

INFORMACJA DODATKOWA

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:

1.	
1.1.	nazwę jednostki Szkoła Podstawowa z Oddziałami Integracyjnymi w Zieloце Pasłęckiej
1.2.	siedzibę jednostki Zielonka Pasłęcka
1.3.	adres jednostki Zielonka Pasłęcka 17, 14-400 Pasłęk
1.4.	podstawowy przedmiot działalności jednostki Edukacja
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem 01.01.2022 - 31.12.2022
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne Jednostkowe
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji) Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej wyższej od wartości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych (powyżej 10.000 zł) podlegają umorzeniu na podstawie aktualnego planu amortyzacji. Stawki amortyzacji ustalane są zgodnie ze stawkami określonymi w przepisach o podatku dochodowym od prawnych z dnia 15 lutego 1992 roku (tekst jednolity: Dz.U. z 2018 r. poz. 1036 z późn. zmianami). Jednostka umarza i amortyzuje środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne jednorazowo za okres całego roku.
5.	inne informacje Brak

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 Tabela nr 1 i ne 2 w załączeniu
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 Brak
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
	<i>Brak</i>
b)	powyżej 3 do 5 lat
	<i>Brak</i>
c)	powyżej 5 lat
	<i>Brak</i>
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
	<i>Nie dotyczy</i>
1.11.	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	<i>Nie dotyczy</i>
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
	<i>Nie dotyczy</i>
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
	<i>Brak</i>
1.14.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	<i>Nie dotyczy</i>
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	<i>Pomoc zdrowotna dla nauczycieli - 1 500,00 zł</i>
1.16.	inne informacje
	<i>Brak</i>
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	<i>Brak</i>
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
	<i>Nie dotyczy</i>
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	<i>Nie dotyczy</i>
2.4.	informacje 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
	<i>Nie dotyczy</i>
2.5.	inne informacje
	<i>Brak</i>
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	<i>Brak</i>

GŁÓWNY KSIĘGOWY
 Maria Pietkiewicz
 (główny księgowy)
 Monika Pietkiewicz
 Starsza Inspektor

2023.03.29
 (rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR SZKOŁY
 mgr Krzysztof Guzek
 (kierownik jednostki)

Tablica 2. Zmiany stanu urozniczeń/amortyzacji wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych (okres sprawozdawczy: 01.01.2022 - 31.12.2022)

Lp.	Wyszczególnienie	Urozniczenie - stan na początek okresu sprawozdawczego	Zwiększenia				Zmniejszenia				Wartość początkowa - stan na koniec okresu sprawozdawczego (3 + 7 - 11)
			amortyzacja/ urozniczenie za sprawozdawczy	aktualizacja	inne zwiększenia	zwiększenia ogółem (4 + 5 + 6)	dotyczące zbytych składników	dotyczące składowanych składników	inne zmniejszenia	zmniejszenia ogółem (8 + 9 + 10)	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
I.	Razem wartości niematerialne i prawne (1.1 + 1.2)	3 201,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 201,50
1.1	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	3 201,50				0,00				0,00	3 201,50
1.2	Procesy i wartości niematerialne i prawne					0,00				0,00	0,00
II.	Razem rzeczowe aktywa trwałe (2 + 3 + 4 + 5)	1 276 155,22	120 284,98	0,00	0,00	120 284,98	0,00	0,00	0,00	0,00	1 396 440,20
2.	Razem środki trwałe (2.1+2.2+2.3+2.4.)	989 901,87	88 155,12	0,00	0,00	88 155,12	0,00	0,00	0,00	0,00	1 078 056,99
2.1	Grupy stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego przekazywane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom					0,00				0,00	0,00
2.2	Studia, lokale i obiekty inżynierii lądowej	798 398,58	58 546,92			58 546,92				0,00	856 945,50
2.3	Środki transportu	173 674,12	25 758,29			25 758,29				0,00	199 432,42
2.4	Inne środki trwałe	17 829,17	3 850,00			3 850,00				0,00	21 679,17
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)					0,00				0,00	0,00
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)					0,00				0,00	0,00
5.	Przeznaczone środki trwałe (konto 072)	286 253,35	32 129,56			32 129,56				0,00	318 382,91

DIY / KRYSTÓF SZKOŁY
 (Kryształ Gwarant - Kufelowy Jolentek)
 mgr Krzysztof Guzek

2023.03.29
 (rok, miesiąc, dzień)

CS KSIĘGOWY
 Mała Piłkarska 10, Zielonka
 14-400 Paszki, Zielonka
 Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością
 NIP 578263777
 Starszy Inspektor

Tabela 4. Grunty użytkowane wieczysto (okres sprawozdawczy: 01.01.2022 – 31.12.2022)

