

**Publiczna Szkoła Podstawowa**  
z Oddziałem Przedszkolnym w Dębju  
ul. Wiejska 18  
46-053 Chrzastowice  
NIP 9910409742 REGON 001166257  
tel./fax. 77 42 19 616

Załącznik nr 2 do Zarządzenia nr 49.2019

Wójta Gminy Chrzastowice

z dnia 28 lutego 2019 r.

### INFORMACJA DODATKOWA

<b>I.</b>	<b>Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmujące w szczególności:</b>
1.	
1.1	nazwę jednostki: <b>Publiczna Szkoła Podstawowa z Oddziałem Przedszkolnym w Dębju</b>
1.2	siedzibę jednostki: <b>ul. Wiejska 18, 46-053 Dębje</b>
1.3	adres jednostki: <b>ul. Wiejska 18, 46-053 Dębje</b>
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki: <b>działalność edukacyjna</b>
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem: <b>01.01.2022 r. – 31.12.2022 r.</b>
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne: <b>nie dotyczy</b>

4.

omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji):

1. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się i amortyzuje raz w roku, przy zastosowaniu stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych
2. Na dzień bilansowy środki trwałe wycenia się według wartości netto tj. z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych ustalonych na dzień bilansowy. Nie dotyczy to gruntów, które nie podlegają umorzeniu.
3. Jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania, umarza się: książki i inne zbiory biblioteczne, środki dydaktyczne służące do nauczania i wychowania w szkołach i placówkach oświatowych, meble i dywany, pozostałe środki trwałe (wyposażenie) oraz wartości niematerialne i prawne, o wartości nie przekraczającej jednostkowo 1.000,00 zł (ewidencja ilościowa) z wyjątkiem sprzętu komputerowego, sprzętu RTV, wartościowego sprzętu muzycznego i nagłaśniającego (ewidencja ilościowo-wartościowa – konto 013).
4. W jednostce przyjęto metodę liniową dla wszystkich środków trwałych .
5. Rzeczowe składniki majątku obrotowego wycenia się na dzień bilansowy według ich wartości wynikającej z ewidencji.
6. Nowo przyjęte środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się i amortyzuje począwszy od następnego miesiąca po miesiącu, w którym przyjęto je do używania.
7. Wartości materiałów i towarów w dniu zakupu są księgowane w koszty zużycia, a pozostające na koniec roku z tego tytułu zapasy, objęte korektą kosztów i odniesione na magazyn. Wyceny stanu opału, środków czystości, materiałów biurowych na koniec roku dokonuje się na podstawie cen brutto z ostatnich faktur zakupu. Zakup produktów do wytworzenia posiłków księgowany jest przez konto 310, a następnie na koniec miesiąca wartość przekazanych produktów do zużycia księgowana jest w ciężar kosztów na odstawie raportu miesięcznego.
8. Ustalenie wyniku finansowego odbywa się za pośrednictwem konta 860 „Wynik finansowy”.
9. Wynik finansowy ustala się na dzień 31 grudnia.

5.	<p>inne informacje:</p> <p><b>Jednostka prowadzi ewidencję księgową wzajemnych wyłączeń: należności i zobowiązań, przychodów i kosztów na koncie pozabilansowym 976 na podstawie not księgowych wystawionych między jednostkami oraz deklaracji o wysokości opłat za gospodarowanie odpadami komunalnymi.</b></p> <p><b>Wydatki dotyczące w szczególności kosztów zakupu prenumeraty, biletów, opłat abonamentowych, ubezpieczeń majątkowych i rzeczowych oraz inne płatności ponoszone za okres przekraczający okres sprawozdawczy, nie podlegają rozliczeniom międzyokresowych kosztów ze względu na nieistotny wpływ na sytuację finansową oraz rzetelne i jasne przedstawienie sytuacji majątkowej i finansowej jednostki i wyniku finansowego. Operacje te ujmuje się w całości w kosztach miesiąca, w którym został dokonany wydatek.</b></p>
<b>II.</b>	<b>Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:</b>
1.	
1.1.	<p>szczególony 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</p> <p>– podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia</p> <p><b>Dane zawarte w tabeli nr 1 i nr 2</b></p>
1.2.	<p>aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami</p> <p><b>Nie dotyczy</b></p>
1.3.	<p>kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych</p> <p><b>Nie dotyczy</b></p>
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczysto: <b>283 760,00 zł</b>

