

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	Szkoła Podstawowa im. ks. Prałata Józefa Waląga
1.2	Siedziba jednostki: Koźliny 50, 83-022 Suchy Dąb
1.3	Adres jednostki: Koźliny 50, 83-022 Suchy Dąb
1.4	Podstawowy przedmiot działalności: Szkoły Podstawowe
2.	Okres objęty sprawozdaniem od 01.01.2022 r. do 31.12.2022 r.
3.	Sprawozdanie finansowe zawiera dane jednostkowe.
4.	<p>Obowiązujące metody wyceny aktywów i pasywów oraz ustalenia wyniku finansowego</p> <p><u>Zasady wyceny aktywów i pasywów</u></p> <p>Aktywa i pasywa jednostki wycenia się nie rzadziej niż na dzień bilansowy według zasad określonych w ustawie o rachunkowości według niżej przedstawionych zasad.</p> <p>Poszczególne składniki aktywów i pasywów wycenia się stosując rzeczywiście poniesione na ich nabycie (wytworzenie) ceny (koszty) z zachowaniem zasady ostrożności określonej a w art. 7 ustawy o rachunkowości.</p> <p>Na dzień bilansowy środki trwałe (z <u>wyjątkiem gruntów, których się nie umarza</u>) wycenia się w wartości netto, tj. z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych ustalonych na dzień bilansowy. Środki trwałe ewidencjonuje się w podziale na:</p> <ul style="list-style-type: none">• podstawowe środki trwałe na koncie 011, „Środki trwałe”,• pozostałe środki trwałe na koncie 013 „Pozostałe środki trwałe w użytkowaniu”. <p>Podstawowe środki umarzone są (z wyjątkiem gruntów) stopniowo na podstawie aktualnego planu amortyzacji według stawek amortyzacyjnych ustalonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych.</p> <p>W jednostce przyjęto metodę liniową dla wszystkich środków trwałych.</p> <p>Pozostałe środki trwałe ujmuje się w ewidencji ilościowo-wartościowej na koncie 013 i umarza się je w 100% w miesiącu przyjęcia do użytkowania, a umorzenie to ujmowane jest na koncie 072 „Umorzenie pozostałych środków trwałych”.</p>

Zgodnie z obowiązującymi przepisami za środek trwały uznajemy przede wszystkim składnik majątku, którego przewidywany okres użytkowania jest dłuższy niż rok oraz którego wartość początkowa przekracza kwotę 10.000 zł.

Wpisaniu do ewidencji ilościowo – wartościowej podlegają pozostałe środki trwałe o wartości przekraczającej 200,00 zł.

Przedmioty o wartości początkowej przekraczającej 100,00 zł a nie przekraczającej 200,00 zł podlegają ewidencji ilościowej.

Wartości niematerialne i prawne nabyte z własnych środków wprowadza się do ewidencji w cenie nabycia, zaś otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji właściwego organu w wartości określonej w tej decyzji, a otrzymane na podstawie darowizny w wartości rynkowej na dzień nabycia.

Wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej wyższej od wartości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym dla osób prawnych (z wyjątkiem związanych z pomocami dydaktycznymi) podlegają umarzaniu na podstawie aktualnego planu amortyzacji według stawek amortyzacyjnych ustalonych przez kierownika jednostki z uwzględnieniem zasad określonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych.

Inwestycje (środki trwałe w budowie) to między innymi koszty poniesione w okresie budowy, montażu, przystosowania, ulepszenia i nabycia podstawowych środków trwałych oraz koszty nabycia pozostałych środków trwałych stanowiących pierwsze wyposażenie nowych obiektów zliczone do dnia bilansowego lub do dnia zakończenia inwestycji, w tym również:

- niepodlegający odliczeniu podatek od towarów i usług,
- koszt obsługi zobowiązań zaciągniętych w celu ich sfinansowania i związane z nimi różnice kursowe, pomniejszony o przychody z tego tytułu,
- odszkodowania dla osób fizycznych i prawnych wynikłe do zakończenia budowy.

