

dnia 04. 05. 2022

BURMISTRZ

INFORMACJA DODATKOWA

782 p.m.
Skierowano do: zał.
mgr Paweł Piesio
04.05.2022 r.
M. Mikołaj

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Szkoła Podstawowa w Maszewie
1.2	siedzibę jednostki
	Maszewo
1.3	adres jednostki
	ul. Jedności Narodowej 7, 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 stanowią 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 – Wypłacone 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

GŁÓWNA KSIĘGOWA
Centrum Usług Wspólnych
Gminy Maszowo
Główny księgowy
Katarzyna Witt

2022-04-30
(data)

DYREKTOR
Centrum Usług Wspólnych
Gminy Maszowo
mgr. *Bernadeta Chosińska*
kierownik jednostki

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów	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	
		Wartość - stan na początek roku obrotowego	aktualizacja	przychody	przemieszczenie ¹⁾		aktualizacja	zbycie	likwidacja	Inne ¹⁾			Umożenie - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie umorzenia (aktualizacja, amortyzacja za rok obrotowy)	Zmniejszenie umorzenia	Umożenie - 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	1993	64,86	40368,71	0	40433,57	0	0	0	0	0	42426,57	0	0	0	0	1993	42426,57
2	Środki trwałe:	543939,15	0	0	0	0	0	0	0	0	0	543939,15	2548568,53	261 477,00	281 004,53	0	2890830,62	2 629 353,62
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	4944963,08	0	0	0	0	0	0	0	0	0	4944963,08	2548568,53	110355,53	0	2658924,06	2395394,55	2 286 039,02
Grupa 2	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Grupa 3	Kotły 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 niesklasyfikowane	494436,07	0	0	0	0	0	0	0	0	0	494436,07	0	151121,47	0	151121,47	494436,07	343 314,60
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

15.05.2022
(rok, miesiąc, dzień)DIREKTOR
(kierownik jednostki)
Gminy Maszewo

mgr Bernadeta Opasińska

GŁÓWNA KASJERKA
(kierownik jednostki)
Gminy Maszewo

Katarzyna Witt

Załącznik nr 2

Pkt.II.1.5. Informacji dodatkowej

Środki trwałe nieamortyzowane i nieumarzane *

Szkoła Podstawowa w Maszewie

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 nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami

GLÓWNA KSIĘGOWA
 Centrum Usług Wspólnych
 Gmina Maszewo
Katarzyna Witk
 (główny księgowy)

2022-04-30

(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
 Centrum Usług Wspólnych
 Gmina Maszewo
Anna Opasińska
 (kierownik jednostki)

Załącznik nr 3

Pkt.II.1.9. Informacji dodatkowej

Zobowiązania według okresów wymagalności

Korekta 1

Szkoła Podstawowa w Maszewie

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	
1	2	3					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	35 990,92	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Zobowiązania wobec budżetów	19 102,00	39 743,00	0,00	0,00	0,00	39 743,00
4	Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	98 825,03	80 926,63	0,00	0,00	0,00	80 926,63
5	Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	182 352,77	271 062,19	0,00	0,00	0,00	271 062,19
6	Pozostałe zobowiązania	1 606,00	2 897,94	0,00	0,00	0,00	2 897,94
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:		337 876,72	394 629,76	0,00	0,00	0,00	394 629,76

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
 Gminy Maszewo
 (główny księgowy)
 Katarzyna Witt

2022-05-12
 (rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
 Centrum Usług Wspólnych
 Gminy Maszewo
 mgr (kierownik jednostki)

Załącznik nr 3

Pkt.II.1.9. Informacji dodatkowej

Zobowiązania według okresów wymagalności

Korekta 1

Szkoła Podstawowa w Maszewie

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	35 990,92	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Zobowiązania wobec budżetów	19 102,00	39 237,00	0,00	0,00	0,00	39 237,00
4	Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	98 825,03	80 926,63	0,00	0,00	0,00	80 926,63
5	Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	182 352,77	261 575,19	0,00	0,00	0,00	261 575,19
6	Pozostałe zobowiązania	1 606,00	325,95	0,00	0,00	0,00	325,95
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:	337 876,72	382 064,77	0,00	0,00	0,00	382 064,77

