

BURMISTRZ

mgr Paweł Piesio
04.05.2022URZĄD MIEJSKI
72-130 MASZEWO
W P Ł Y N Ę Ł O

dnia 04. 05. 2022

786

INFORMACJA DODATKOWA

Lp. dz.
Skierowano do
M. Miłko

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	SZKOŁA PODSTAWOWA W ROŻNOWIE NOWOGARDZKIM
1.2	siedzibę jednostki
	ROŻNOWO NOWOGARDZKIE
1.3	adres jednostki
	ROŻNOWO NOWOGARDZKIE 60, 72-130 Maszewo
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Oświata - SZKOŁY
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 – Wyплаcone 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 Marzawa

Główny księgowy

2022-04-30

(data)

DYREKTOR

Centrum Usług Wspólnych

Gminy Marzawa

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)	Umożenia				Wartość netto składników aktywów	
			aktualizacja	przychody	przemieszczenie ¹⁾		zbycie	likwidacja	inne ¹⁾	Umorzenie - stan na początek roku obrotowego			Zwiększenie umorzenia (aktualizacja, amortyzacja za rok obrotowy)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (14-15-16)	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	19993,8	0	0	0	0	0	0	0	0	0	19993,8	0	0	0	0	19993,8	19993,8
2	Środki trwałe:	1157866	10414,47	60000	0	70414,47	0	0	0	0	0	1228280,47	505619,31	0	0	505619,31	652246,69	722861,16
Grupa 0	Grunt	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	1085173,28	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1085173,28	505619,31	0	0	505619,31	579553,97	579553,97
Grupa 2	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0	10414,47	0	0	10414,47	0	0	0	0	0	10414,47	0	0	0	0	0	10414,47
Grupa 3	Koły 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	54147	0	0	0	0	0	0	0	0	0	54147	0	0	0	0	54147	54147
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	18545,72	0	60000	0	60000	0	0	0	0	0	78545,72	0	0	0	0	18545,72	78545,72
Grupa 9	Inwentarz żywy	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

1) nieodpłatne przekazanie między jednostkami Gminy Maszewo

GŁÓWNA KSIĘGOWA
Centrum Usług WspólnychDYREKTOR
Centrum Usług Wspólnych15.05.2022
(rok, miesiąc, dzień).....Gmina.....
(Kierownik jednostki).....Główny księgowy.....
(główny księgowy)

mgr Bernadeta Opasińska

Załącznik nr 2

Pkt.II.1.5. Informacji dodatkowej

Szkoła Podstawowa w Rożnowie Nowogardzkim

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
Gmina Maszewo

(główny księgowy) itt

2022-04-30

(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
Centrum Usług Wspólnych
Gminy Maszewo
mgr Beata Opasińska

(kierownik jednostki)

Załącznik nr 3

Pkt.II.1.9. Informacji dodatkowej

Zobowiązania według okresów wymagalności

Korekta 1

Szkoła Podstawowa w Rożnowie Nowogardzkim

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	6 807,80	568,00	0,00	0,00	0,00	568,00
3	Zobowiązania wobec budżetów	7 518,60	7 083,74	0,00	0,00	0,00	7 083,74
4	Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	36 035,00	17 382,91	0,00	0,00	0,00	17 382,91
5	Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	62 811,52	147 317,51	0,00	0,00	0,00	147 317,51
6	Pozostałe zobowiązania	1 259,52	1 780,32	0,00	0,00	0,00	1 780,32
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:	114 432,44	174 132,48	0,00	0,00	0,00	174 132,48

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 Międzybóże
(główny księgowy)
Katarzyna Witt

2022-05-13
(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
Centrum Usług Wspólnych
Gminy Międzybóże
(kierownik jednostki)
mgr ~~Bernarda Opasińska~~

Załącznik nr 3

Pkt.II.1.9. Informacji dodatkowej

Zobowiązania według okresów wymagalności

Korekta 1

Szkoła Podstawowa w Rożnowie Nowogardzkim

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	6 807,80	1 470,95	0,00	0,00	0,00	1 470,95
3	Zobowiązania wobec budżetów	7 518,60	7 603,74	0,00	0,00	0,00	7 603,74
4	Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	36 035,00	18 629,10	0,00	0,00	0,00	18 629,10
5	Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	62 811,52	147 317,51	0,00	0,00	0,00	147 317,51
6	Pozostałe zobowiązania	1 259,52	2 014,30	0,00	0,00	0,00	2 014,30
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:	114 432,44	177 035,60	0,00	0,00	0,00	177 035,60

