

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1	
1.1	nazwę jednostki Szkoła Podstawowa im. Jana Pawła II
1.2	siedzibę jednostki kod, miasto, ulica nr 83-331 Przyjaźń, ul. Szkolna 2
1.3	adres jednostki kod, miasto, ulica nr 83-331 Przyjaźń, ul. Szkolna 2
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki - jednostka budżetowa - PKD 8520 Z , podklasa ta obejmuje edukację na poziomie podstawowym zapewniającą uczniom zdobycie umiejętności w zakresie czytania, pisania i liczenia oraz podstawowych umiejętności i wiedzy w zakresie takich przedmiotów jak: edukacja wczesnoszkolna, język polski, język obcy nowożytny, matematyka, historia, wiedza o społeczeństwie, przyroda, fizyka, chemia, geografia, biologia, plastyka, muzyka, technika, informatyka oraz wychowanie fizyczne. Edukacja w zakresie szkoły podstawowej jest obowiązkowa. Przedmiot działalności określony jest w statucie jednostki. Szkoła zapewnia każdemu uczniowi warunki niezbędne do jego rozwoju, tworzy optymalne warunki do realizacji działalności dydaktycznej, wychowawczej i opiekuńczej. W strukturze szkoły działają oddziały przedszkolne.
2	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem dzień, m-c, rok do dzień, m-c, rok 01 01 2023 do 31.12.2023
3	wskazanie, ze sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne sprawozdanie finansowe nie zawiera danych łącznych
4	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji) ZASADY POLITYKI RACHUNKOWOŚCI W roku obrotowym 2023 jednostka stosowała zasady określone w ustawie z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości, z uwzględnieniem przepisów ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych i rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 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; W polityce rachunkowości wprowadza się następujący wykaz przyjętych uproszczeń - rozliczenia międzyokresowe czynne mają nieistotną wartość i dlatego nie są rozliczane w czasie, lecz od razu powiększają koszty działalności, - rozliczenia międzyokresowe bierne mają nieistotną wartość i dlatego nie są tworzone, - środki trwale o niskiej wartości nie przekraczającej 500,00 zł zalicza się do kosztów po wydaniu ich do użytkowania i nie podlegają ewidencji ilościowo-wartościowej Na koniec okresu sprawozdawczego w celu uzyskania kompletnych danych o faktycznie poniesionych kosztach, jednostka ujmuje wszystkie koszty poniesione w danym okresie niezależnie od terminu ich zapłaty na podstawie dokumentów zatwierdzonych do zapłaty w ciągu 5 dni po upływie okresu sprawozdawczego (za okresy od stycznia do listopada), a za grudzień zatwierdzone do zapłaty w ciągu 31 dni po zakończeniu roku budżetowego ZASADY WYCENY AKTYWÓW I PASYWÓW: 1. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się lub amortyzuje według stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych 2. Odpisów umorzeniowych dokonuje się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia środka trwałego lub wartości niematerialnej i prawnej do używania. 3. Zakończenie odpisów umorzeniowych następuje nie później niż z chwilą zrównania odpisów umorzeniowych z wartością początkową środka trwałego lub przeznaczenia go do likwidacji, sprzedaży lub stwierdzenia jego niedoboru 4. Odpisy umorzeniowe środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych umarzanych liniowo ujmuje się w księgach rachunkowych jednorazowo według stanu na koniec danego roku. 5. Jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania, umarza się a) książki i inne zbiory biblioteczne,

