

INFORMACJA DODATKOWA

URZĄD GMINY CISEK	
Wpł. dnia 24 09 2023	
L. dz.	Zat.
skierowane do	

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Publiczna Szkoła Podstawowa im. Władysława Planetorza
1.2	siedzibę jednostki
	Cisek
1.3	adres jednostki
	47-253 Cisek, ul. Planetorza 21
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Szkoła prowadzi działalność dydaktyczno-wychowawczą realizując cele i zadania określone w ustawie z dnia 14 grudnia 2016 Prawo oświatowe (Dz. U. z 2021 poz. 1082 ze zm.) oraz przepisach wydanych na jej podstawie.
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>Zgodnie z ustaleniami zawartymi w art.10 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2023 r. poz. 120 ze zm.) jednostka posiada dokumentację opisującą przyjęte przez nią zasady rachunkowości obejmującą:</p> <ol style="list-style-type: none"> określenie roku obrotowego wchodzących w jego okresów sprawozdawczych; metody wyceny aktywów i pasywów oraz ustalania wyniku finansowego; sposób prowadzenia ksiąg rachunkowych w tym: <ol style="list-style-type: none"> zakładowy plan kont ustalający <ul style="list-style-type: none"> wykaz kont księgi głównej przyjęte zasady klasyfikacji zdarzeń zasady prowadzenia kont ksiąg pomocniczych oraz ich powiązania z kontami księgi głównej, wykaz zbiorów danych tworzących księgi rachunkowe na komputerowych nośnikach danych, opis systemu komputerowego system ochrony danych i zbiorów <p>Księgi rachunkowe prowadzone są przy użyciu komputera. Podstawą zapisów gospodarczych na kontach księgi głównej i ksiąg pomocniczych były prowadzone pod względem merytorycznym, formalno-rachunkowym oraz zatwierdzone dowody księgowe zgodnie z obowiązującą instrukcją obiegu i kontroli dokumentów księgowych.</p> <p>Sprawozdanie finansowe na dzień 31.12.2022 r. przedstawia rzetelne i jasne informacje istotne dla oceny sytuacji majątkowej i finansowej jednostki.</p> <p>Zastosowane zasady wyceny aktywów i pasywów.</p> <p>Jednostka stosuje zasady wyceny aktywów i pasywów według reguł określonych w ustawie o rachunkowości z uwzględnieniem przepisów ustawy o finansach publicznych i rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 3 lutego 2020 r. w sprawie rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej.</p> <p>Podstawowe środki trwałe i wartości materialne i prawne o wartości powyżej 10.000,00 zł finansuje się ze środków przeznaczonych na inwestycje. Amortyzuje się je (umarzana za wyjątkiem gruntów) jednorazowo w ciągu całego roku metodą liniową według stawek ustalonych w ustawie z 15 lutego 1992 o podatku dochodowym od osób prawnych (Dz. U. z 2022 r. poz. 2587 ze zm.). Odpisy amortyzacyjne rozpoczyna się od miesiąca następnego po miesiącu oddania składnika do użytku.</p>

