


Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej  Szkola Podstawowa w Kleczkowie  Ul Bielawska 2  07-405 Troszyn	<b>Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'</b>    sporządzony na dzień: <b>31-12-2022 r.</b>	Adresat:  Gmina Troszyn
Numer identyfikacyjny REGON  <b>001106232</b>		<b>46D4EF07FE874E8A</b> 

II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:	
	Wyszczególnienie	Kwota
1.7.	Kwota odpisu aktualizującego należności finansowe z tytułu pożyczek udzielonych ze środków budżetu JST utworzonego na podstawie art. 35b ust. 1 ustawy o rachunkowości - ujęta w poz. 1.7 Informacji dodatkowej	0,00
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	0,00
1.10.1.	Łączna kwota zobowiązań z tytułu leasingu finansowego wykazana w pozycji 1.10	0,00
1.10.2.	Łączna kwota zobowiązań z tytułu leasingu zwrotnego wykazana w pozycji 1.10	0,00
1.12.	łączną 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	0,00

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

**GLÓWNA KSIĘGOWA**  
Zespołu Obsługi Ekonomiczno-Administracyjnej  
Szkół i Przedszkola w Troszynie  
(główny księgowy)

*mgr Agnieszka Mierzejewska*

2023.03.31  
rok mies. dzień

**DYREKTOR**  
Zespołu Obsługi Ekonomiczno-Administracyjnej  
Szkół i Przedszkola w Troszynie

*mgr Monika Dymerska*

(kierownik jednostki)

Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'

Symbol	Wyszczególnienie	Uwaga JST
--------	------------------	-----------

Potwierdzenie zgodności z danymi w Informacji dodatkowej  
GŁÓWNA KSIĘGOWA  
Zespołu Obsługi Ekonomiczno-Administracyjnej  
Szkół i Przedszkola w Troszynie

*mgr Agnieszka Mierzejewska*

(główny księgowy)

2023.03.31

rok mies. dzień

DYREKTOR  
Zespołu Obsługi Ekonomiczno-Administracyjnej  
Szkół i Przedszkola w Troszynie

*mgr Monika Dymerska*

(kierownik jednostki)

## INFORMACJA DODATKOWA

<b>I.</b>	<b>Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:</b>
1.	
1.1	nazwę jednostki
	<b>Szkoła Podstawowa w Kleczkowie</b>
1.2	siedziba jednostki
	<b>Kleczkowo</b>
1.3	adres jednostki
	<b>ul. Bielawska 2</b>
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	<b>Edukacja na poziomie podstawowym</b>
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	<b>01.01.2022 – 31.12.2022</b>
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	<b>Sprawozdanie nie zawiera danych zbiorczych</b>
4.	Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	<p>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 13.09.2017 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>Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych przyjęte zostały następujące zasady:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1) środki trwałe o wartości początkowej poniżej 500,00zł zalicza się bezpośrednio w koszty, za wyjątkiem sprzętu elektronicznego tj. drukarki, urządzenia wielofunkcyjne, skanery itp.</li> <li>2) składniki majątku o wartości początkowej od 500,00zł do 10.000,00zł oraz sprzęt elektroniczny o wartości początkowej od 0,01zł do 10.000,00zł zalicza się do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów. Od tego rodzaju składników majątku dokonuje się jednorazowych odpisów amortyzujących lub umorzeniowych w miesiącu przyjęcia do użytkowania.</li> <li>3) jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do użytkowania, umarza się również: <ul style="list-style-type: none"> <li>- książki i zbiory biblioteczne,</li> <li>- środki dydaktyczne służące procesowi dydaktyczno- wychowawczemu realizowanemu w szkołach,</li> </ul> </li> </ol>

