

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Szkoła Podstawowa w Podgórzu Podgórze 6 09-460 Mała Wieś	BILANS jednostki budżetowej sporządzony na dzień 31-12-2022 r.	Adresat: Urząd Gminy w Małej Wsi
Numer identyfikacyjny REGON 001113210		Wysłać bez pisma przewodniego 5D0BB3A708C7E382 

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	219 998,72	193 926,58	A Fundusz	155 558,46	90 387,63
A.I Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	A.I Fundusz jednostki	1 781 980,98	1 838 052,55
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	219 998,72	193 926,58	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	-1 626 422,52	-1 747 664,92
A.II.1 Środki trwałe	213 443,72	187 371,58	A.II.1 Zysk netto (+)	0,00	0,00
A.II.1.1 Grunty	12 300,00	12 300,00	A.II.2 Strata netto (-)	-1 626 422,52	-1 747 664,92
A.II.1.1.1 Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	0,00	A.III Odpisy z wyniku finansowego (nadwyżka środków obrotowych) (-)	0,00	0,00
A.II.1.2 Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	191 136,75	166 465,59	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	10 006,97	8 605,99	B Fundusze placówek	0,00	0,00
A.II.1.4 Środki transportu	0,00	0,00	C Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
A.II.1.5 Inne środki trwałe	0,00	0,00	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	107 537,51	114 596,98
A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	6 555,00	6 555,00	D.I Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
A.II.3 Zaliczka na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	D.II Zobowiązania krótkoterminowe	107 537,51	114 596,98
A.III Należności długoterminowe	0,00	0,00	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	819,75	2 500,76
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	696,00	0,00
A.IV.1 Akcje i udziały	0,00	0,00	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	16 796,08	17 789,58
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	88 205,79	94 133,60

Skarbnik Gminy
Styp.
Monika Stypulkowska
(główny księgowy)

BeSTia

2023-03-15
(rok, miesiąc, dzień)
5D0BB3A708C7E382

WÓJT GMINY
Mała Wieś
Zygmunt Wojnarowski
(kierownik jednostki)

A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	46,22	52,38
A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	D.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	0,00	0,00
B Aktywa obrotowe	43 097,25	11 058,03	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00
B.I Zapasy	41 507,58	10 937,37	D.II.8 Fundusze specjalne	973,67	120,66
B.I.1 Materiały	41 507,58	10 937,37	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	973,67	120,66
B.I.2 Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	D.II.8.2 Inne fundusze	0,00	0,00
B.I.3 Produkty gotowe	0,00	0,00	D.III Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
B.I.4 Towary	0,00	0,00	D.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
B.II Należności krótkoterminowe	616,00	0,00			
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	0,00	0,00			
B.II.2 Należności od budżetów	0,00	0,00			
B.II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	609,95	0,00			
B.II.4 Pozostałe należności	6,05	0,00			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	973,67	120,66			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	973,67	120,66			
B.III.3 Środki pieniężne państwowego funduszu celowego	0,00	0,00			
B.III.4 Inne środki pieniężne	0,00	0,00			
B.III.5 Akcje lub udziały	0,00	0,00			
B.III.6 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00			
B.III.7 Inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00			

Skarbnik Gminy
Słabo
 Monika Stypułkowska
 (główny księgowy)

BeSTia

2023-03-15
 (rok, miesiąc, dzień)
 5D0BB3A708C7E382

WÓJT GMINY
 Mała Wieś
 Zygmunt Wojnarowski
 (kierownik jednostki)

B.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			
Suma aktywów	263 095,97	204 984,61	Suma pasywów	263 095,97	204 984,61

GLÓWNY KSIĘGOWY

Anna Pawłowska

Skarbnik Gminy
Slup.
 Monika Stypulkowska

(główny księgowy)

BeSTia

2023-03-15

(rok, miesiąc, dzień)

5D0BB3A708C7E382

WÓJT GMINY
 Mała Wieś

Zygmunt Wernarowski
 (Kierownik jednostki)

Skarbnik Gminy
Stp.
Monika Stypulkowska

(główny księgowy)

BeSTia


2023-03-15

(rok, miesiąc, dzień)

