

Informacja dodatkowa

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Łączne sprawozdanie jednostek budżetowych
1.2	siedzibę jednostki
	ul. Kwidzyńska 2; 82-550 Prabuty
1.3	adres jednostki
	ul. Kwidzyńska 2; 82-550 Prabuty
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	działalność dydaktyczna, wychowawcza i opiekuńcza
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01.01.2022 - 31.12.2022
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)
	<p>Wyceny aktywów i pasywów dokonuje się wg. zasad określonych w przepisach rozdziału czwartego ustawy o rachunkowości. Zgodnie z art.. 28 u.o.r. aktywa i pasywa wycenia się nie rzadziej niż na dzień bilansowy w sposób następujący:</p> <p>a) środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne wg. cen nabycia lub kosztu wytworzenia, lub wartości przeszacowanej/po aktualizacji wyceny przeprowadzonej zgodnie z odrębnymi przepisami/ wartości początkowej pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe a także o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości z uwzględnieniem przepisów art. 31, 32 ust.1-5 i art. 33 ust.1 lub wg. ceny rynkowej; nie umarza się gruntów i dóbr kultury,</p> <p>b) inwestycje/ środki trwałe w budowie/ w wysokości ogółu poniesionych kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem pomniejszone o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości,</p> <p>c) długoterminowe aktywa finansowe/ udziały w innych jednostkach/ wg. Cen nabycia</p> <p>d) rzeczowe składniki aktywów obrotowych wg. cen nabycia lub kosztów wytworzenia nie wyższych od cen ich sprzedaży netto na dzień bilansowy; do bilansu wycenia się wg. wartości wynikającej z ewidencji; w jednostkach które prowadzi ewidencje zapasów wg. cen ewidencyjnych i ewidencjonują odchylenia od cen zakupu, nabycia lub sprzedaży wartość zapasów na dzień bilansowy korygują odpowiednio o wartość odchyień,</p> <p>e) należności w kwocie wymaganej zapłaty; jeżeli jednostka dokonała odpisów aktualizacyjnych i wartość tych odpisów została ujęta na koncie 290, to należności wycenione na dzień bilansowy wykazuje się po pomniejszeniu o wartość odpisów,</p> <p>f) Zobowiązania w kwocie wymaganej zapłaty,</p> <p>g) środki pieniężne wg. wartości nominalnej,</p> <p>h) środki pieniężne wyrażone w walutach obcych po obowiązującym średnim kursie dla danej waluty ustalonym na dzień 31.12 przez NBP,</p> <p>i) fundusze oraz pozostałe aktywa i pasywa wycenia się wg. Wartości wynikającej z ewidencji księgowej.</p>
5.	inne informacje
	nie dotyczy
II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:
1.	

<div> <div>1.1.</div> <div> <div>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</div> </div> </div>																				
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)	Umorzenie - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie umorzenia (14+15+16)	zmniejszenie umorzenia	Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (13+17-18)	Wartość netto składników aktywów	
			aktualizacja	przychody	przebieganie		zbycie	likwidacja	inne				aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	inne				stan na początek roku obrotowego (3-13)	stan na koniec roku obrotowego (12-19)
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.	8.	9.	10.	11.	12.	13.	14.	15.	16.	17.	18.	19.	20.	21.
1.	Wartości niematerialne i prawne	85 977,90 zł	- zł	39 652,13 zł	- zł	39 652,13 zł	- zł	6 755,75 zł	- zł	6 755,75 zł	118 874,28 zł	85 977,90 zł	- zł	39 652,13 zł	- zł	39 652,13 zł	6 755,75 zł	118 874,28 zł	- zł	- zł
2.	Środki trwałe	12 410 468,78 zł	- zł	23 590,63 zł	- zł	23 590,63 zł	- zł	4 250,00 zł	9 576,00 zł	13 826,00 zł	12 420 233,41 zł	5 545 821,14 zł	- zł	304 609,43 zł	- zł	304 609,43 zł	4 250,00 zł	5 846 180,57 zł	6 864 647,64 zł	6 574 052,84 zł
1)	grunty	384 608,00 zł	- zł	5 336,00 zł	- zł	5 336,00 zł	- zł	- zł	9 576,00 zł	9 576,00 zł	380 368,00 zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	384 608,00 zł	380 368,00 zł
2)	budynki i lokale	11 730 848,05 zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	11 730 848,05 zł	5 328 917,07 zł	- zł	293 726,11 zł	- zł	293 726,11 zł	- zł	5 622 643,18 zł	6 401 930,98 zł	6 108 204,87 zł
3)	obiekty inżynierii lądowej i wodnej	53 162,50 zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	53 162,50 zł	1 620,70 zł	- zł	2 392,31 zł	- zł	2 392,31 zł	- zł	4 013,01 zł	51 541,80 zł	49 149,49 zł
4)	kotły i maszyny energetyczne	31 013,25 zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	31 013,25 zł	23 720,72 zł	- zł	2 170,93 zł	- zł	2 170,93 zł	- zł	25 891,65 zł	7 292,53 zł	5 121,60 zł
5)	maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	74 064,10 zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	4 250,00 zł	- zł	4 250,00 zł	69 814,10 zł	74 064,10 zł	- zł	- zł	- zł	- zł	4 250,00 zł	69 814,10 zł	- zł	- zł
6)	maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł
7)	urządzenia techniczne	96 050,47 zł	- zł	18 254,63 zł	- zł	18 254,63 zł	- zł	- zł	- zł	- zł	114 305,10 zł	91 006,78 zł	- zł	3 989,69 zł	- zł	3 989,69 zł	- zł	94 996,47 zł	5 043,69 zł	19 308,63 zł
8)	Środki transportu	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł
9)	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie gdzie indziej niesklasyfikowane	40 722,41 zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	40 722,41 zł	26 491,77 zł	- zł	2 330,39 zł	- zł	2 330,39 zł	- zł	28 822,16 zł	14 230,64 zł	11 900,25 zł
3.	Zbiory Biblioteczne	422 047,57 zł	- zł	112 331,28 zł	- zł	112 331,28 zł	- zł	72 998,95 zł	- zł	72 998,95 zł	461 379,90 zł	422 047,57 zł	- zł	112 331,28 zł	- zł	112 331,28 zł	72 998,95 zł	461 379,90 zł	- zł	- zł
4.	Pozostałe środki trwałe	2 228 694,58 zł	- zł	456 676,10 zł	- zł	456 676,10 zł	- zł	149 102,51 zł	- zł	149 102,51 zł	2 536 268,17 zł	2 228 694,58 zł	- zł	456 676,10 zł	- zł	456 676,10 zł	149 102,51 zł	2 536 268,17 zł	- zł	- zł
	RAZEM:	15 147 188,83 zł	- zł	632 250,14 zł	- zł	632 250,14 zł</														