	<p>Pozostałe środki trwałe o wartości początkowej od 300,00 zł do 10.000,00 zł umarza się w 100% pod datą przyjęcia do użytkowania. Ponadto w pełnej wysokości poprzez wpisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do użytkowania podlegają umorzeniu środki dydaktyczne bez względu na wartość oraz zbiory biblioteczne. Dla zadnych środków trwałych nie dokonuje się odpisów z tytułu trwałej utraty wartości.</p> <p>Nakłady na ulepszenie środków trwałych przekraczające 10.000,00 zł podwyższają wartość początkową tych środków trwałych, a nie przekraczające kwoty 10.000,00 zł odnoszone są w koszty bieżącego okresu jako koszty remontu.</p> <p>Należności w chwili ujmowania w księgach wycenia się w wg wartości nominalnej, a na dzień bilansowy oraz na koniec każdego kwartału - wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty czyli z doliczeniem wymaganych odsetek, z zachowaniem zasady ostrożności czyli po pomniejszeniu ewentualnych odpisów aktualizacyjnych dotyczących należności wątpliwych.</p> <p>Wartością zakupionych materiałów w ciągu roku obciąża się koszty rezygnując z gospodarki magazynowej.</p> <p>Zakupione materiały (opał, artykuły żywnościowe), a niezużyte na koniec roku obrotowego wycenia się w cenie zakupu zmniejszając jednocześnie bieżące koszty działalności.</p> <p>Środki pieniężne rachunku bankowym wycenia w wartości nominalnej.</p> <p>Zobowiązania krótkoterminowe to zobowiązania z tytułu dostaw i usług, wynagrodzeń i ubezpieczeń społecznych, które są wymagalne w ciągu 12 miesięcy od dnia bilansowego. Zobowiązania krótkoterminowe zostały wycenione w wartości wymagającej zapłaty.</p> <p>Odsetki od zobowiązań wymagalnych ujmowane są w księgach rachunkowych w momencie ich zapłaty lub pod datą ostatniego dnia kwartału w wysokości odsetek należnych na koniec kwartału.</p>
5.	inne informacje
	brak
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
	Tabela nr 1
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 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
	Brak
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.	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
	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
	Tabela nr 2
1.16.	Wydatki poniesione na uczniów z Ukrainy zrefundowane z Funduszu Pomocy Obywatelom Ukrainy.
	Publiczna Szkoła Podstawowa w Cisku otrzymała dofinansowanie z Funduszu Pomocy Obywatelom Ukrainy na refundację wydatków poniesionych na uczniów z Ukrainy w kwocie 22 914,35 zł.
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	Brak
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
	Brak
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	Brak

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

SKARBNIK GMINY

mgr Alina Hanisz

.....
(główny księgowy)

2023.03.24

(rok, miesiąc, dzień)

WÓJT

mgr inż. Rajmund Frischko

.....
(kierownik jednostki)

Tab. 1. Zmiany wartości środków trwałych, w tym w szczególności materiałów i pracochłonnych inwestycji długoterminowych oraz zmiany ich umorzenia

Lp.	Specyfikacja	Stan na początek roku	ZWIĘKSZENIA			ZMNIJSZENIA			Stan na koniec roku	Umorzenie - stan na początek roku	ZWIĘKSZENIA UMORZENIA			ZMNIJSZENIE UMORZENIA	Umorzenie - stan na koniec roku	Wartość netto składników majątku	
			aktualizacja	nabycie	przemieszczenie	aktualizacja	rozchód	przemieszczenie			aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	inne			stan na początek roku	stan na koniec roku
1	Wartości niematerialne i prawne	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2.	Środki trwałe	4.105.549,01	0	0	0	0	0	0	4.105.549,01	1.772.186,92	0	107.967,70	0	1.880154,62	2.333.362,09	2.225.394,39	
J.	Grunty	25.689,00	0	0	0	0	0	0	25.689,00	0	0	0	0	0	25.689,00	25.689,00	
2.1.1.	Grunty stanowiące własność JST przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	3.948.002,58	0	0	0	0	0	0	3.948.002,58	1.697.515,25	0	98.700,07	0	1.796.215,32	2.250.487,33	2.151.787,26	
2.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	19.295,01	0	0	0	0	0	0	19.295,01	19.295,01	0	0	0	19.295,01	0	0	0
2.4.	Środki transportu	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2.5.	Inne środki trwałe	112562,42	0	0	0	0	0	0	112.562,42	55.376,66	0	9.267,63	0	64.644,29	57.185,76	47.918,13	
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

SKARBNIK GMINY

[Podpis]
mgr. Anna Hanisz

..... (główny księgowy)

2023.03.24
(rok, miesiąc, dzień)

WOJT

..... mgr. inż. Rajmunda Frischko
(kierownik jednostki)

Tabela nr 2 – Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota wypłaconych świadczeń pracowniczych w zł
1.	Wynagrodzenia z tytułu zatrudnienia ze składnikami ZUS	2 349 505,80
2.	Nagrody jubileuszowe	23 182,49
3.	Odprawy emerytalne	10 836,00
4.	Odpis na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	93 710,88
5.	Inne świadczenia pracownicze (dodatki wiejskie dla nauczycieli, badania lekarskie, odzież ochronna zapomogi zdrowotne dla nauczycieli, ekwiwalent za pranie odzieży roboczej, napoje regeneracyjne)	102 905,22
	SUMA	2 580 140,39

SKARBNIK GMINY

mgr Alina Hanisz

.....
(główny księgowy)

2023.03.24

(rok, miesiąc, dzień)

WÓJT

mgr inż. Rajmund Frischko

.....
(kierownik jednostki)