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 <b>Nie dotyczy</b>
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych <b>Nie dotyczy</b>
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) <b>Nie dotyczy</b>
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym <b>Nie dotyczy</b>
1.9.	podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:
a)	powyżej 1 roku do 3 lat: <b>Nie dotyczy</b>
b)	powyżej 3 do 5 lat: <b>Nie dotyczy</b>
c)	powyżej 5 lat: <b>Nie dotyczy</b>
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 <b>Nie dotyczy</b>
1.11.	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń <b>Nie dotyczy</b>
1.12.	łącznie 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 <b>Nie dotyczy</b>

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 <b>Nie dotyczy</b>		
1.14.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie <b>Nie dotyczy</b>		
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze : <b>129 041,04</b>		
1.16.	inne informacje: <b>Brak</b>		
2.			
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów: <b>4692,60</b>		
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 <b>Nie dotyczy</b>		
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie <b>Nie dotyczy</b>		
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 <b>Nie dotyczy</b>		
2.5.	inne informacje: <b>Brak</b>		
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki <b>Brak</b>		
	.....	29.03.2023	.....
	(główny księgowy)	(rok, miesiąc, dzień)	(kierownik jednostki)

**Tabela nr 1: Główne składniki aktywów trwałych**

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów trwałych	Wartość początkowa - Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej			Ogółem zwiększenie wartości początkowej (4+5+6)	Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (8+9+10)	Wartość początkowa - stan na koniec roku obrotowego (3+7-11)
			aktualizacja	przychody	przemieszczenia wewnętrzne		zbycie	Likwidacja	inne		
		3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1.	Wartości niematerialne i prawne	17 255,15				0,00				0,00	17 255,15
2.	Środki trwałe	1 129 053,88	0,00	2 146 038,12	0,00	2 146 038,12	0,00	11 393,66	0,00	11 393,66	3 263 698,34
1)	Grunty	283 760,00		0,00		0,00				0,00	283 760,00
2)	Budynki i lokale	104 993,00		2 112 491,73		2 112 491,73				0,00	2 217 484,73
3)	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	123 690,09		0,00		0,00				0,00	123 690,09
4)	Kotły i maszyny energetyczne	3 109,00		0,00		0,00				0,00	3 109,00
5)	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	0,00				0,00				0,00	0,00
6)	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	9 155,00		0,00		0,00				0,00	9 155,00
7)	Urządzenia techniczne	6 500,00		0,00		0,00				0,00	6 500,00
8)	Środki transportu	0,00				0,00				0,00	0,00
9)	Narzędzia, przyrządy ruchomości wyposażenie, gdzie indziej nieklasyfikowane	597 846,79		33 546,39		33 546,39		11 393,66		11 393,66	619 999,52
	<b>RAZEM:</b>	<b>1 146 309,03</b>	<b>0,00</b>	<b>2 146 038,12</b>	<b>0,00</b>	<b>2 146 038,12</b>	<b>0,00</b>	<b>11 393,66</b>	<b>0,00</b>	<b>11 393,66</b>	<b>3 280 953,49</b>

CELINA STYCZKOWSKA  
Pracownica

Róża Staffa  
(główny księgowy)

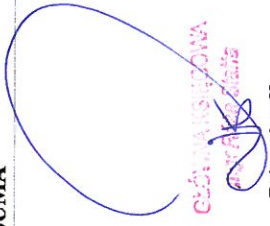
29.03.2023  
(data)

SYREKTOR  
Bożena Styczkowska  
(kierownik jednostki)

Sporządził: Róża Staffa

**Tabela 2: Umorzenia środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych**

Lp.	Specyfikacja	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego			Zmniejszenia w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego
			aktualizacja	nabycie	przemieszczenie wewnętrzne	aktualizacja	rozchód	przemieszczenie wewnętrzne	
1	Umorzenie środków trwałych	744 467,47	16 375,18	33 546,39	0,00	0,00	0,00	782 995,38	
1.1	Umorzenie gruntów	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
1.2	Umorzenie budynków, lokali i obiektów inżynierii lądowej i wodnej	137 270,51	14 214,18	0,00	0,00	0,00	0,00	151 484,69	
1.3	Umorzenie urządzeń technicznych i maszyn	18 764,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	18 764,00	
1.4	Umorzenie środków transportu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
1.5	Umorzenie innych środków trwałych	588 432,96	2 161,00	33 546,39	0,00	11 393,66	0,00	612 746,69	
2	Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych	17 255,15	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	17 255,15	
	<b>SUMA</b>	<b>761 722,62</b>	<b>16 375,18</b>	<b>33 546,39</b>	<b>0,00</b>	<b>11 393,66</b>	<b>0,00</b>	<b>800 250,53</b>	

