

010

Publiczna Szkoła Podstawowa

76-090 Popielów
ul. Powstańców 14
tel. 77/469 20 26

Urząd Gminy w Popielowie

29.03.2023

wpłynęło / l. dz.

Ogółem
zwiększenie

Zmniejszenie wartości początkowej

Ogółem
zmniejszenie
wartości
początkowej
(8+9+10)

Zmniejszenie wartości początkowej

zbycie

Likwidacja

Inne

Przychody

przemieszczenia

Aktualizacja

Wartość początkowa stan na początek roku obrotowego

Wartość początkowa (4+5+6)

Wartość początkowa (8+9+10)

Wartość początkowa (4+5+6)

Wartość początkowa (8+9+10)

Wartość początkowa (8+9+10)

Wartość początkowa (8+9+10)

Wartość początkowa (8+9+10)

Wartość początkowa (8+9+10)

Wartość początkowa (8+9+10)

Wartość początkowa (8+9+10)

Wartość początkowa (8+9+10)

Wartość początkowa (8+9+10)

Wartość początkowa (8+9+10)

Wartość początkowa (8+9+10)

Wartość początkowa (8+9+10)

Wartość początkowa (8+9+10)

Wartość początkowa (8+9+10)

Wartość początkowa (8+9+10)

Wartość początkowa (8+9+10)

Wartość początkowa (8+9+10)

Wartość początkowa (8+9+10)

Wartość początkowa (8+9+10)

Wartość początkowa (8+9+10)

Wartość początkowa (8+9+10)

Wartość początkowa (8+9+10)

Wartość początkowa (8+9+10)

Wartość początkowa (8+9+10)

Wartość początkowa (8+9+10)

Wartość początkowa (8+9+10)

Wartość początkowa (8+9+10)

Wartość początkowa (8+9+10)

Wartość początkowa (8+9+10)

Wartość początkowa (8+9+10)

Wartość początkowa (8+9+10)

Lp

1

1.

2.

1)

2)

3)

4)

5)

6)

7)

8)

9)

RAZEM

3

63 221,00

7 716 470,68

993 475,06

14 000,00

77 505,17

8 864 671,91

4

5

6

7

8

9

10

11

wartość początkowa - stan na koniec roku obrotowego (3+7-11)	Umorzenie - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie w ciągu roku obrotowego				Ogółem zwiększenie umorzenia (14+15+16)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (13+17-18)	Wartość netto składników aktywów	
		aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	inne	16				17	18
12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	
63 221,00	-	-	-	-	-	-	-	63 221,00	63 221,00	
7 716 470,68	3 285 125,70	-	192 911,77	-	192 911,77	-	3 478 037,47	4 431 344,98	4 238 433,21	
993 475,06	273 205,68	-	24 836,88	-	24 836,88	-	298 042,56	720 269,38	695 432,50	
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
14 000,00	14 000,00	-	-	-	-	-	14 000,00	-	-	
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
77 505,17	77 505,17	-	-	-	-	-	77 505,17	-	-	
8 864 671,91	3 649 836,55	-	217 748,65	-	217 748,65	-	3 867 585,20	5 214 835,36	4 997 086,71	

Główna Księgowa


Irena Skora

DYREKTOR
Publicznej Szkoły Podstawowej
w Opielnym

mgr Ewelina Mierzejewska

ala

I.	Publiczna Szkoła Podstawowa Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	ul. Powstańców 14 tel. 77/469 20 26
1.1	nazwę jednostki
	Publiczna Szkoła Podstawowa
1.2	siedzibę jednostki
	Popielów
1.3	adres jednostki
	ul. Powstańców 14 46-090 Popielów
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Działalność statutowa
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01.01.2022 - 31.12.2022
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	nie dotyczy
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

Urząd Gminy w Popielowie
29.03.2023
wpłynęło / L. dz.


	<p>1. Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości, z uwzględnieniem przepisów ustawy o finansach publicznych i rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017 r. w sprawie rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej.</p> <p>2. Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła następujące ustalenia:</p> <p>a) Środki trwałe o wartości początkowej poniżej 100,00 zł zalicza się bezpośrednio w koszty. Jeżeli cena nabycia przekracza 100,00 zł jednocześnie składniki majątku o wartości początkowej od 100,00 zł do 10.000,00 zł zalicza się 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, umarza się również:</p> <p style="padding-left: 20px;">c) jednorazowo,</p> <p style="padding-left: 20px;">b) przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do użytkowania, umarza się również:</p> <p style="padding-left: 20px;">książki i inne zbiory biblioteczne;</p> <p>2. środki dydaktyczne służące procesowi dydaktyczno-wychowawczemu;</p> <p>3. odzież</p> <p>4. meble i dywany,</p> <p>d) Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej powyżej 10.000,00 zł jednostka wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów i dokonuje od nich odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych (za wyjątkiem gruntów) według stawek określonych w ustawie z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych. Dokonywanie odpisów amortyzacyjnych rozpoczyna się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania składnika do użytkowania.</p> <p>e) wszystkie nakłady na ulepszenie środków trwałych przekraczające wartość 10.000,00 zł podwyższają wartość początkową tych środków trwałych, a nieprzekraczające 10.000,00 zł odnoszone są w koszty bieżącego okresu jako koszty remontu.</p> <p>3. Materiały są objęte ewidencją ilościowo-wartościową i wycenia się je według cen zakupu.</p> <p>4. Jednostka nie tworzy rezerw.</p>
5.	<p>inne informacje</p> <p>nie dotyczy</p>
II.	<p>Dodatkowe informacje i wyjaśnienia obejmują w szczególności:</p>
1.	
1.1.	<p>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</p>

	Załącznik Nr 1
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami brak danych
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: nie dotyczy
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 udziałem 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
	33.153,03 zł (nagrody jubileuszowe- 5.463,15 zł, ekwiwalent za urlop-5.837,28 zł, odprawa emerytalna-21.852,60 zł)
1.16.	inne informacje
2.	brak danych
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
	Pozostałe przychody finansowe -54,63 zł odsetki od nieterminowej zapłaty faktur za wynajem sali sportowej
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
	nie dotyczy
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	<p>a) środki trwałe (011) - 8.864.671,91 zł</p> <p>b) pozostałe środki trwałe (013) - 1.129.770,48 zł</p> <p>c) zbior biblioteczne (014) - 169.417,17 zł</p> <p>d) wartości niematerialne i prawne (020) - 17.094,74 zł</p> <p>e) umorzenie środków trwałych oraz wartości niemater. i prawnych (071) - 3.867.585,20 zł</p> <p>f) umorzenie pozostałych środków trwałych (072) - 1.316.282,39 zł</p> <p>g) Wzajemne wyłączenia z UG -2.052,50 zł -dożywianie dzieci z Ukrainy; 175.95 zł podatek VAT (RZIS)</p> <p>Wzajemne wyłączenia z UG -2.052,50 zł -dożywianie dzieci z Ukrainy; 175.95 zł podatek VAT (RZIS)</p>

.....
 Główna księgowa

 (kierownik jednostki) **Jerzejewska**

2023-03-29
 (rok, miesiąc, dzień)

.....
 (główny księgowy)

DYREKTOR
 Publicznej Szkoły Podstawowej
 w Popielowie

h)