

Treść		Uwagi
Dział I	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:	
1.		
1.1.	Nazwę jednostki	Szkoła Podstawowa w Nowej Wsi Lęborskiej
1.2	Siedzibę jednostki	Nowa Wieś Lęborska ul. Polna 9 a
1.3	Adres jednostki	j.w.
1.4	Podstawowy przedmiot działalności jednostki	001141174
2	Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem	01.01.2022-31.12.2022
3	Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne	Pozycja dotyczy wyłącznie Gminy Nowa Wieś Lęborska (Organ) – jednostka samorządu terytorialnego
4	Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)	<p>1. Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości, z uwzględnieniem ustawy o finansach publicznych i rozporządzeniu Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017r. 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 300 zł zalicza się bezpośrednio w koszty.</p> <p>b) Składniki majątku o wartości początkowej od 300 do 3.500 zł zalicza się do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza do ewidencji bilansowej i umarza jednorazowo poprzez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do użytkowania</p> <p>c) Jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do użytkowania, umarza się również:</p> <ul style="list-style-type: none"> • Książki i inne zbiory biblioteczne • Środki dydaktyczne służące procesowi dydaktyczno-wychowawczemu realizowanego w szkołach i placówkach oświatowych <p>d) Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej powyżej 3.500 zł jednostka wprowadza do ewidencji bilansowej i dokonuje od nich odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych (za wyjątkiem gruntów) po datą 31 grudnia. Odpisów umorzeniowych lub amortyzacyjnych dokonuje się według stawek określonych w ustawie z dnia 15 lutego 1992r. o podatku dochodowym od osób prawnych. Wartości niematerialne i prawne umarza się wg</p>

URZĄD GMINY

W NOWEJ WSI LĘBORSKIEJ

- KANCELARIA -

WPLYW 20-03-2023 NĘŁO

POCZTA/OŚROBIE/ELEKTRONICZNIE

NUMER Z REJESTRU

LICZBA ZAŁĄCZNIKÓW

PODPIS

		<p>stawki 50%. Dokonywanie odpisów amortyzacyjnych rozpoczyna się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania składnika do używania</p>
--	--	-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------

		<p>e) Wszystkie nakłady na ulepszenie środków trwałych przekraczające wartość 3.500 zł podwyższają wartość początkową tych środków trwałych, a nie przekraczające 3.500 zł odnoszone są w koszty bieżącego okresu jako koszty remontu.</p> <p>3. Materiały objęte są ewidencją ilościowo-wartościową i wycenia wg cen zakupu przy zastosowaniu metody FIFO do wyceny zapasu.</p>
5	Inne informacje	Obowiązują zasady w sprawie ujednoczenia stawki dokonywania odpisów umorzeniowych lub amortyzacji środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych Gminy Nowa Wieś Lęborska
Dział 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 tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego - podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia	Tabela nr 1
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 wieczystość	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 o pozostającym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty: powyżej 1 roku do 3 lat, powyżej 3 do 5 lat i powyżej 5 lat	Nie dotyczy
1.10	Kwota zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowę leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z	Nie dotyczy
	tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego	
1.11	Łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń	Nie dotyczy

1.12	Łączna kwota 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	Łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie	Nie dotyczy
1.15	Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze	Tabela nr 1.15
1.16	Inne informacje	Nie dotyczy
2		
2.1	Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów	Nie dotyczy
2.2.	Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie (inwestycji), w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia	412358,44
	Środków trwałych w budowie w roku obrotowym	377075,00

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	
3	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki	Umorzenie pozostałych środków trwałych 1207765,81 zł Umorzenie zbiorów bibliotecznych 64499,34 zł Umorzenie WNIP 29853,31 zł

UWAGA: W przypadku, jeżeli dane pozycje informacji dodatkowej nie dotyczą jednostki należy wpisywać "nie dotyczy".

TABELA NR 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- stan na dzień 31 grudnia 2022 roku.

Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Wartość początkowa (brutto) – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej			wartości (3+4+5)	Zmniejszenie wartości początkowej			Wartość początkowa – koniec roku obrotowego (2 + 6 - 10)	Umorzenia- stan na początek roku obrotowego	
		Zwiększenie wartości początkowej				Zmniejszenie wartości początkowej					
		aktualizacja	nabycie	przemieszczenia		zbycie	likwidacja	inne			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1. Wartości niematerialne i prawne	29 853,31	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	29 853,31	29 853,31
2. Razem środki trwałe	4 558 069,66	0,00	412 358,84	0,00	412 358,84	0,00	0,00	21 260,78	21 260,78	4 949 167,72	2 327 518,71
2.1. Grunty (gr.0 KŚT)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.1. Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej (gr. 1-2 KŚT)	4 024 226,08	0,00	412 358,84	0,00	412 358,84	0,00	0,00	21 260,78	21 260,78	4 415 324,14	1 830 779,91
2.3. Urządzenia techniczne i maszyny (gr.3-6 KŚT)	505 905,27	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	505 905,27	468 800,49
2.4. Środki transportu (gr.7 KŚT)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.5. Inne środki trwałe (gr.8 KŚT)	27 938,31	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	27 938,31	27 938,31
Razem wyszczególnione składniki aktywów (1+2):	4 558 069,66	0,00	412 358,84	0,00	412 358,84	0,00	0,00	21 260,78	21 260,78	4 949 167,72	2 357 372,02

Zwiększenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie umorzenia (13+14+15)		Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (12 + 16 - 17)	Wartość netto składników aktywów			
aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	inne	13	14	15	16	17	18	19	20
0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	29 853,31	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	128 003,58		0,00	128 003,58	20 754,14	2 434 768,15	2 754,14	2 434 768,15	2 230 550,95	2 514 399,57
0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	96 999,94		0,00	96 999,94	20 754,14	1 907 025,71	20 754,14	1 907 025,71	2 193 446,17	2 508 298,43
0,00	31 003,64		0,00	31 003,64	0,00	499 804,13	0,00	499 804,13	37 104,78	6 101,14
0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	128 003,58		0,00	128 003,58	0,00	2 485 375,60	0,00	2 485 375,60	2 230 550,95	2 514 399,57

TABELA NR 1.15

Wyplacone środki pieniężne na świadczenia pracownicze

Wyszczególnienie	Wartość	Uwagi
1	2	3
1. odprawy emerytalno-rentowe, pośmiertne	46 950,09	Odprawa emerytalna
2. nagrody jubileuszowe	0,00	Świadczenie kompensacyjne
3. nagrody jubileuszowe	138 674,30	
3. ekwiwalenty za niewykorzystany urlop	14 404 52	
4. odprawy wynikające z art. 20 Karta Nauczyciela	0,00	
5. odszkodowania, rekompensaty lub inne świadczenia z powodu ogłoszenia upadłości lub likwidacji pracodawcy albo restrukturyzacji zatrudnienia z przyczyn niedotyczących pracowników	0,00	
Razem	200 028,91	

Główny Księgowy Szkoły
Dorota Janicka-Wróbel

DYREKTOR SZKOŁY
mgr Grażyna Wójcik