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 KSIĘGOWA
Centrum Usług Wspólnych
Gmina Maszewo
.....
(główny księgowy) **Witt**

2022-05-13
(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
Centrum Usług Wspólnych
Gmina Maszewo
.....
(kierownik jednostki)
mgr Bernadeta Opasińska

Załącznik nr 3

Pkt.II.1.9. Informacji dodatkowej

Szkoła Podstawowa w Różnowie Nowogardzkim

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	
			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	6 807,80	2 271,12 -	0,00	0,00	0,00	2 271,12
3	Zobowiązania wobec budżetów	7 518,60	7 142,74 -	0,00	0,00	0,00	7 142,74
4	Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	36 035,00	18 837,66 -	0,00	0,00	0,00	18 837,66
5	Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	62 811,52	147 317,51 ✓	0,00	0,00	0,00	147 317,51
6	Pozostałe zobowiązania	1 259,52	777,23 -	0,00	0,00	0,00	777,23
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:	114 432,44	176 346,26	0,00	0,00	0,00	176 346,26

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
(główny księgowy)
Katarzyna Witt

2022-04-30
(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
Centrum Usług Wspólnych
Gmina Kaszewo
mgr (kierownik jednostki) *Winińska*

174.132,68

Załącznik nr 5

Pkt.II.1.15. Informacji dodatkowej

Szkoła Podstawowa

Wypłacone świadczenia pracownicze

w Rożnowie Nowogardzkim

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota wypłaconych 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.	1 432 964,49
2	Świadczenia po okresie zatrudnienia z tytułu świadczeń emerytalnych i innych, ubezpieczenia na życie po okresie zatrudnienia oraz opieka medyczna po okresie zatrudnienia	
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.	25 096,13
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

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Centrum Usług Wspólnych
Gminy Nowogard
Katarzyna Witt

2022-04-30
rok, miesiąc, dzień

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

Załącznik nr 6

Pkt.II.2.2. Informacji dodatkowej

Szkoła Podstawowa

Środki trwałe w budowie

W Rożnowie Nowogardzkim

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
Centralny Urząd Wzrostów...
(główny księgowy)
Katarzyna Witt

DYREKTOR
Centralny Urząd Wzrostów...
(kierownik jednostki)
mgr Bernadeta Opasińska

Załącznik nr 7

Pkt.II.2.3. Informacji dodatkowej

Przychody i koszty o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie

Szkoła Podstawowa

w Rożnowie Nowogardzkim

Lp.	Wyszczególnienie	Przychody i koszty o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie	
		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
Gmina Łaszewo
(główny księgowy)
Katarzyna Witt

2022-04-30

(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
Centrum Usług Wspólnych
Gmina Łaszewo
(kierownik jednostki)
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
SPR	Budżet	801	80101	4010	1 081 681,90	1 016 302,28	1 016 302,28	220,08	0,00	0,00	0,00	0,00
SPR	Budżet	801	80103	4010	84 935,00	83 639,19	83 639,19	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SPR	Budżet	801	80148	4010	76 524,00	76 524,00	76 524,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SPR	Budżet	801	80150	4010	7 360,00	7 360,00	7 360,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SPR	Budżet	854	85401	4010	69 271,34	42 821,71	42 821,71	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
					1 319 772,24	1226647,18	1226647,18	220,08	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
SPR	Budżet	801	80101	4110	191 475,50	191 475,50	191 475,50	12 781,10	0,00	0,00	0,00	0,00
SPR	Budżet	801	80103	4110	16 157,99	16 157,99	16 157,99	909,61	0,00	0,00	0,00	0,00
SPR	Budżet	801	80148	4110	13 811,00	13 811,00	13 811,00	1 078,13	0,00	0,00	0,00	0,00
SPR	Budżet	801	80150	4110	3 550,00	1 587,47	1 587,47	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SPR	Budżet	854	85401	4110	13 688,00	8 381,48	8 381,48	718,40	0,00	0,00	0,00	0,00
					238 682,49	231 413,44	231 413,44	15 487,24	0,00	0,00	0,00	0,00