5D0BB3A708C7E382

WÓJT GMINY
Mała Wies

Zygmunt Wojnarowski
(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Szkoła Podstawowa w Podgórzu Podgórze 6 09-460 Mała Wieś	Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy) sporządzony na dzień 31-12-2022 r.	Adresat: Urząd Gminy w Małej Wsi	
Numer identyfikacyjny REGON 001113210		Wysłać bez pisma przewodniego 14E384B7A4E7A4A9 	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej	0,00	0,00	
A.I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	0,00	0,00	
A.II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	0,00	0,00	
A.III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00	
A.IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00	
A.V. Dotacje na finansowanie działalności podstawowej	0,00	0,00	
A.VI. Przychody z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00	
B. Koszty działalności operacyjnej	1 626 422,52	1 751 814,92	
B.I. Amortyzacja	26 223,72	26 072,14	
B.II. Zużycie materiałów i energii	45 209,54	86 971,79	
B.III. Usługi obce	26 919,72	37 689,96	
B.IV. Podatki i opłaty	1 284,00	1 292,00	
B.V. Wynagrodzenia	1 183 367,30	1 239 070,75	
B.VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	340 185,57	357 046,73	
B.VII. Pozostałe koszty rodzajowe	3 232,67	3 671,55	
B.VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00	
B.IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu	0,00	0,00	
B.X. Pozostałe obciążenia	0,00	0,00	
C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)	-1 626 422,52	-1 751 814,92	
D. Pozostałe przychody operacyjne	0,00	4 150,00	
D.I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	
D.II. Dotacje	0,00	0,00	
D.III. Inne przychody operacyjne	0,00	4 150,00	
E. Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00	

Skarbnik Gminy

Skp.
główny księgowy

2023-03-15

rok, miesiąc, dzień

WÓJT GMINY

Mała Wieś 2

Zygmunt Wojnarowski
kierownik jednostki

E.I.	Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku	0,00	0,00
E.II.	Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	-1 626 422,52	-1 747 664,92
G.	Przychody finansowe	0,00	0,00
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G.II.	Odsetki	0,00	0,00
G.III.	Inne	0,00	0,00
H.	Koszty finansowe	0,00	0,00
H.I.	Odsetki	0,00	0,00
H.II.	Inne	0,00	0,00
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	-1 626 422,52	-1 747 664,92
J.	Podatek dochodowy	0,00	0,00
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
L.	Zysk (strata) netto (I-J-K)	-1 626 422,52	-1 747 664,92

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Anna Pawłowska

Skarbnik Gminy
Monika Stypułkowska

główny księgowy

2023-03-15

rok, miesiąc, dzień

WÓJT GMINY
Mała Wieś

Zygmunt Wójcikowski
kierownik jednostki

Wyjaśnienia do sprawozdania

Skarbnik Gminy
Styp
Monika Stypulkowska
główny księgowy

2023-03-15
rok, miesiąc, dzień

WÓJT GMINY
Mała Wieś 2
Zygmunt Wojnarowski
kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Szkoła Podstawowa w Podgórzu Podgórze 6 09-460 Mała Wieś		Zestawienie zmian w funduszu jednostki	Adresat: Urząd Gminy w Małej Wsi	
Numer identyfikacyjny REGON 001113210			Wysłać bez pisma przewodniego 59B8A4081ABC5E1D 	
			sporządzone na dzień 31-12-2022 r.	
			Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I.	Fundusz jednostki na początek okresu (BO)		1 921 929,52	1 781 980,98
I.1.	Zwiększenie funduszu (z tytułu)		1 628 472,92	1 682 494,09
I.1.1.	Zysk bilansowy za rok ubiegły		0,00	0,00
I.1.2.	Zrealizowane wydatki budżetowe		1 618 465,95	1 682 494,09
I.1.3.	Zrealizowane płatności ze środków europejskich		0,00	0,00
I.1.4.	Środki na inwestycje		0,00	0,00
I.1.5.	Aktualizacja wyceny środków trwałych		0,00	0,00
I.1.6.	Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne		10 006,97	0,00
I.1.7.	Aktywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek		0,00	0,00
I.1.8.	Aktywa otrzymane w ramach centralnego zaopatrzenia		0,00	0,00
I.1.9.	Pozostałe odpisy z wyniku finansowego za rok bieżący		0,00	0,00
I.1.10.	Inne zwiększenia		0,00	0,00
I.2.	Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)		1 768 421,46	1 626 422,52
I.2.1.	Strata za rok ubiegły		1 768 421,46	1 626 422,52
I.2.2.	Zrealizowane dochody budżetowe		0,00	0,00
I.2.3.	Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły		0,00	0,00
I.2.4.	Dotacje i środki na inwestycje		0,00	0,00
I.2.5.	Aktualizacja środków trwałych		0,00	0,00
I.2.6.	Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych		0,00	0,00
I.2.7.	Pasywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek		0,00	0,00
I.2.8.	Aktywa przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia		0,00	0,00
I.2.9.	Inne zmniejszenia		0,00	0,00
II.	Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)		1 781 980,98	1 838 052,55