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
(główny księgowy)
Katarzyna Witt

2022-05-12
(rok, miesiąc, dzień)

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

Załącznik nr 3

Pkt.II.1.9. Informacji dodatkowej

Szkoła Podstawowa w Maszewie

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	35 990,92	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Zobowiązania wobec budżetów	19 102,00	39 237,00	0,00	0,00	0,00	39 237,00
4	Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	98 825,03	80 926,63	0,00	0,00	0,00	80 926,63
5	Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	182 352,77	261 575,19	0,00	0,00	0,00	261 575,19
6	Pozostałe zobowiązania	1 606,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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:	337 876,72	381 738,82	0,00	0,00	0,00	381 738,82

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

ŻŁOŃNA KSIĘGOWA
Centrum Usług Wspólnych
(główny księgowy)
Katarzyna Witt

2022-04-30
(rok, miesiąc, dzień)

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

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.	3 893 486,74
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.	41 095,30
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

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

MAZOWIA
(główny księgowy)
Usług Wspólnych
Gminy Maszewo
mgr Krzysztof Witt

maszow

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
SPM	Budżet	801	80101	4010	2 812 532,25	2 812 523,85	2 812 523,85	79 429,77	0,00	0,00	0,00	0,00
SPM	Budżet	801	80103	4010	107 986,00	107 948,05	107 948,05	4 424,72	0,00	0,00	0,00	0,00
SPM	Budżet	801	80148	4010	135 489,00	145 437,36	135 437,36	11 449,44	0,00	0,00	0,00	0,00
SPM	Budżet	801	80149	4010	7 920,00	7 917,79	7 917,79	339,50	0,00	0,00	0,00	0,00
SPM	Budżet	801	80150	4010	49 283,00	48 882,54	48 882,54	2 389,42	0,00	0,00	0,00	0,00
SPM	Budżet	854	85401	4010	124 787,28	124 168,31	124 168,31	5 215,56	0,00	0,00	0,00	0,00
					3 237 997,53	3246877,90	3236877,90	103248,41	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
SPM	Budżet	801	80101	4110	585 021,63	564 991,05	584 991,05	55 167,05	0,00	0,00	0,00	0,00
SPM	Budżet	801	80103	4110	23 816,00	23 810,64	23 810,64	1 266,43	0,00	0,00	0,00	0,00
SPM	Budżet	801	80148	4110	26 930,00	26 926,99	26 926,99	1 329,25	0,00	0,00	0,00	0,00
SPM	Budżet	801	80149	4110	1 426,00	1 425,10	1 425,10	139,01	0,00	0,00	0,00	0,00
SPM	Budżet	801	80150	4110	9 663,00	9 654,47	9 654,47	1 885,94	0,00	0,00	0,00	0,00
SPM	Budżet	854	85401	4110	38 485,00	38 475,97	38 457,97	503,07	0,00	0,00	0,00	0,00
					685 341,63	665284,22	685266,22	60290,75	0,00	0,00	0,00	0,00

Wzrost

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
SPM	Budżet	801	80101	4170	12 448,00	15 948,00	12 437,92	570,08	0,00	0,00	0,00	0,00
					12 448,00	15 948,00	12 437,92	570,08	0,00	0,00	0,00	0,00

Załącznik nr 6

Pkt.II.2.2. Informacji dodatkowej

Szkoła Podstawowa w Maszewie

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

GŁÓWNA KSIĘGOWA
Centrum Usług Wspólnych
Gmina Maszewo
.....
(główny księgowy)
Katarzyna Wilińska

2022-04-30

.....
(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
Centrum Usług Wspólnych
Gmina Maszewo
.....

mgr (kierownik jednostki)ńska

Załącznik nr 7

Pkt.II.2.3. Informacji dodatkowej

Szkoła Podstawowa

Przychody i koszty o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie

w Maszewie

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

GLÓWNA KSIĘGOWA
 Centrum Usług Wspólnych
 Gmina Maszewo

K (główny księgowy)

DYREKTOR
 Centrum Usług Wspólnych
 Gmina Maszewo

 mgr **Hermina Osińska**
 (kierownik jednostki)

2022-04-30

(rok, miesiąc, dzień)