

upr. 31.03.2023r. MŁ

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Publiczna Szkoła Podstawowa
1.2	siedzibę jednostki
	Belczna 28A
1.3	adres jednostki
	Belczna 28A
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Szkoła jest jednostką organizacyjną gminy realizującą zadania z zakresu edukacji publicznej. Szkoła realizuje cele i zadania określone w ustawie Prawo Oświatowe oraz przepisach wydanych na jej podstawie, a w szczególności: a) umożliwia zdobycie wiedzy i umiejętności niezbędnych do uzyskania świadectwa ukończenia szkoły b) kształtuje środowisko wychowawcze sprzyjające realizacji celów i zadań określonych w ustawie stosownie do warunków szkoły i wieku uczniów. c) sprawuje opiekę nad uczniami odpowiednio do ich potrzeb oraz możliwości szkoły.
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
	nie dotyczy
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	1.) Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości (Ustawa z dnia 29 września 1994 r. Dz.U z 2018 poz. 395 z późn.zm.) w sposób przewidziany rozporządzeniem Min.Roz.i Fin.w sprawie rachunkowości z dnia 13.09.2017 r. 2.) Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła następujące ustalenia: a) składniki majątku o wartości poniżej 1.000,00 zł. jednostka zalicza bezpośrednio w koszty. b) składniki majątku o wartości od 10.000,00 zł. jednostka zalicza do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów. Od tego rodzaju składników majątku jednostka dokonuje jednorazowych odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych w miesiącu przyjęcia do użytkowania. c) składniki majątku o wartości początkowej powyżej 10.000,00 zł. jednostka zalicza do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów. Dokonywanie odpisów amortyzacyjnych rozpoczyna się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania składnika do użytkowania. d) odpisów amortyzacyjnych jednostka dokonuje metodą liniową raz na koniec roku obrotowego. e) wszystkie nakłady na ulepszenie środków trwałych przekraczających 10.000,00 podwyższają wartość początkową środków trwałych, a nieprzekraczające 10.000,00 zł. odnoszone są w koszty bieżącego okresu jako koszty remontu. 3. Materiały objęte są ewidencją ilościowo-wartościową i wycenia się je według cen zakupu przy zastosowaniu metody FIFO do wyceny zapasu. 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.

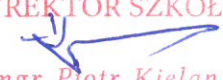
5.	inne informacje
	Organem prowadzącym Szkołę jest Gmina Łobez z siedzibą w ul.Niepodległości 13 , 73- 150 Łobez Organem sprawującym nadzór pedagogiczny nad Szkołą jest Zachodniopomorski Kurator Oświaty w Szczecinie.
II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:
1.	
1.1.	szczegółowy 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
	1.1.1. Zmiana stanu wartości niematerialnych i prawnych oraz środków trwałych 1.1.2. Zmiana stanu umorzeń/amortyzacji wartości niematerialnych i prawnych oraz środków trwałych
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 wieczystie
	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)
	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.	łącznie 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
	1.) Odzież ochronna - 1.349,67 2.) Zakup usług zdrowotnych - 1.280,00 3.) Odpis na ZFŚw. Socjalnych - 59.343,00 4.) Szkolenia pracowników - 5.532,00
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
	Wykaz wzajemnych rozliczeń podlegających wyłączeniu: 1) Tabela Nr 1 Wyłączenia do bilansu 2) Tabela Nr 2 Wyłączenia do rachunku zysków i strat 3) Tabela Nr 3 Wyłączenia do zestawienia zmian w funduszu jednostki
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	brak

GŁÓWNY KSIĘGOWY

(główny księgowy)

2023-03-29
(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR SZKOŁY

mgr Piotr Kielan
(kierownik jednostki)

PUBLICZNA SZKOŁA PODSTAWOWA
W BEŁCZynie
73-150 Łobez, Bełczna 28A
tel. 91 397 81 05
e-mail: pspbelczna@gmail.com

1.1.1.1 Zmiany stanu wartości niematerialnych i prawnych oraz środków trwałych

Lp.	Wyszczególnienie/ grupa rodzajowa środków trwałych według KŚT	Wartość początkowa (brutto) - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej			Razem zwiększenie wartości początkowej (4+5+6)	Zmniejszenie wartości początkowej			Razem zmniejszenia wartości początkowej (8+9+10)	Stan na koniec roku obrotowego (3+7-11)
			nabycie	aktualizacja	przemieszczenie		zbycie	likwidacja	inne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
I	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
II	Środki trwałe, z tego:	2 021 786,71	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 021 786,71
II.1	Grupa 0 KŚT	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
II.3	Grupa 1 KŚT	1 751 917,90	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 751 917,90
II.4	Grupa 2 KŚT	269 868,81	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	269 868,81
II.5	Grupa 3 KŚT	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
II.6	Grupa 4 KŚT	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
II.7	Grupa 5 KŚT	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
II.8	Grupa 6 KŚT	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
II.9	Grupa 7 KŚT	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
II.10	Grupa 8 KŚT	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
II.11	Grupa 9 KŚT	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Razem wyszczególnione składniki aktywów (I+II):	2 021 786,71	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 021 786,71

GŁÓWNY KSIĘGOWY
mgr Alicja Tomczyk

W BEŁCZynie
73-150 Łobez, Bełczna 28A
tel. 91 397 81 05
e-mail: psphelczna@poczta.onet.pl

DYREKTOR SZKOŁY
mgr Piotr Kielan

1.1.2 Zmiana stanu umorzenia/amortyzacji wartości niematerialnych i prawnych oraz środków trwałych

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Umorzenie - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie umorzenia (4+5+6)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (3+7-8)
			aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	inne			
1	2	3	4	5	6	7	8	9
I	Wartości niematerialne i prawne					0,00		0,00
II	Razem środki trwałe	1 110 753,19	0,00	44 255,32	0,00	44 255,32	0,00	1 155 008,51
II.1	Grupa 0 KŚT					0,00		0,00
II.3	Grupa 1 KŚT	846 779,41	0,00	43 797,95	0,00	43 797,95	0,00	890 577,36
II.4	Grupa 2 KŚT	263 973,78	0,00	457,37	0,00	457,37	0,00	264 431,15
II.5	Grupa 3 KŚT	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
II.6	Grupa 4 KŚT	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
II.7	Grupa 5 KŚT	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
II.8	Grupa 6 KŚT	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
II.9	Grupa 7 KŚT	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
II.10	Grupa 8 KŚT	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
II.11	Grupa 9 KŚT					0,00		0,00
	Razem wyszczególnione składniki aktywów (I+II):	1 110 753,19	0,00	44 255,32	0,00	44 255,32	0,00	1 155 008,51

PUBLICZNA SZKOŁA PODSTAWOWA
W BIELCZYNIE
73-150 Łobez, Bielczyna 28A
tel. 91 397 81 05
e-mail: psb150@poczta.onet.pl

DYREKTOR SZKOŁY

mgr Piotr Kielan

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Alicja Tomczyk

PUBLICZNA SZKOŁA PODSTAWOWA
W BEŁCZynie
73-150 Łobez, Bełczna 28A
tel. 91 397 81 05

Tabela nr 1: WYŁĄCZENIA DO BILANSU

Lp.	Tytuł wyłączenia	Pozycja sprawozdania finansowego	JEDNOSTKA ORGANIZACYJNA								
			Gmina Łobez	CUS	ŚDS	ZWiK	SP Nr 1	SP Nr 2	PSP Bełczna	ZSG	PM Nr 1
1.	Należności z tyt. dostaw i usług	B./ II./1.									
2.	Pozostałe należności	B./II./4.									
3.	Zobowiązania z tyt. dostaw i usług	D./II./1.									
4.	Pozostałe zobowiązania	D./II.5.									

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Alicja Tomczyk

DYREKTOR SZKOŁY

mgr Piotr Kielan

Tabela nr 2: WYŁĄCZENIA DO RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT

Lp.	Tytuł wyłączenia	Pozycja sprawozdania finansowego	JEDNOSTKA ORGANIZACYJNA								
			Gmina Łobez	CUS	ŚDS	ZWiK	SP Nr 1	SP Nr 2	PSP Bełczna	SP nr3	PM Nr 1
1.	Przychody z tytułu dochodów budżetowych	A./VI.								24175,10	
2.	Dotacje na finansowanie działalności podstawowej	A./V.									
3.	Dotacje	D./II.									
4.	Inne przychody operacyjne	D./III.									
5.	Zużycie materiałów i energii	B./II.									
6.	Usługi obce	B./III.								24389,86	
7.	Podatki i opłaty	B./IV.									
8.	Pozostałe koszty rodzajowe	B./VII.									
9.	Pozostałe koszty operacyjne	E./II.									

GŁÓWNY KSIĘGOWY
mgr Alicja Tomczyk

DYREKTOR SZKOŁY
mgr Piotr Kielan

Tabela nr 3: WYŁĄCZENIA DO ZESTAWIENIA ZMIAN W FUNDUSZU JEDNOSTKI

Lp.	Tytuł wyłączenia	Pozycja sprawozdania finansowego	JEDNOSTKA ORGANIZACYJNA							
			Gmina Łobez	CUS	ŚDS	ZWiK	SP Nr 1	SP Nr 2	PSP Bełczna	SP Nr 3
1.	Zrealizowane wydatki budżetowe	1./1.2.							214,76	
2.	Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne	1./1.6.								
3.	Zrealizowane dochody budżetowe	2./2.2								
4.	Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych	2./2.6								

GLÓWNY KSIĘGOWY

Alicja Tomczyk
mgr Alicja Tomczyk

DYREKTOR SZKOŁY

Piotr Kielan
mgr Piotr Kielan