Lp.	Wyszczególnienie gruntów użytkowanych wieczysto – dane identyfikujące grunt	Wartość gruntów użytkowanych wieczysto – stan na początek okresu sprawozdawczego	Zwiększenia wartości gruntów użytkowanych wieczysto w ciągu okresu sprawozdawczego	Zmniejszenia wartości gruntów użytkowanych wieczysto w ciągu okresu sprawozdawczego	Stan wartości gruntów użytkowanych wieczysto na koniec okresu sprawozdawczego (3 + 4 – 5)
1	2	3	4	5	6
1.	Lokalizacja i numer działki	x	x	x	x
	Powierzchnia (m ²)				0,00
	Wartość (zł)				0,00
2.	Lokalizacja i numer działki	x	x	x	x
	Powierzchnia (m ²)				0,00
	Wartość (zł)				0,00
3.	Lokalizacja i numer działki	x	x	x	x
	Powierzchnia (m ²)				0,00
	Wartość (zł)				0,00
	...				0,00
	Ogółem:	0,00	0,00	0,00	0,00

Maria Pietkiewicz
(główny księgowy)

Sporządził: Katarzyna Zielonka

2023.03.29
(rok, miesiąc, dzień)


Krzysztof Guzek
(kierownik jednostki)

DYREKTOR SZKOŁY
mgr Krzysztof Guzek

Tabela 5. Wartość niemortyzowanych lub niemiarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu (okres sprawozdawczy: 01.01.2022 – 31.12.2022)

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość na początek okresu sprawozdawczego	Zwiększenia w ciągu okresu sprawozdawczego	Zmniejszenia w ciągu okresu sprawozdawczego	Wartość na koniec okresu sprawozdawczego (3 + 4 - 5)
1	2	3	4	5	6
1.	Grunty				0,00
2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej				0,00
3.	Urządzenia techniczne i maszyny				0,00
4.	Środki transportu				0,00
5.	Inne środki trwałe				0,00
	Ogółem:	0,00	0,00	0,00	0,00

GLÓWNY KSIĘGOWY
Maria Pietkiewicz
(główny księgowy)


Maria Pietkiewicz
Starszy Inspektor

2023.03.29
(rok, miesiąc, dzień)

Krzysztof Guzek
(kierownik jednostki)

Sporządził: Katarzyna Zielonka

DYREKTOR SZKOŁY


mgr Krzysztof Guzek

Tabela 6. Liczba i wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych (okres sprawozdawczy: 01.01.2022 – 31.12.2022)

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek okresu sprawozdawczego		Zwiększenia w ciągu okresu sprawozdawczego		Zmniejszenia w ciągu okresu sprawozdawczego		Stan na koniec okresu sprawozdawczego	
		liczba	wartość	liczba	wartość	liczba	wartość	liczba	wartość
								(3 + 5 - 7)	(4 + 6 - 8)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Akcje							0,00	0,00
1.1.								0,00	0,00
1.2.								0,00	0,00
...								0,00	0,00
2	Udziały							0,00	0,00
2.1.								0,00	0,00
2.2.								0,00	0,00
...								0,00	0,00
3	Dłużne papiery wartościowe							0,00	0,00
3.1.								0,00	0,00
3.2.								0,00	0,00
...								0,00	0,00
4	Inne papiery wartościowe							0,00	0,00
4.1.								0,00	0,00
4.2.								0,00	0,00
...								0,00	0,00
	Ogółem:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Maria Pietkiewicz
(główny księgowy)
2023.03.29
(rok, miesiąc, dzień)

Krzysztof Guzek
(kierownik jednostki)

Sporządził: Katarzyna Zielonka

DYREKTOR SZKOŁY
mgr Krzysztof Guzek

Tabela 7. Odpisy aktualizujące wartość należności (okres sprawozdawczy: 01.01.2022 – 31.12.2022)

Lp.	Wyszczególnienie według grup należności	Stan odpisów aktualizujących na początek okresu sprawozdawczego	Zwiększenia odpisów aktualizujących w ciągu okresu sprawozdawczego	Zmniejszenia odpisów aktualizujących w ciągu okresu sprawozdawczego			Stan odpisów aktualizujących na koniec okresu sprawozdawczego (3 + 4 - 7)
				wykorzystanie	rozwiązanie odpisów aktualizujących (uznanie odpisów za zbędne)	zmniejszenia - razem (5 + 6)	
1	2	3	4	5	6	7	8
1	...					0,00	0,00
2	...					0,00	0,00
3	...					0,00	0,00
4	...					0,00	0,00
5	...					0,00	0,00
	Ogółem:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Małgorzata Pietkiewicz
 (główny księgowy) 2023 03 29
 (rok, miesiąc, dzień)