	<p>b) środki dydaktyczne służące procesowi dydaktyczno-wychowawczemu realizowanemu w szkole</p> <p>c) meble i dywany,</p> <p>d) pozostałe środki trwałe (wyposażenie) oraz wartości niematerialne i prawne o wartości mieszczącej się w przedziale 500,00 zł- 10 000,00 zł, dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszty uzyskania przychodu w 100 % ich wartości w momencie oddania do użytkowania</p> <p>6. Nie umarza się gruntów</p> <p>7. Na dzień bilansowy środki trwałe (z wyjątkiem gruntów) wycenia się w wartości netto tj. z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych ustalonych na dzień bilansowy</p> <p>Środki trwałe wyceniane są według</p> <ul style="list-style-type: none"> - ceny nabycia, kosztów wytworzenia - wartości wynikającej z decyzji właścicielskiego organu - w przypadku ujawnienia w trakcie inwentaryzacji – według posiadanych dokumentów - z uwzględnieniem zużycia, a przy ich braku według wartości godziwej. - w przypadku spadku lub darowizny – według wartości godziwej z dnia otrzymania lub w niższej określonej w umowie o przekazaniu
	<p>Wartości niematerialne i prawne wyceniane są według ceny nabycia</p> <p>Środki trwałe w budowie wyceniane są według ogółu kosztów poniesionych w okresie budowy, montażu, przystosowania i nabycia podstawowych środków trwałych oraz pozostałych środków trwałych stanowiących pierwsze wyposażenie nowych obiektów</p> <p>Długoterminowe aktywa finansowe</p> <ul style="list-style-type: none"> - nie dotyczy <p>Należności</p> <ul style="list-style-type: none"> - w kwocie wymaganej zapłaty z zachowaniem zasady ostrożności. <p>Zobowiązania</p> <ul style="list-style-type: none"> - w kwocie wymaganej zapłaty <p>Środki pieniężne</p> <ul style="list-style-type: none"> - w wartości nominalnej <p>Fundusze specjalne</p> <ul style="list-style-type: none"> - w wartości nominalnej - fundusz socjalny <p>Wynik finansowy</p> <p>Wynik finansowy ustalany jest zgodnie z wariantem porównawczym rachunku zysków i strat na koncie 860 „Wynik finansowy”</p>
5	<i>inne informacje</i>
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 i umorzenia
	Dane przedstawione w Tabeli 1.1.1 i Tabeli 1.1.2
1.2	aktualna wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	Dane przedstawione w tabeli 1.2 - nie dotyczy
1.3	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
	Dane przedstawione w Tabeli 1.3 - nie dotyczy
1.4	wartość gruntów użytkowanych wieczysto
	Dane przedstawione w Tabeli 1.4 - 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
	Dane przedstawione w Tabeli 1.5
1.6	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	Dane przedstawione w Tabeli 1.6 - 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
	Dane przedstawione w Tabeli 1.7 - nie dotyczy
1.8	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	Dane przedstawione w Tabeli 1.8 - 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
b)	powyżej 3 do 5 lat
c)	powyżej 5 lat
	Dane przedstawione w Tabeli 1.9 - 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
	Dane przedstawione w Tabeli 1.10 - nie dotyczy
1.11.	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	Dane przedstawione w Tabeli 1.11 - nie dotyczy
1.12.	łącznie 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
	Dane przedstawione w Tabeli 1.12 - 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
	Dane przedstawione w Tabeli 1.13.1 i Tabeli 1.13.2 - nie dotyczy
1.14.	łącznie kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	Dane przedstawione w Tabeli 1.14 - nie dotyczy
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	Dane przedstawione w Tabeli 1.15
1.16.	inne informacje
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	Dane przedstawione w Tabeli 2.1 - 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
	Dane przedstawione w Tabeli 2.2
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	Dane przedstawione w Tabeli 2.3
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

Główny Księgowy

Kierownik Jednostki

Podpis jest prawidłowy

Dokument podpisany przez
Lucyna Fijałkowska
Data: 2024.08.08 10:20:30
CET

Podpis jest prawidłowy

Dokument podpisany przez
MAGDA ZAWISTOWSKA
Data: 2024.08.08 10:21:28 CET

Tabela I.1.1. Zmiany stanu wartości początkowej rzeczonych aktywów trwałych i wartości niematerialnych i prawnych

I.p.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku		Zwiększenia				Zmniejszenia				Stan na koniec roku	
		2		1	4	5	6	7	8	9	10	11	12
		1	2										
I	Rzeczowe aktywa trwałe	9 096 033,91	0,00	63 550,58	0,00	29 520,00	0,00	47 387,12	0,00	0,00	0,00	0,00	9 191 064,27
I	Środki trwałe	9 103 683,81	0,00	63 550,58	0,00	29 520,00	0,00	47 387,12	0,00	0,00	0,00	0,00	9 149 367,27
II	Grunty (gr. 0 KST)	75 753,00											75 753,00
I 11	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00											0,00
12	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej (gr. 1-2 KST)	8 060 022,95			0,00								8 060 022,95
13	Urządzenia techniczne i maszyny (gr. 3-6 KST)	144 848,96			0,00					0,00			144 848,96
14	Środki transportu (gr. 7 KST)	0,00			0,00								0,00
15	Inne środki trwałe (gr. 8 KST)	823 058,90		63 550,58	0,00	29 520,00		47 387,12					868 742,36
2	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	41 697,00											41 697,00
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00											0,00
II	Wartości niematerialne i prawne	31 883,75		0,00									31 883,75
	RAZEM (I + II)	9 177 264,55	0,00	63 550,58	0,00	29 520,00	0,00	47 387,12	0,00	0,00	0,00	0,00	9 222 948,02
	w tym środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne nieodpłatnie otrzymane/przekazane (dotyczy poz. 1 i 2.6 w zestawieniu zmian w funduszu)	X	X	X		X		X	X		X	X	X