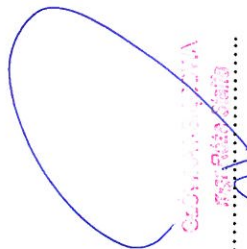
  
 Róża Staffa  
 (główny księgowy)

  
 Bożena Styrzewska  
 (kierownik jednostki)

29.03.2023  
 data

**Tabela nr 3: Odpisy aktualizujących wartość długoterminowych aktywów trwałych**

Lp.	Specyfikacja	Stan na początek roku	Wartość prezentowana w bilansie w zł i gr	Wartość odpisów aktualizujących dokonanych w trakcie roku obrotowego w zł i gr
1	Długoterminowe aktywa niefinansowe	0,00	0,00	0,00
2	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00
	<b>SUMA</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

  
 .....  
 (główny księgowy)

29.03.2023  
 (data)

DYREKTOR  
 mgr *Bożena Styrzewska*  
 .....  
 (kierownik jednostki)

Sporządził: **Róża Staffa**



**Tabela nr 4: Grunty w wieczystym użytkowaniu**

l.p.	Treść (nr działki, nazwa)	wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (4+5-6)
				Zwiększenia	Zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6	7
1	Działka nr 466/95 k.m. 3 obręb Dębice Bi	Powierzchnia (m2)	2320 m2	0,00	0,00	2320m2
		Wartość (zł)	92 800,00	0,00	0,00	92 800,00
2	Działka nr 350/96 k.m. 3 obręb Dębice Bz	Powierzchnia (m2)	4774 m2	0,00	0,00	4774m2
		Wartość (zł)	190 960,00	0,00	0,00	190 960,00

29. 03 2023

(data)


(główny księgowy)

(kierownik jednostki)

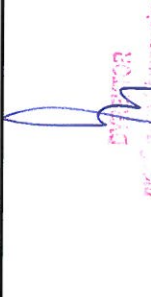
Sporządził: **Róża Staffa**

**Tabela nr 5: Środki trwałe nieamortyzowane lub nieumarzane**

l.p.	Specyfikacja środków trwałych nieamortyzowanych lub nieumarzanych	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego
			Zwiększenia	Zmniejszenia	
1	Środki trwałe używane na postawie umów najmu	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Środki trwałe używane na postawie umów dzierżawy	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Środki trwałe na postawie innych umów w tym umów leasingu	0,00	0,00	0,00	0,00
	<b>SUMA</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

  
 .....  
 (główny księgowy)

29.03.2023  
 (data)

  
 .....  
 (kierownik jednostki)

Sporządził: **Róża Staffa**

**Tabela nr 6: Liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych**

Lp.	Papiery wartościowe	Stan na dzień bilansowy	
		Liczba	Wartość w zł i gr
1	Akcje	0	0,00
2	Udziały	0	0,00
3	Dłużne papiery wartościowe	0	0,00
4	Inne papiery wartościowe	0	0,00

.....  
  
 .....KIC.....  
 (kierownik jednostki)

29.03.2023  
 (data)

.....  
  
 .....  
 (główny księgowy)

Sporządził: **Róża Staffa**

**Tabela nr 7: Stan odpisów aktualizujących wartość należności**

Lp.	Odpisy aktualizacji należności według pozycji	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego
			Zwiększenie	Wykorzystanie	Rozwiązanie (Wartość odpisów uznanych za zbędne)	
I.	Należności	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1	Należności długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2	Należności krótkoterminowe, z tego	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.1	Należności z tytułu dostaw i usług	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.2	Należności od budżetów	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.3	Należności z tytułu ubezpieczeń społecznych i innych świadczeń	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.4	Pozostałe należności	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
II.	Zaległości finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

.....  
 (główny księgowy)

.....  
 (kierownik jednostki)

29.03.2023  
 (data)

Sporządził: **Róża Staffa**

**Tabela nr 8: Rezerwy**

Lp.	Rezerwy według celu ich utworzenia	Stan na początek roku	Zwiększenia w roku obrotowym	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na koniec roku
I	Rezerwy na zobowiązania z tego:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1	na sprawy sądowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2	na koszt likwidacji szkód ubezpieczeniowych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.1	na koszt likwidacji szkód środowisku naturalnemu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.2	na kary	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.3	inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	<b>SUMA</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

.....  
 (kierownik jednostki)

29.03.2023  
 (data)

.....  
 (główny księgowy)