Krzysztof Guzek
 (kierownik jednostki)

Sporządził Katarzyna Zielonka, inspektor

DYREKTOR SZKOŁY
 mgr Krzysztof Guzek

Lp.	Wyszczególnienie rodzajów rezerw według celu ich utworzenia	Stan na początek okresu sprawozdawczego	Zwiększenia w ciągu okresu sprawozdawczego	Zmniejszenia w ciągu okresu sprawozdawczego			Stan na koniec okresu sprawozdawczego (3 + 4 - 7)
				wykorzystanie	rozwiązanie (uznanie rezerw za zbędne)	zmniejszenia - razem (5 + 6)	
1	2	3	4	5	6	7	8
1.						0,00	0,00
2.						0,00	0,00
3.						0,00	0,00
4.						0,00	0,00
5.						0,00	0,00
	Ogółem:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Maria Piętkiewicz
(główny księgowy)

KSIĘGOWY
2023.03.29
(rok, miesiąc, dzień)

Krzysztof Guzek
(kierownik jednostki)

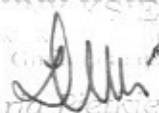
Sporządził: Katarzyna Zielonka
Starszy Inspektor

DYREKTOR SZKOŁY

mgr Krzysztof Guzek

Tabela 9. Zobowiązania długoterminowe według okresu ich spłaty (okres sprawozdawczy: 01.01.2022 – 31.12.2022)

Lp.	Wyszczególnienie zobowiązań według pozycji bilansu	Okres wymagalności						Razem	
		powyżej 1 roku do 3 lat		powyżej 3 lat do 5 lat		powyżej 5 lat		początek okresu sprawozdawczego (3 + 5 + 7)	koniec okresu sprawozdawczego (4 + 6 + 8)
		początek okresu sprawozdawczego	koniec okresu sprawozdawczego	początek okresu sprawozdawczego	koniec okresu sprawozdawczego	początek okresu sprawozdawczego	koniec okresu sprawozdawczego		
według stanu na:									
1	...							0,00	0,00
2	...							0,00	0,00
3	...							0,00	0,00
4	...							0,00	0,00
5	...							0,00	0,00
6	...							0,00	0,00
7	...							0,00	0,00
Ogółem:		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00


 GŁÓWNY KSIĘGOWY
 Maria Pietkiewicz
 (główny księgowy)
 2023.03.29
 (rok, miesiąc, dzień)
 Sporządził: Katarzyna Zielonka
 Starszy Inspektor

Krzysztof Guzek
 (kierownik jednostki)

DYREKTOR SZKOŁY

 mgr Krzysztof Guzek

Tabela 10. Kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki (okres sprawozdawczy: 01.01.2022 – 31.12.2022)

Lp.	Wyszczególnienie według rodzajów zobowiązań	Kwota zobowiązania	Wyszczególnienie według formy i charakteru zabezpieczenia zobowiązania	Kwota zabezpieczenia
1	2	3	4	5
1.	...			
2.	...			
3.	...			
4.	...			
5.	...			
6.	...			
7.	...			
8.	...			
	Ogółem:	0,00	x	0,00

Maria Pietkiewicz
 (główny księgowy) 2023.01.29
 (rok, miesiąc, dzień)

Krzysztof Guzek
 (kierownik jednostki)

Sporządził: Katarzyna Pietkiewicz
 Starszy Inspektor

DYREKTOR SZKOŁY
 mgr Krzysztof Guzek

Tabela 11. 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) na dzień bilansowy (okres sprawozdawczy: 01.01.2022 – 31.12.2022)

Lp.	Wyszczególnienie według rodzajów zobowiązań warunkowych	Kwota zobowiązania warunkowego	Wyszczególnienie według formy i charakteru zabezpieczenia zobowiązania warunkowego	Kwota zabezpieczenia
1	2	3	4	5
1	...			
2	...			
3	...			
4	...			
5	...			
	Ogółem:	0,00	x	0,00

Maria Pietkiewicz
(główny księgowy)

KSIĘGOWY
Katarzyna Pietkiewicz
Dyrektor

2023.03.29
(rok, miesiąc, dzień)

Krzysztof Guzek
(kierownik jednostki)

Sporządził: Katarzyna Pietkiewicz

DYREKTOR SZKOŁY

mgr Krzysztof Guzek

Tabela 12. Czynne i bierne rozliczenia międzyokresowe (okres sprawozdawczy: 01.01.2022 – 31.12.2022)

Ep.	Wyszczególnienie według rodzaju rozliczeń międzyokresowych	Wartość rozliczeń międzyokresowych według stanu na:	
		początek okresu sprawozdawczego	koniec okresu sprawozdawczego
1.	Rozliczenia międzyokresowe czynne kosztów		
1.1.			
1.2.			
...			
	Rozliczenia międzyokresowe czynne kosztów ogółem:	0,00	0,00
2.	Rozliczenia międzyokresowe czynne przychodów		
2.1.			
2.2.			
...			
	Rozliczenia międzyokresowe czynne przychodów ogółem:	0,00	0,00
3.	Rozliczenia międzyokresowe bierne kosztów		
3.1.			
3.2.			
...			
	Rozliczenia międzyokresowe bierne kosztów ogółem:	0,00	0,00
4.	Rozliczenia międzyokresowe bierne przychodów		
4.1.			
4.2.			
...			
	Rozliczenia międzyokresowe bierne przychodów ogółem:	0,00	0,00

GLÓWNY KSIĘGOWY
Maria Piętkiewicz
(główny księgowy)
Starszy Inspektor

2023.03.29
(rok, miesiąc, dzień)

Krzysztof Guzek
(kierownik jednostki)

Sporządził: Katarzyna Zielonka

DYREKTOR SZKOŁY
mgr Krzysztof Guzek

Tabela 13. Kwota otrzymanych gwarancji i poręczeń (okres sprawozdawczy: 01.01.2022 – 31.12.2022)

Lp.	Wyszczególnienie według rodzaju otrzymanych gwarancji i poręczeń	Kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie według stanu na:		Kwota zobowiązań zabezpieczonych otrzymanymi (niewykazanymi w bilansie) gwarancjami i poręczeniami według stanu na:	
		początek okresu sprawozdawczego	koniec okresu sprawozdawczego	początek okresu sprawozdawczego	koniec okresu sprawozdawczego
1	2	3	4	5	6
1.					
2.					
3.					
4.					
...					
	Ogółem:	0,00	0,00	0,00	0,00

GŁÓWNY KSIĘGOWY
 jednostek organizacyjnych
 Maria Pietkiewicz
 (główny księgowy)
Maria Pietkiewicz
 Starszy Inspektor

2023.03.29
 (rok, miesiąc, dzień)

Krzysztof Guzek
 (kierownik jednostki)

Sporządził: Katarzyna Zielonka

DYREKTOR SZKOŁY
Krzysztof Guzek
 mgr Krzysztof Guzek

Tabela 14. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów (okres sprawozdawczy: 01.01.2022 – 31.12.2022)

Lp.	Wyszczególnienie według rodzaju zapasów	Stan odpisów aktualizujących na początek okresu sprawozdawczego	Zwiększenia odpisów aktualizujących w ciągu okresu sprawozdawczego	Zmniejszenia odpisów aktualizujących w ciągu okresu sprawozdawczego			Stan odpisów aktualizujących na koniec okresu sprawozdawczego (3 + 4 - 7)
				wykorzystanie	rozwiązanie odpisów aktualizujących (uznanie odpisów za zbędne)	zmniejszenia - razem (5 + 6)	
1	2	3	4	5	6	7	8
1	...					0,00	0,00
2	...					0,00	0,00
3	...					0,00	0,00
4	...					0,00	0,00
5	...					0,00	0,00
Ogółem:		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Maria Pietkiewicz
 (główny księgowy) 2023.03.29
 (rok, miesiąc, dzień)

Krzysztof Guzek
 (kierownik jednostki)

Maria Pietkiewicz
 Sporządził: Katarzyna Zielenka
 Starszy Inspektor

DYREKTOR SZKOŁY
 Krzysztof Guzek

Tabela 15. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie (okres sprawozdawczy: 01.01.2022 – 31.12.2022)

Lp.	Wyszczególnienie	Koszty wytworzenia poniesione w ciągu poprzedniego okresu sprawozdawczego			Koszty wytworzenia poniesione w ciągu bieżącego okresu sprawozdawczego		
		ogółem	w tym:		ogółem	w tym:	
			odsetki	różnice kursowe		odsetki	różnice kursowe
1	2	3	4	5	6	7	8
1.							
2.							
3.							
4.							
5.							
6.							
7.							
8.							
9.							
10.							
11.							
	Ogółem:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

GLÓWNY KSIĘGOWY
 Maria Pietkiewicz (główny księgowy) Starych
 Maria Pietkiewicz
 Starszy Inspektor
 Sporządził: Katarzyna Zielonka

2023 03 29
 (rok, miesiąc, dzień)

Krzysztof Guzek
 (kierownik jednostki)

DYREKTOR SZKOŁY
 Krzysztof Guzek