 |

GŁÓWNY KSIĘGOWY

 Agnieszka Promiejska
 (główny księgowy)

24.03.2023

(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR

 Aleksandra Krawczyk
 (kierownik jednostki)