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																																			
	<table><tr><th>Lp.</th><th>Wartość świadczeń pracowniczych wypłaconych w trakcie roku obrotowego z podziałem na:</th><th>Kwota</th></tr><tr><td>1</td><td>2</td><td>3</td></tr><tr><td>1</td><td>Wynagrodzenia z tytułu zatrudnienia wraz ze składnikami</td><td>14 655 796,80 zł</td></tr><tr><td>2</td><td>Nagrody jubileuszowe</td><td>306 313,18 zł</td></tr><tr><td>3</td><td>Ekwiwalen urlopowy</td><td>57 365,16 zł</td></tr><tr><td>4</td><td>Odprawy emerytalne i rentowe</td><td>62 845,56 zł</td></tr><tr><td>5</td><td>Odpis n ZFŚS</td><td>540 927,78 zł</td></tr><tr><td>6</td><td>Inne świadczenia pracownicze: zapomogi zdrowotne, ekwiwalent BHP, dodatek wiejski</td><td>346 229,78 zł</td></tr><tr><td>7</td><td>PPK</td><td>13 101,00 zł</td></tr><tr><td>8</td><td>Jednorazowy dodatek uzupełniający</td><td>- zł</td></tr><tr><td></td><td>Ogółem:</td><td>15 982 579,26 zł</td></tr></table>			Lp.	Wartość świadczeń pracowniczych wypłaconych w trakcie roku obrotowego z podziałem na:	Kwota	1	2	3	1	Wynagrodzenia z tytułu zatrudnienia wraz ze składnikami	14 655 796,80 zł	2	Nagrody jubileuszowe	306 313,18 zł	3	Ekwiwalen urlopowy	57 365,16 zł	4	Odprawy emerytalne i rentowe	62 845,56 zł	5	Odpis n ZFŚS	540 927,78 zł	6	Inne świadczenia pracownicze: zapomogi zdrowotne, ekwiwalent BHP, dodatek wiejski	346 229,78 zł	7	PPK	13 101,00 zł	8	Jednorazowy dodatek uzupełniający	- zł		Ogółem:	15 982 579,26 zł
Lp.	Wartość świadczeń pracowniczych wypłaconych w trakcie roku obrotowego z podziałem na:	Kwota																																		
1	2	3																																		
1	Wynagrodzenia z tytułu zatrudnienia wraz ze składnikami	14 655 796,80 zł																																		
2	Nagrody jubileuszowe	306 313,18 zł																																		
3	Ekwiwalen urlopowy	57 365,16 zł																																		
4	Odprawy emerytalne i rentowe	62 845,56 zł																																		
5	Odpis n ZFŚS	540 927,78 zł																																		
6	Inne świadczenia pracownicze: zapomogi zdrowotne, ekwiwalent BHP, dodatek wiejski	346 229,78 zł																																		
7	PPK	13 101,00 zł																																		
8	Jednorazowy dodatek uzupełniający	- zł																																		
	Ogółem:	15 982 579,26 zł																																		
1.16.	inne informacje																																			
	nie dotyczy																																			
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

Monika Mazurkiewicz

.....
(główny księgowy)

20.03.2023 r.

.....
(rok, miesiąc, dzień)

Burmistrz Miasta i Gminy Prabuty Marek
Szulc

.....
(kierownik jednostki)