

BURMISTRZ

mgr Paweł Piesio
04.05.2022 r.

INFORMACJA DODATKOWA

URZĄD MIEJSKI
72-130 MASZEWO
W P Ł Y N Ę Ł O

dnia 04. 05. 2022

L. dz. 782 p. zał.
Skierowano do j. H. M. K. e

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki Szkoła Podstawowa w Dębicach
1.2	siedzibę jednostki Dębice
1.3	adres jednostki 72-130 Maszewo Dębice 29
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki Szkoła Podstawowa
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem 01.01.2021-31.12.2021
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne Sprawozdanie jednostkowe
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. Zasady stosowane w prowadzeniu ksiąg rachunkowych: a) Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się lub amortyzuje według stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych. b) Odpisów umorzeniowych dokonuje się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia środka trwałego lub wartości niematerialnej i prawnej do używania. c) 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. d) Jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania, umarza się: • książki i inne zbiory biblioteczne, • środki dydaktyczne służące procesowi dydaktyczno-wychowawczemu realizowanemu w szkołach i placówkach oświatowych, • odzież i umundurowanie, • meble i dywany, • środki trwałe o wartości poniżej 10 000 zł e) Nie umarza się gruntów oraz dóbr kultury. f) Do środków trwałych zalicza się środki trwałe o wartości początkowej powyżej 10.000 oraz sprzęt komputerowy (komputer, monitor, drukarka, skaner, rzutnik). g) Pozostałe środki trwałe, w cenie nabycia od 500 zł do 10.000 zł, objęte są ewidencją ilościowo-wartościową. Umarza się je w 100% w miesiącu przyjęcia do używania. Pozostałe środki trwałe o wartości poniżej 500 złotych księgowane są bezpośrednio w koszty. h) Na dzień bilansowy środki trwałe (z wyjątkiem gruntów) wycenia się w wartości netto tj. z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych ustalonych na dzień bilansowy.

	i) Materiały – w jednostce ujmowane są w ewidencji wartościowej w księgach rachunkowych w rzeczywistych cenach zakupu, a koszty ich zakupu zalicza się w całości do kosztów okresu, w którym je poniesiono. Materiały drobne o niskiej wartości jednostkowej, zużywane w niewielkich ilościach spisywane są w koszty z chwilą ich zakupu i nie podlegają ewidencji. j) Środki trwałe w dniu przyjęcia do użytkowania wycenia się: - w przypadku zakupu – według ceny nabycia, , z wyjątkiem pozostałych środków trwałych i zbiorów bibliotecznych, które są wyceniane według ceny zakupu, - w przypadku darowizny – według wartości rynkowej z dnia nabycia lub w wartości niższej określonej w umowie darowizny lub w umowie o nieodpłatnym przekazaniu, - w przypadku ujawnienia w drodze inwentaryzacji – według wartości wynikającej z posiadanych dokumentów, a w przypadku ich braku według wyceny eksperta, - w przypadku nieodpłatnego otrzymania od innej jednostki budżetowej lub samorządowego zakładu budżetowego – według wartości określonej w dokumencie o przekazaniu. Najczęściej stanowić ją będzie wartość początkowa, przy czym ujmuje się też dotychczasowe umorzenie.
5.	inne informacje
	brak
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 tyt.: aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu.
	Załącznik Nr 1 – Główne składniki aktywów trwałych
1.5.	Załącznik Nr 2 Środki trwałe nieamortyzowane i nieumarzane
1,9	Załącznik Nr 3 – zobowiązania wg okresów wymagalności
1.15	Załącznik Nr 5 – Wyplacone świadczenia pracownicze
2,2	Załącznik Nr 6 - Środki trwałe w budowie
2.3.	Załącznik 7 - Przychody i koszty o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie

GLÓWNA KSIĘGOWA

Centrum Usług Wspólnych

..... Gmina Masekwo

Główny księgowy
Katarzyna Witt

2022-04-30

(data)

DYREKTOR

Centrum Usług Wspólnych

Gminy Masekwo

.....
mgr Bernadeta Kozłowska
kierownik jednostki

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów	Wartość - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości			Ogółem zwiększenie wartości (4+5+6)	Zmniejszenie wartości					Ogółem zmniejszenie wartości (8+9+10+11)	Wartość - stan na koniec roku obrotowego (3+7-12)	Umożliwienie				Wartość netto składników aktywów	
			aktualizacja	przychody	przenieszczenie ¹⁾		zbycie	likwidacja	inne ²⁾	14	15			16	17	stan na początek roku obrotowego (3-14)	stan na koniec roku obrotowego (13-17)		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	
1	Wartości niematerialne i prawne	0	14812,57	0	0	14812,57	0	0	0	0	0	14812,57	0	0	0	0	0	14812,57	
2	Środki trwałe:	1848330,33	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1848330,33	955285,2	77528,5	0	1205108,79	890045,13	643221,54	
Grupa 0	Grupy	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Grupa 1	Budynki i lokale oraz spółdzielcze prawo do lokalu użytkowego i spółdzielcze własnościowe prawo do lokalu mieszkalnego	1597094,91	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1597094,91	955285,2	77528,5	0	1035813,7	636809,71	561281,21	
Grupa 2	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	251235,42	0	0	0	0	0	0	0	0	0	251235,42	56411,08	109884,01	169295,09	191824,34	81940,33		
Grupa 3	Kolory i maszyny energetyczne	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Grupa 4	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Grupa 5	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Grupa 6	Urządzenia techniczne	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Grupa 7	Środki transportu	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Grupa 8	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej nieklasyfikowane	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Grupa 9	Inwentarz żywy	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	

*) nieodpłatne przekazanie między jednostkami Gminy Maszewo

GLÓWNA KSIĘGOWA
 Główny księgowy Wspólnych
 Gmina Maszewo

Katarzyna Witt

2022-05-15
(rok, miesiąc, dzień)DYREKTOR
Centrum Usług Wspólnych
Gminy Maszewomgr Bernadeta Pasieńska
(Kierownik jednostki)

Załącznik nr 2

Pkt.II.1.5. Informacji dodatkowej

Szkoła Podstawowa w Dębicach

Środki trwałe niemortyzowane i nieumarzane *

Lp.	Grupa według KŚT	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (3+4-5)
			zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6
1	Grupa 6 Urządzenia techniczne	-	-	-	-

* wartość niemortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami

GLÓWNA KSIĘGOWA
 Centrum Usług Wspólnych
 Gminy Naszewe

Katarzyna Witt
 (główny księgowy)

2022-04-30

(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
 Centrum Usług Wspólnych
 Gminy Naszewe
 mgr *Beata Opasińska*

(kierownik jednostki)

Załącznik nr 3

Pkt.II.1.9. Informacji dodatkowej

Zobowiązania według okresów wymagalności

Korekta 1

Szkoła Podstawowa w Dębicach

Lp.	Zobowiązania wobec	Stan na początek roku obrotowego	Okres wymagalności				Stan na koniec roku obrotowego (4+5+6+7)	
			do 1 roku	powyżej 1 roku do 3 lat	powyżej 3 lat do 5 lat	powyżej 5 lat		
			4	5	6	7	8	
1	2	3						
1	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2	Zobowiązania z tytułu dostaw i usług z tytułu dostaw i usług	14 101,59	6 375,90	0,00	0,00	0,00	6 375,90	
3	Zobowiązania wobec budżetów	23 218,00	913,00	0,00	0,00	0,00	913,00	
4	Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	112 950,40	27 842,05	0,00	0,00	0,00	27 842,05	
5	Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	103 972,80	146 649,66	0,00	0,00	0,00	146 649,66	
6	Pozostałe zobowiązania	2 145,80	897,04	0,00	0,00	0,00	897,04	
7	Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
8	Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	Razem:	256 388,59	182 677,65	0,00	0,00	0,00	182 677,65	

W tej części nie wykazuje się zaliczanych w bilansie do zobowiązań stanów funduszy specjalnych, w tym zakładowego funduszu świadczeń socjalnych, chyba że jest ich kilka, a ich wysokość jest w ocenie jednostki znacząca.