Sporządził: **Róża Staffa**

**Tabela nr 9: Podział zobowiązań długoterminowych**

Lp.	Specyfikacja zobowiązań według pozycji bilansu	Wartość wykazana w bilansie	z tego:		
			powyżej roku do 3 lat	powyżej 3 lat do 5 lat	powyżej 5 lat
1	-	0,00	0,00	0,00	0,00
2	-	0,00	0,00	0,00	0,00
3	-	0,00	0,00	0,00	0,00

.....  
 (główny księgowy)

.....  
 (kierownik jednostki)

29.03.2023  
 (data)

Sporządził: **Róża Staffa**

**Tabela nr 10: Zobowiązania warunkowe**

Lp.	Zobowiązania warunkowe	Stan na koniec roku obrotowego	W tym zabezpieczone na majątku jednostki
1	Gwarancje	0,00	0,00
2	Poręczenia	0,00	0,00
2.1	W tym poręczenia wekslowe	0,00	0,00
3	Roszczenia sporne	0,00	0,00
4	Zawarte, ale jeszcze niewykonalne umowy	0,00	0,00
5	Inne:	0,00	0,00
5.1.	.	0,00	0,00
5.2.	..	0,00	0,00

.....  
 (główny księgowy)

29.03.2023

(data)

.....  
 (kierownik jednostki)

Sporządził: **Róża Staffa**

**Tabela nr 11: Rozliczenia międzyokresowe czynne**

Lp.	Specyfikacja rozliczeń międzyokresowych czynnych według tytułów:	Kwota w zł i gr
1	Ubezpieczenia majątkowe	0,00
2	Ubezpieczenia osobowe	0,00
3	Prenumerata	0,00
4	Różnica między wartościami otrzymanych finansów w składników aktywów a zobowiązaniami zapłaty za nie	0,00
5	Inne ...	0,00
	SUMA	0,00

.....  
 Główny księgowy

(główny księgowy)

29.03.2023

(data)

.....  
 Kierownik jednostki

(kierownik jednostki)

Sporządził: Róża Staffa



**Tabela nr 12: Rozliczenia międzykresowe czynne**

Lp.	Specyfikacja rozliczeń międzykresowych biernych według tytułów:	Kwota w zł i gr
1	-	0,00
2	-	0,00
3	-	0,00
4	-	0,00
SUMA		0,00

.....  
 (główny księgowy)

29.03.2023

(data)

.....  
 (kierownik jednostki)


Sporządził: Róża Staffa

**Tabela 13: Środki pieniężne na świadczenia pracownicze**

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota wypłaconych świadczeń pracowniczych w zi i gr
1	Odprawy emerytalne i rentowe	0,00
2	Odprawy pośmiertne	0,00
3	Nagrody jubileuszowe	28 501,05
4	Świadczenia urlopowe	1 382,67
	Inne:	
5	Dodatek wiejski	99 157,32
	<b>SUMA</b>	<b>129 041,04</b>

  
 .....  
 (główny księgowy)

29.03.2023  
 (data)

  
 .....  
 (kierownik jednostki)

Sporządził: Róża Staffa

Tabela nr 14: Wartość zapasów z podziałem na pozycje bilansowe

Lp.	Odpisy aktualizacji zapasy według pozycji biznesowych	Stan na początek roku	Zwiększenia w roku obrotowym	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na koniec roku
	Zapasy	2 071,00	242 237,89	239 616,29	0,00	4 692,60
1	Materiały	0,00	3 165,44	2 473,44	0,00	692,00
2	Produkty i produkty w toku	2 071,00	239 072,45	237 142,85	0,00	4 000,60
3	Produkty gotowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Towary	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

  
 (główny księgowy)

29.03.2023  
 (data)

  
 (kierownik jednostki)

Sporządził: Róża Staffa

**Tabela nr 15: Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie**

Lp.	Specyfikacja	Koszt środków trwałych w budowie w ciągu roku obrotowego	w tym:	
			Koszt odsetek	Koszt różnic kursowych
1	Zadań kontynuowanych z lat poprzednich i zakończonych w danym roku obrotowym	0,00	0,00	0,00
2	Zadań kontynuowanych z lat poprzednich, ale jeszcze niezakończonych w danym roku obrotowym	0,00	0,00	0,00
3	Zadań rozpoczętych i zakończonych w danym roku obrotowym	0,00	0,00	0,00
4	Zadań rozpoczętych w danym roku obrotowym ale jeszcze niedokończonych	0,00	0,00	0,00
	SUMA	0,00	0,00	0,00

.....  
 (główny księgowy)

29.03.2023

(data)

.....  
 (kierownik jednostki)

Sporządził: