

Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'

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

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

Bożena Klara Jurzysta
(główny księgowy)

2023.04.18
rok mies. dzień

Olga Urszula Karpińska
(kierownik jednostki)

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Szkoła Podstawowa im. Mikołaja Kopernika w Słobitach
1.2	siedzibę jednostki
	Słobity 3
1.3	adres jednostki
	Słobity 3, 14-405 Wilczęta
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Działalność dydaktyczna, wychowawcza i opiekuńcza na poziomie szkoły podstawowej
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	Od dnia 01.01.2022 r. do dnia 31.12.2022 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)
	<p>Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości.</p> <p>Środki trwałe o wartości początkowej wg ceny nabycia – aktualnie jest to wartość 3.500,00 zł i powyżej ewidencjonowane są na koncie 011 środki trwałe.</p> <p>Amortyzację środków trwałych nalicza się stosując stawki określone w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych na zasadzie planowanego, systematycznego rozłożenia ich wartości początkowej na ustalony okres amortyzacji.</p> <p>Odpisów umorzeniowych dokonuje się, począwszy od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia środka trwałego do użytkowania. Umorzenie ujmowane jest na koncie 071. Amortyzacja obciąża konto 400 „Amortyzacja” na koniec zamknięcia księgi rachunkowej. W szkole przyjęto amortyzację metoda liniową dla wszystkich środków trwałych według KŚT.</p> <p>Pozostałe środki trwałe, których wartość nie przekracza 500,00 zł zalicza się bezpośrednio w koszty.</p> <p>Środki trwałe o wartości jednostkowej wg ceny nabycia, w kwotach: powyżej 500,00 zł i nieprzekraczającej 3.500,00 zł ewidencjonowane są na koncie księgowym syntetycznym 013/072 „pozostałe środki trwałe”</p>
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

Grupa środków trwałych	Rodzaj środka trwałego	Wartość brutto na 01.01.2022r.	zmiany		Wartość brutto na 31.12.2022 r.
			zwiększenia	zmniejszenia	
8	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane	30.000,00	0,00	0,00	30.000,00
-	-	-	-	-	-
R A Z E M		30.000,00	0,00	0,00	30.000,00

Nazwa grupy składników aktywów trwałych	Stan na 01.01.2022 r.	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na 31.12.2022 r.
Pozostałe środki trwałe /013/	71.233,65	1.249,00	0,00	72.482,65
Zbiory biblioteczne/014/	10.010,80	1.009,04	0,00	11.019,84
Wartości niematerialne i prawne /020/	9.659,84	0,00	0,00	9.659,84

AMARTYZACJA ŚRODKÓW TRWAŁYCH		Stan na 01.01.2022r.	zmiany		Stan na 31.12.2022 r.
Grupa środków	Rodzaj środka trwałego		zwiększenia	zmniejszenia	
8	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane	0,00	7.500,00	0,00	7.500,00
-	-	-	-	-	-
R A Z E M		0,00	7.500,00	0,00	7.500,00

- | | |
|------|---|
| 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) |

	Grupa należności (według pozycji bilansowych)	Stan na początek roku	Zmiana stanów odpisów w ciągu roku			Stan na koniec roku
			Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	
	Należności długoterminowe(A.III)	-	-	-	-	-
	Należności krótkoterminowe(B.II.) w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- należności z tytułu dostaw i usług(B.II.1)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- pozostałe należności (B.II.4.)	-	-	-	-	-
	RAZEM:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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 były 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					

	Wyszczególnienie /wyplacone środki pieniężne na świadczenia pracownicze	Kwota
	Wynagrodzenia oraz składki na ubezpieczenia społeczne	1.415.772,60
	Odprawy emerytalne	0,00
	Nagrody jubileuszowe	0,00
	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	93.211,57
	Świadczenia wypłacone z ZFSS	53.141,00
	Dodatki wiejskie , ekwiwalenty bhp, fundusz zdrowotny nauczycieli	59.958,39
	Podróże służbowe	1.748,29
	Zakup usług zdrowotnych	540,00
	Szkolenia pracowników	1.600,00
	Razem :	1.625.971,85
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	
	Koszty – pozycja rachunku zysków i strat: B.II zużycie materiałów i energii – Zakład komunalny w Wilczętach – opłata za wodę – 767,34 zł B.III usługi obce – Zakład komunalny w Wilczętach – opłata za ścieki – 1.645,28 zł B.IV podatki i opłaty – Urząd Gminy Wilczęta – opłata za gospodarkę odpadami komunalnymi – 1.212,00 zł Przychody z tytułu dochodów budżetowych – pozycja rachunku zysków i strat: A.VI – Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Wilczętach – dożywianie uczniów – 8.634,00 zł Umorzenie środków trwałych - 7.500,00 zł Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych - 9.659,84 zł Umorzenie pozostałych środków trwałych - 83.502,49 zł	
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki	
	Zapasy, poz. w bilansie B.I– stan na dzień 01.01.2022 r. – 9.772,47 zł – stan na dzień 31.12.2022 r. – 25.532,47 zł , w tym: - olej opałowy – stan na dzień 01.01.2022 r. – 8.911,35 zł – stan na dzień 31.12.2022 r. – 23.978,85 zł - produkty żywnościowe – stan na dzień 01.01.2022 r. – 861,12 zł – stan na dzień 31.12.2022 r. – 1.553,62 zł .	

Bożena Jurzysta

2023-04-18

mgr Olga Karpińska

.....
(główny księgowy)

.....
(rok, miesiąc, dzień)

.....
(kierownik jednostki)