GLÓWNA KASIEROWA
.....
Ciel. (główny księgowy)

2022-05-13
(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
Centrum Usług Społecznych
.....
(kierownik jednostki)
mgr Bernadeta Opasińska

Załącznik nr 3

Pkt.II.1.9. Informacji dodatkowej

Szkoła Podstawowa w Dębicach

Zobowiązania według okresów wymagalności

Lp.	Zobowiązania wobec	Stan na początek roku obrotowego	Okres wymagalności				Stan na koniec roku obrotowego (4+5+6+7)
			do 1 roku	powyżej 1 roku do 3 lat	powyżej 3 lat do 5 lat	powyżej 5 lat	
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Zobowiązania z tytułu dostaw i usług z tytułu dostaw i usług	14 101,59	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Zobowiązania wobec budżetów	23 218,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	112 950,40	27 842,05	0,00	0,00	0,00	27 842,05
5	Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	103 972,80	145 910,66	0,00	0,00	0,00	145 910,66
6	Pozostałe zobowiązania	2 145,80	3 179,92	0,00	0,00	0,00	3 179,92
7	Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem:		256 388,59	176 932,63	0,00	0,00	0,00	176 932,63

W tej części nie wykazuje się zaliczanych w bilansie do zobowiązań stanów funduszy specjalnych, w tym zakładowego funduszu świadczeń socjalnych, chyba że jest ich kilka, a ich wysokość jest w ocenie jednostki znacząca.

GŁÓWNA KSIĘGOWA
Centrum Usług Wspólnych
Gminy Kąkolów
(główny księgowy)
Katarzyna Witt

2022-04-30
(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
Centrum Usług Wspólnych
Gminy Kąkolów
(kierownik jednostki)
mgr Bernadeta Opasińska

Załącznik nr 5

Pkt.II.1.15. Informacji dodatkowej

Wyplacone świadczenia pracownicze

Szkoła Podstawowa w Dębicach

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota wyplaconych środków pieniężnych Urząd
1	2	3
Świadczenia pracownicze:		
1	Krótkoterminowe świadczenia pracownicze 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. Płatne urlopy wypoczynkowe, zwolnienia lekarskie, nagrody i premie oraz świadczenia niepieniężne.	2 218 788,96
2	Świadczenia po okresie zatrudnienia z tytułu świadczeń emerytalnych i innych, ubezpieczenia na życie po okresie zatrudnienia oraz opieka medyczna po okresie zatrudnienia	0,00
3	Inne długoterminowe świadczenia z tytułu długiego stażu pracy, urlopy naukowe, nagrody jubileuszowe i inne świadczenia z tytułu długiego stażu pracy, długoterminowe renty inwalidzkie oraz jeśli nie podlegają one wypłacie w ciągu 12 miesięcy od dnia bilansowego premie i odroczone wynagrodzenia płatne później niż 12 miesięcy po zakończeniu okresu , w którym pracownicy wykonywali związaną z nimi pracę.	31 946,54
4	pozostałe (w tym , odprawy w związku z przejściem na emeryturę lub rentę z tytułu niezdolności do pracy, odprawa pieniężna w związku z rozwiązaniem stosunku pracy, itp.)	0,00

2022-04-30
rok, miesiąc, dzień)GŁÓWNA KSIĘGOWA
Centrum Wspólnych
Gmina Maszewo

Katarzyna Witt

DYREKTOR
(Kierownik jednostki)
Gmina Maszewo

mgr Bernadeta Opasińska

Rb-28s

Jednostka	Rodzaj planu	Dział	Rozdział	Paragraf	Plan (po zmianach)	Zaangażowanie	Wydatki wykonane	Zobowiązania ogółem	Zobowiązania wymagalne w latach ubiegłych	Zobowiązania wymagalne w roku bieżącym	Wydatki zrealizowane w ramach funduszu sołeckiego	Wydatki, które nie wygasły z upływem roku budżetowego
SPD	Budżet	801	80101	4010	1 555 791,20	1 553 767,40	1 553 767,40	1 632,87	0,00	0,00	0,00	0,00
SPD	Budżet	801	80103	4010	142 897,00	142 896,67	142 896,67	273,18	0,00	0,00	0,00	0,00
SPD	Budżet	801	80148	4010	119 397,00	119 397,00	119 397,00	543,42	0,00	0,00	0,00	0,00
SPD	Budżet	801	80149	4010	1 027,00	950,00	1 026,44	25,34	0,00	0,00	0,00	0,00
SPD	Budżet	801	80150	4010	18 700,00	27 436,00	18 422,79	64,09	0,00	0,00	0,00	0,00
SPD	Budżet	854	85401	4010	53 646,48	53 646,48	53 646,48	317,57	0,00	0,00	0,00	0,00
					1 891 458,68	1 898 093,55	1 889 156,78	2 856,47	0,00	0,00	0,00	0,00

Rb-28s

Jednostka	Rodzaj planu	Dział	Rozdział	Paragraf	Plan (po zmianach)	Zaangażowanie	Wydatki wykonane	Zobowiązania ogółem	Zobowiązania wymagalne w latach ubiegłych	Zobowiązania wymagalne w roku bieżącym	Wydatki zrealizowane w ramach funduszu sołectkiego	Wydatki, które nie wygasły z upływem roku budżetowego
SPD	Budżet	801	80101	4110	297 146,95	297 146,95	297 146,95	18 304,02	0,00	0,00	0,00	0,00
SPD	Budżet	801	80103	4110	27 209,00	21 584,00	27 208,11	1 767,89	0,00	0,00	0,00	0,00
SPD	Budżet	801	80148	4110	21 700,00	21 548,84	21 548,84	1 737,05	0,00	0,00	0,00	0,00
SPD	Budżet	801	80149	4110	225,00	183,78	183,78	79,03	0,00	0,00	0,00	0,00
SPD	Budżet	801	80150	4110	4 100,00	4 086,55	4 086,55	185,97	0,00	0,00	0,00	0,00
SPD	Budżet	854	85401	4110	11 515,41	10 745,69	10 745,69	781,28	0,00	0,00	0,00	0,00
					361 896,36	355 695,81	360 919,92	22 855,24	0,00	0,00	0,00	0,00

Rb-28s

Jednostka	Rodzaj planu	Dział	Rozdział	Paragraf	Plan (po zmianach)	Zaangażowanie	Wydatki wykonane	Zobowiązania ogółem	Zobowiązania wymagalne w latach ubiegłych	Zobowiązania wymagalne w roku bieżącym	Wydatki zrealizowane w ramach funduszu sołeckiego	Wydatki, które nie wygasły z upływem roku budżetowego
SPD	Budżet	801	80101	4170	660,00	658,80	658,80	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
					660,00	658,80	658,80	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Załącznik nr 6

Pkt.II.2.2. Informacji dodatkowej

Szkoła Podstawowa w Dębicach

Środki trwałe w budowie

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość
1	2	3
1	Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie *	-
-	w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie	0

* obroty WN konta 080

2022-04-30

(rok, miesiąc, dzień)

GLÓWNA KSIĘGOWA
Centrum Usług Wspólnych
(główny księgowy)
Katarzyna Małyszewo
Katarzyna Witt

DYREKTOR
Centrum Usług Wspólnych
(kierownik jednostki)
mgr Renata Opasińska

Załącznik nr 7

Pkt.II.2.3. Informacji dodatkowej

Przychody i koszty o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie

Szkoła Podstawowa w Dębicach

Lp.	Wyszczególnienie	Poprzedni rok obrotowy	Bieżący rok obrotowy
1	2	3	4
1	Przychody	0,00	0,00
	– o nadzwyczajnej wartości, w tym:		
	– które wystąpiły incydentalnie, w tym:		
		0,00	0,00
2	Koszty		
	– o nadzwyczajnej wartości, w tym:		
	Odsetki	0,00	0,00
	– które wystąpiły incydentalnie, w tym:		

GLÓWNA KSIĘGOWA
Centrum Usług Wspólnych
(główny księgowy)
Katarzyna Witt

2022-04-30
(rok, miesiąc, dzień)

DIREKTOR
Centrum Usług Wspólnych
.....
(kierownik jednostki)
mgr Bernadeta Opasińska