*1 dotyczy przemieszczeń wewnętrznych: pomiędzy grupami rodzajowymi środków trwałych poszczególnych jednostek oraz przesunąć środków trwałych, środków trwałych w budowie, zaliczek na środki trwałe w budowie i wartości niematerialnych i prawnych pomiędzy jednostkami (w tym pomiędzy jednostkami a Urzędem Gminy w Żukowie)

Główny Księgowy:

Podpis jest prawidłowy

Dokument podpisany przez
 Lucyna Ewercjuszkowska
 Data: 2024.08.10 10:53:26
 CEST

Kierownik Jednostki

Podpis jest prawidłowy

Dokument podpisany przez
 MAGDA ZAWADZKOWSKA
 Data: 2024.08.10 10:52:34
 CEST

Nazwa jednostki:

Tabela 1.5 Wartość niemortyzowanych lub niemiarzanych środków trwałych - nie będących własnością jednostki (grunty i inne środki trwałe) - stan na 31 grudnia 2023 roku

Lp.*	Wyszczególnienie (nazwa środka trwałego)	Miejsce położenia gruntu	Numer działki	Powierzchnia gruntu w m ²	Przeznaczenie gruntu	Jednostka miary - w przypadku środków trwałych innych niż grunty	Wartość**
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Środki trwałe używane na podstawie umów najmu						
1.1							
1.2							
1.3							
2	Środki trwałe używane na podstawie umów dzierżawy						
2.1							
2.2							
2.3							
3	Środki trwałe używane na podstawie umów użyczenia						
3.1							
3.2							
3.3							
4	Środki trwałe używane na podstawie innych umów w tym umów leasingu						75 753,00
4.1	Działka (trwały zarządek)	Przyjazn	140.3	12996m2			60 000,00
4.2	Działka (trwały zarządek)	Przyjazn	141/1	4738m2			15 000,00
4.3	Działka (trwały zarządek)	Przyjazn	140.1	251m2			753,00
	SUMA (1+2+3)						75 753,00

* ilość wierszy należy dostosować do potrzeb

** wartość środka trwałego wynikająca z umowy, polisy ubezpieczeniowej lub wartość szacunkowa - na podstawie cen rynkowych na 31 grudnia roku którego dotyczy tabela - jeżeli w umowie/polisie nie określono wartości

Główny Księgowy:

Podpis jest prawidłowy

Dokument podpisany przez
Lucyna Ewa Szwedowska
Data: 2024.03.28 10:54:11 CET

Kierownik Jednostki:

Podpis jest prawidłowy

Dokument podpisany przez
MAGDA ZAWADZKA
Data: 2024.03.28 10:53:27 CET

Nazwa jednostki:

Tabela 1.15 Wyplacone środki pieniężne na świadczenia pracownicze

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota
1.	Wynagrodzenia z tytułu zatrudnienia - bez wymienionych w wierszach: 2, 3, 4	3 505 349,81
2.	Nagrody jubileuszowe	43 421,86
3.	Odprawy emerytalne i rentowe	16 380,00
4.	Ekwiwalent za urlop	1 854,20
5.	Odpisy na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	175 447,21
6.	Szkolenia	18 999,00
7.	Inne świadczenia pracownicze*	10 500,00
	SUMA	3 771 952,08

* wydatki poniesione w związku z zagwarantowaniem pracownikom ochrony zdrowia, bezpieczeństwa i higieny pracy, tj. zapewnienie odzieży i obuwia roboczego (w tym wypłacenie ekwiwalentu), sfinansowanie obowiązkowych badań profilaktycznych, okularów, napojów i posiłków regeneracyjnych

Główny Księgowy:

Kierownik Jednostki

Podpis jest prawidłowy

Dokument podpisany przez
Lucyna Ewa Cwiklińska
Data: 2024.03.28 11:09:14 CET

Podpis jest prawidłowy

Dokument podpisany przez
MAGDA ZANIEWSKA
Data: 2024.03.28 11:10:25 CET