<ul style="list-style-type: none"> <li>- odzież i umundurowanie,</li> <li>- meble i dywany</li> <li>- żywy inwentarz.</li> </ul> <p>4) środki trwałe i wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej powyżej 10.000,00zł wprowadza się do ewidencji bilansowej tych aktywów i dokonuje od nich odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych ( za wyjątkiem gruntów). Odpisów umorzeniowych lub amortyzacyjnych dokonuje się według stawki określonej w ustawie z dnia 15.02.1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych. Wartości niematerialne i prawne umarza się wg stawki 30%.</p> <p>Dokonywanie odpisów amortyzacyjnych rozpoczyna się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania składnika do użytkowania.</p> <p>5) materiały objęte są ewidencją ilościowo – wartościową i wycenia się je według cen zakupu, za wyjątkiem materiałów biurowych i środków czystości.</p> <p>6) środki trwałe w budowie wycenia się w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Są to koszty poniesione w okresie budowy, montażu, przystosowania, ulepszenia i nabycia podstawowych środków trwałych oraz koszty nabycia pozostałych środków trwałych stanowiących wyposażenie nowych obiektów, zliczone do dnia bilansowego lub do dnia zakończenia inwestycji.</p> <p>W jednostce do kosztów inwestycji zalicza się w szczególności koszty:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>-dokumentacji projektowej,</li> <li>- nabycia gruntów i innych składników majątku, związanych z budową,</li> <li>- badań geodezyjnych i innych dotyczących określenia właściwości geologicznych terenu,</li> <li>-przygotowania terenu pod budowę, pomniejszone o zyski ze sprzedaży zlikwidowanych na nim obiektów,</li> <li>-opłat za użytkowanie gruntów i terenów w okresie budowy,</li> <li>- nadzoru autorskiego i inwestorskiego,</li> <li>- założenia stref ochronnych i zieleni,</li> <li>- ubezpieczeń obiektów w trakcie budowy,</li> <li>- sprzątania obiektów poprzedzającego oddanie do użytkowania.</li> </ul> <p>Uwzględniając zakres i specyfikę działalności jednostek Gminy oraz zasadę istotności, przyjmuje się następujące rozwiązania szczególne ze względu na nieistotny wpływ na sytuację finansową jednostka przyjmuje w zasadach wyceny aktywów i pasywów następujące uproszczenia, które nie wywierają istotnie ujemnego wpływu na rzetelne i jasne przedstawienie sytuacji majątkowej i finansowej jednostki oraz wyniku finansowego:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- opłacane z góry: prenumeraty, wszelkie abonamenty, ubezpieczenia majątkowe (i inne) nie podlegają rozliczeniom w czasie za pośrednictwem rozliczeń międzykresowych kosztów, księguje się je natomiast w koszty miesiaca, w którym zostały poniesione</li> <li>- nie prowadzi ewidencji obrotu materiałowego. Materiały zakupione na potrzeby administracyjno-gospodarcze, w tym materiały biurowe, oraz środki czystości, odpisuje się w ciężar kosztów w momencie zakupu po rzeczywistych cenach zakupu, z tym że wartość niezużytych materiałów ustala się w drodze spisu z natury na dzień bilansowy i wprowadza na stan zapasów, korygując koszty o wartość tego stanu pod datą przeprowadzenia inwentaryzacji.</li> </ul>	5.
inne informacje	
<b>Brak danych</b>	
<b>II. Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:</b>	
1.	

I.1.

Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnątrznego oraz stan końcowy, adlamajątkuamortyzowanego – podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotyczących amortyzacji lub umorzenia

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów trwałych	Wartość początkowa	Zwiększenie wartości początkowej			Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej	Wartość początkowa - stan na koniec roku obrotowego (3+7-11)	
			aktualizacja	przychody	przemieszczenie wewnętrzne	Ogółem zwiększenie wartości początkowej	zbycie	likwidacja			przemieszczenie wewnętrzne
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
<b>1</b>	<b>Wartości niematerialne i prawne</b>	<b>5 985,93</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>5 985,93</b>
<b>2</b>	<b>Środki trwałe</b>	<b>1 825 316,38</b>	<b>0,00</b>	<b>12 021,00</b>	<b>0,00</b>	<b>12 021,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1 837 337,38</b>
2.1	Grunty	83 875,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	83 875,00
2.2	Budynki i lokale	1 426 841,27	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 426 841,27
2.3	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	225 769,11	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	225 769,11
2.4	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	35 434,92	0,00	12 021,00	0,00	12 021,00	0,00	0,00	0,00	0,00	47 455,92
2.5	Urządzenia techniczne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.6	Środki transportu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.7	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane	53 396,08	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	53 396,08
<b>3</b>	<b>Pozostałe środki trwałe</b>	<b>273 581,90</b>	<b>0,00</b>	<b>20 052,00</b>	<b>0,00</b>	<b>20 052,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>293 633,90</b>
3.1	Budynki i lokale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.2	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	116 168,56	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	116 168,56
3.3	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.4	Urządzenia techniczne	6 672,04	0,00	11 782,00	0,00	11 782,00	0,00	0,00	0,00	0,00	18 454,04
3.5	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane	150 741,30	0,00	8 270,00	0,00	8 270,00	0,00	0,00	0,00	0,00	159 011,30

4	Zbiory biblioteczne	38 478,46	0,00	3 749,78	0,00	3 749,78	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	42 228,24
Ogółem		2 143 362,67	0,00	35 822,78	0,00	35 822,78	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 179 185,45
Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów trwałych	Umorzenie - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie w ciągu roku obrotowego	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego	Wartość netto składników aktywów						
			aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	inne		7	8	9	10	11	
1	2	3	4	5	6							
<b>1</b>	<b>Wartości niematerialne i prawne</b>	<b>5 985,93</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>5 985,93</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
2	<b>Środki trwałe</b>	<b>532 273,19</b>	<b>0,00</b>	<b>58 775,90</b>	<b>0,00</b>	<b>58 775,90</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>591 049,09</b>	<b>1 293 043,19</b>	<b>1 246 288,29</b>	
2.1	Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	83 875,00	83 875,00	
2.2	Budynki i lokale	458 753,35	0,00	35 671,03	0,00	35 671,03	0,00	0,00	494 424,38	968 087,92	932 416,89	
2.3	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	48 355,88	0,00	5644,23	0,00	5644,23	0,00	0,00	54 000,11	177 413,23	171 769,00	
2.4	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	620,11	0,00	14 501,44	0,00	14 501,44	0,00	0,00	15 121,55	34 814,81	32 334,37	
2.5	Urządzenia techniczne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2.6	Środki transportu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2.7	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane	24 543,85	0,00	2 959,20	0,00	2 959,20	0,00	0,00	27 503,05	28 852,23	25 893,03	
<b>3</b>	<b>Pozostałe środki trwałe</b>	<b>273 581,90</b>	<b>0,00</b>	<b>20 052,00</b>	<b>0,00</b>	<b>20 052,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>293 633,90</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
3.1	Budynki i lokale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
3.2	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	116 168,56	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	116 168,56	0,00	0,00	
3.3	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
3.4	Urządzenia techniczne	6 672,04	0,00	11 782,00	0,00	11 782,00	0,00	0,00	18 454,04	0,00	0,00	
3.5	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane	150 741,30	0,00	8 270,00	0,00	8 270,00	0,00	0,00	159 011,30	0,00	0,00	
<b>4</b>	<b>Zbiory biblioteczne</b>	<b>38 478,46</b>	<b>0,00</b>	<b>3 749,78</b>	<b>0,00</b>	<b>3 749,78</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>42 228,24</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

	Ogółem	850 319,48	0,00	82 577,68	0,00	82 577,68	0,00	932 897,16	1 293 043,19	1 246 288,29	
1.2.	Aktualną wartość środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami										
	<b>Brak danych</b>										
1.3.	Kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych										
	<b>Brak</b>										
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczystie										
	<b>Brak</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>Brak</b>										
1.6.	Liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych										
	<b>Brak</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>Brak</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>Brak</b>
1.11.	Łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	<b>Brak</b>
1.12.	łącznie kwotę zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, nie wykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń
	<b>Brak</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>Brak</b>
1.14.	łącznie kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń nie wykazanych w bilansie
	<b>Brak</b>
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	<b>431,76 zł</b>
1.16.	inne informacje
	<b>Brak</b>
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	<b>Brak</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>Brak</b>
2.3.	Kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	Koszty z tytułu pomocy uchodźcom z Ukrainy – <b>21.834,00 zł</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>

**GŁÓWNA KSIĘGOWA**  
Zespołu Obsługi Ekonomiczno-Administracyjnej  
Szkoły i Przedszkola w Troszynie

*mgr Agnieszka Mierzejewska*

.....  
(główny księgowy)

**DYREKTOR**  
Zespołu Obsługi Ekonomiczno-Administracyjnej  
Szkoły i Przedszkola w Troszynie

*mgr Monika Dymerska*

.....  
(kierownik jednostki)

2023 – 03 – 31

.....  
(rok, miesiąc, dzień)