Skarbnik Gminy
Monika Stypulkowska
Monika Stypulkowska
główny księgowy

2023-03-15
rok, miesiąc, dzień

WÓJT GMINY
Mała Wieś
Wojciech Gajnarowski
kierownik jednostki

III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	-1 626 422,52	-1 747 664,92
III.1.	zysk netto (+)	0,00	0,00
III.2.	strata netto (-)	-1 626 422,52	-1 747 664,92
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV.	Fundusz (II+,-III)	155 558,46	90 387,63

GLÓWNY KSIĘGOWY

Ama Pawłowska

Skarbnik Gminy
Skp.
Monika Stypulkowska

główny księgowy

2023-03-15

rok, miesiąc, dzień

WÓJT GMINY
Mała Wieś

Zygmunt Wojnarowski
kierownik jednostki

Wyjaśnienia do sprawozdania

Skarbnik Gminy
Styp.
Monika Stypulkowska

główny księgowy


2023-03-15

rok, miesiąc, dzień

WÓJT GMINY
Mała Wieś

Zygmunt Wojnarowski

kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Szkola Podstawowa w Podgórzu Podgórze 6 09-460 Mała Wieś	Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa' sporządzony na dzień: 31-12-2022 r.	Adresat: Urząd Gminy w Małej Wsi
Numer identyfikacyjny REGON 001113210		FA0A17DCCAB851E3 

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

GLÓWNY KSIĘGOWY

Anna Pawłowska

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

Skarbnik Gminy
Styp
Monika Stypulkowska

(główny księgowy)

2023.03.15

rok mies. dzień

WÓJT GMINY
Mała Wieś

Zygmunt Wojnarowski
(kierownik jednostki)

Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'

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

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

Skarbnik Gminy
Szymon
Marianka Szymulowska
(główny księgowy)

2023.03.15
rok mies. dzień

WÓJT GMINY
Mała Wieś
(kierownik jednostki)
Zygmunt Wojnarowski

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki Szkoła Podstawowa w Podgórzu
1.2	siedzibę jednostki Podgórze 6, 09-460 Mała Wieś
1.3	adres jednostki Podgórze 6, 09-460 Mała Wieś
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki Działalność, dydaktyczna, wychowawcza i opiekuńcza
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem 01 stycznia 2022 r. do 31 grudnia 2022 r.
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) - informacje wg załącznika nr 1
5.	inne informacje Nie dotyczy
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 - informacje wg załącznika nr 2
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 w wieczyste 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 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.	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
	- informacje wg załącznika nr 3
1.16.	inne informacje
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
	Nie dotyczy
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	Nie dotyczy

Skarbnik Gminy

Skup
.....**Monika Stypulkowska**.....
(główny księgowy)

2023-03-15
(rok, miesiąc, dzień)

WÓJT GMINY

Mała Wieś

Zygmunt Wojnarowski
.....
Zygmunt Wojnarowski
(kierownik jednostki)

Załącznik nr 1

Pkt.I.4. Informacji dodatkowej

Przyjęte zasady (polityki) rachunkowości, w tym metody wyceny aktywów i pasywów

W ramach ewidencji szczegółowej do konta Środki trwale prowadzona jest ewidencja wg grup i stawek umorzeniowych.

1. Środki trwale w dniu przyjęcia do użytkowania wycenia się:
 - a) w przypadku zakupu - według ceny nabycia,
 - b) w przypadku wytworzenia we własnym zakresie – według kosztu wytworzenia, który obejmuje ogół kosztów poniesionych przez jednostkę od rozpoczęcia budowy, montażu, przystosowania, ulepszenia do dnia bilansowego lub przyjęcia do użytkowania,
 - c) w przypadku ujawnienia w trakcie inwentaryzacji - według posiadanych dokumentów z uwzględnieniem zużycia, a przy ich braku według wartości rynkowej, ujawnione nadwyżki środków trwałych wprowadza się do ksiąg pod datą ich zinwentaryzowania,
 - d) w przypadku nieodpłatnego otrzymania, spadku lub darowizny - według wartości rynkowej z dnia otrzymania lub w niższej wartości określonej w umowie o przekazaniu,
 - e) w przypadku otrzymania w sposób nieodpłatny od Skarbu Państwa lub jednostki samorządu terytorialnego – w wysokości określonej w decyzji o ich przekazaniu,
2. Wartości niematerialne i prawne wprowadza się do ewidencji w cenie nabycia, otrzymane nieodpłatnie na podstawie dokumentu przekazania - według wartości określonej w tym dokumencie, a otrzymane na podstawie darowizny - według wartości rynkowej z dnia otrzymania lub wartości określonej w umowie o przekazaniu. Wartość rynkowa określana jest na podstawie przeciętnych cen stosowanych w obrocie rzeczami tego samego rodzaju i gatunku, z uwzględnieniem ich stanu i stopnia zużycia.
3. Programy komputerowe, licencje, prawa autorskie nie stanowią wartości niematerialnych i prawnych, jeżeli były zakupione wraz z komputerem i stanowią jego integralną część, bez których komputer nie byłby zdalny do użytku. Powiększają one wartość środka trwałego albo pozostałego środka trwałego.
4. Jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania, umarza się:
 - książki i inne zbiory biblioteczne,
 - środki dydaktyczne służące procesowi dydaktyczno-wychowawczemu realizowanemu w szkołach i placówkach oświatowych;
 - odzież i umundurowanie,
 - meble i dywany,
 - pozostałe środki trwale (wyposażenie) oraz wartości niematerialne i prawne, o wartości nieprzekraczającej wielkości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych, dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszt uzyskania przychodu w 100% ich wartości w momencie oddania do używania.
5. Środki trwale podlegają ewidencji ilościowo-wartościowej w podziale na: podstawowe środki trwale (środki trwale o wartości początkowej przekraczającej kwotę ustaloną w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych) oraz pozostałe środki trwale. Ewidencję pozostałych środków trwałych w użytkowaniu ewidencjonuje się na koncie 013, dodatkowo jednostka prowadzi księgi inwentarzowe w układzie ilościowo-wartościowym.

Ewidencji ilościowo – wartościowej podlegają składniki majątkowe, których wartość jednostkowa brutto wynosi lub przekracza kwotę 500 zł. Do ewidencji tej zalicza się również, bez względu na wartość, składniki majątkowe obejmujące wyposażenie biur tj.:

 - meble biurowe (szafy, biurka, krzesła itp.),
 - komputery, maszyny liczące, telefony, drukarki itp.

Nie wprowadza się do ewidencji ilościowo-wartościowej następujących składników: druki i materiały biurowo-kancelaryjne itp. Składniki w/w księguje się bezpośrednio w koszty wg rodzaju w ujęciu syntetycznym na koncie 401 i podlegają jedynie pozaksięgowej ewidencji ilościowej w komórce merytorycznej.
6. Odpisom amortyzacyjnym (umorzeniowym) podlegają środki trwale i wartości niematerialne i prawne.

7. Pozostałe środki trwałe i pozostałe wartości niematerialne i prawne finansuje się ze środków na wydatki bieżące (z wyjątkiem pierwszego wyposażenia nowego obiektu). Odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszt działalności operacyjnej w całości ich wartości i są umarzane w całości w momencie oddania do użytkowania.
8. Umorzenie środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych nalicza się od miesiąca następnego po miesiącu, w którym nastąpiło przyjęcie środka trwałego lub wartości niematerialnej i prawnej.
9. Dla umorzenia środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych o wartości początkowej przekraczającej kwotę ustaloną w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych przyjmuje się metodę liniową.
10. Okres umorzenia wartości niematerialnych i prawnych wynosi 24 miesiące.
11. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się i amortyzuje jednorazowo za okres całego roku.
12. W przypadku, gdy nieumorzony środek trwały uległ w trakcie roku obrotowego likwidacji, sprzedaży, przekazaniu, itp. odpisów amortyzacyjnych (umorzeniowych) dokonuje się w ostatnim miesiącu, w którym był użytkowany.
13. W przypadku zakupu jednakowych składników majątkowych spełniających definicję środków trwałych, których cena jednostkowa nie przekracza 3.500 zł, ale łączna kwota zakupu przekracza 10 000 zł, podlegają one ujęciu w ewidencji bilansowej środków trwałych jako składniki zbiorczego obiektu inwentarzowego zespolonego rodzajowo z jednoczesnym dokonywaniem od nich odpisów amortyzacyjnych na zasadach ogólnych.
14. Jeżeli nakłady poniesione na ulepszenie danego obiektu są w skali roku niższe od istotnej wartości początkowej środka trwałego, wówczas uznaje się je za koszty bieżącej działalności

Pozostałe aktywa i pasywa:

15. Rzeczowe składniki majątku obrotowego (w tym materiały, otrzymane nieodpłatnie, jakimi dysponuje jednostka) wycenia się na dzień bilansowy według cen nabycia przy zastosowaniu zasady pierwsze przyszło – pierwsze wyszło (metoda FIFO). Jednostka co do zasady nie prowadzi ewidencji obrotu materiałowego, za wyjątkiem materiałów nie przeznaczonych do bieżącego zużycia. Zakupione materiały (w tym paliwo, środki czystości, materiały biurowe) przekazywane są bezpośrednio do zużycia w momencie zakupu i ewidencjonowane w koszty.
16. Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych wycenia się według wartości nominalnej.
17. Walutę obcą wycenia się według kursu średniego danej waluty ustalonego przez Prezesa NBP na ten dzień. W ciągu roku operacje sprzedaży i kupna walut oraz operacje zapłaty należności lub zobowiązań wycenia się po kursie kupna lub sprzedaży banku, z którego usług korzysta jednostka.
18. Zobowiązania z tytułu dostaw wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty, czyli łącznie z odsetkami naliczonymi na koniec każdego kwartału.
19. Zobowiązania finansowe wycenia się w kwocie wymagalnej zapłaty tj. wraz z należnymi odsetkami.
20. Fundusze **oraz pozostałe aktywa i pasywa** – wg wartości nominalnej.

Załącznik nr 2

Pkt.II.1.1. Informacji dodatkowej

Główne składniki aktywów trwałych

Szkoła Podstawowa w Podgórzu

na dzień 31.12.2022 r

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów	Wartość - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości			Zmniejszenie wartości				Ogółem zmniejszenia wartości (8+9+10+11)	Wartość - stan na koniec roku obrotowego (3+7-12)	Umorzenia				Wartość netto składników aktywów		
			aktualizacja	przychody	przemieszczenia	aktualizacja	zbycie	likwidacja	inne *)			Umorzenie - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie umorzenia (aktualizacja, amortyzacja za rok obrotowy)	Zmniejszenia i umorzenia	Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (14+15-16)	stan na początek roku obrotowego (3-14)	stan na koniec roku obrotowego (13-17)	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19
1	Wartości niematerialne i prawne	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2	Srodki trwałe:	1 675 877,30	-	53 212,10	-	53 212,10	-	-	33 792,83	-	33 792,83	1 695 296,57	1 462 433,58	79 284,24	33 792,83	1 507 924,99	213 443,72	187 371,58
	Grupa 0	12 300,00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	12 300,00	-	-	-	-	12 300,00	12 300,00
	Budynki i lokale oraz spółdzielcze prawo do lokalu użytkowego i spółdzielcze własnościowe prawo do lokalu mieszkalnego	888 474,41	-	-	-	-	-	-	-	-	-	888 474,41	762 646,32	21 392,76	-	784 039,08	125 828,09	104 435,33
	Grupa 2	234 606,28	-	-	-	-	-	-	-	-	-	234 606,28	169 299,62	3 278,40	-	172 578,02	65 308,66	62 030,26
	Grupa 3	3 250,00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	3 250,00	3 250,00	-	-	3 250,00	-	-
	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	254 977,08	12 500,00	-	-	12 500,00	-	-	30 993,93	-	30 993,93	236 483,15	254 977,08	12 500,00	30 993,93	236 483,15	-	-
	Grupa 4	10 006,97	-	-	-	-	-	-	-	-	-	10 006,97	-	1 400,98	-	1 400,98	10 006,97	8 605,99
	Grupa 5	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	Grupa 6	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	Grupa 7	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane	272 260,56	40 712,10	-	-	40 712,10	-	-	2 798,90	-	2 798,90	310 173,76	272 260,56	40 712,10	2 798,90	310 173,76	-	-
	Grupa 8	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	Grupa 9	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

*) nieodpłatne przekazanie między jednostkami

Skarbnik Gminy

(główny księgowy)

Monika Stypukowska

2023-03-15

(rok, miesiąc, dzień)

WÓJT GMINY

Małgorzata Wiesz

(kierownik jednostki)

Zygmunt Wojnarowski

Załącznik nr 3
Pkt.II.1.15. Informacji dodatkowej
Wypłacone świadczenia pracownicze

Szkoła Podstawowa w Podgórzcu
na dzień 31.12.2022 r

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota wypłaconych środków pieniężnych
1	2	3
Świadczenia pracownicze, w tym:		
1	nagrody jubileuszowe	9 516,34
2	odprawy w związku z przejściem na emeryturę lub rentę z tytułu niezdolności do pracy, odprawy pieniężne w związku z rozwiązaniem stosunku pracy	-

Skarbnik Gminy
Monika Stypułkowska
.....
(główny księgowy)

2023-03-15

(rok, miesiąc, dzień)

WÓJT GMINY
.....
Marta Wieg
(kierownik jednostki)
Zygmunt Wojnarowski