W jednostkach budżetowych do kosztów inwestycji można zaliczyć w szczególności następujące koszty:

- dokumentacji projektowej,
- nabycia składników majątku związanych z budową,
- badań geodezyjnych i innych dotyczących określenia właściwości geologicznych terenu,
- nadzoru autorskiego i inwestorskiego,
- ubezpieczeń majątkowych obiektów w trakcie budowy,
- inne koszty bezpośrednio związane z budową.

	<p>Na dzień bilansowy udziały w innych jednostkach oraz inne inwestycje długoterminowe wyceniane są w:</p> <ul style="list-style-type: none"> • cenie nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości, • wartości godziwej, • cenie rynkowej, będącej wynikiem przeszacowania ceny nabycia. <p>Zobowiązania z tytułu dostaw wycenia w kwocie wymagającej zapłaty, czyli łącznie z odsetkami naliczonymi na podstawie not odsetkowych otrzymanych od kontrahentów.</p> <p>Wynik finansowy jednostki budżetowej ustalany jest zgodnie z wariantem porównawczym rachunku zysków i strat na koncie 860 „Wynik finansowy”.</p> <p>Wynik finansowy stanowi różnicę między sumą uzyskanych przychodów, pozostałych przychodów operacyjnych i przychodów finansowych a sumą kosztów według rodzaju, pozostałych kosztów operacyjnych i kosztów finansowych.</p> <p>Ewidencja kosztów działalności podstawowej prowadzona jest w zespole 4 kont, tj. według rodzajów kosztów i jednocześnie w podziałkach klasyfikacji budżetowej wydatków.</p>
II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:
1.	
1.1.	Zmiany stanu wartości początkowej wartości niematerialnych i prawnych, rzeczowych aktywów trwałych oraz ich umorzeń, przedstawione zostały w zał. nr. 1 oraz w zał. nr 2.
1.2.	Jednostka nie jest w posiadaniu aktualnych wartości rynkowych środków trwałych.

1.3.	W okresie sprawozdawczym jednostka nie dokonywała odpisów aktualizujących na aktywach trwałych.
1.4.	Jednostka nie posiada gruntów użytkowanych w wieczystość.
1.5.	-
1.6.	Jednostka nie posiada papierów wartościowych, akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych.
1.7.	W okresie sprawozdawczym jednostka nie dokonywała odpisów aktualizujących wartość należności.

1.8.	W okresie obrachunkowym za 2022 r. jednostka nie tworzyła ani nie rozwiązywała rezerw.
1.9.	Jednostka nie posiada zobowiązań długoterminowych.
1.10.	-
1.11.	Jednostka nie posiada zobowiązań zabezpieczonych na majątku.
1.12.	Jednostka nie posiada zobowiązań warunkowych.
1.13.	Jednostka nie posiada czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych.
1.14.	Jednostka nie posiada żadnych gwarancji ani poręczeń.
1.15.	W okresie obrachunkowym 2022 zostały wypłacone świadczenia pracownicze, w szczególności: odprawy emerytalno-rentowe 59.516,40 zł, nagrody jubileuszowe 34.069,07 zł, świadczenia urlopowe 28.814,07 zł.
1.16.	-
2.	
2.1.	Jednostka w okresie sprawozdawczym za 2022 r. nie dokonywała odpisów aktualizujących wartość zapasów.
2.2.	Jednostka nie posiada środków trwałych w budowie.
2.3.	Jednostka w roku obrachunkowym nie wykazała przychodów ani kosztów o nadzwyczajnej wartości.
2.4.	-
2.5.	-
3.	Brak innych informacji mogących istotnie wpłynąć na ocenę sytuacji finansowej i majątkowej oraz wynik finansowy jednostki.

Zmiany stanu wartości początkowej wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych (okres sprawozdawczy 2022) SP Koźliny

Lp.	Wyszczególnienie	Wart. początkowa- stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia				Zmniejszenia				Wart. początkowa- stan na koniec roku obrotowego (3+7-11)
			przychody	przemieszcze- nie	aktualizacja	zwiększenia ogółem (4+5+6)	zbycie	likwidacja	Inne	zmniejszenia ogółem (8+9+10)	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
I.	Wartości niematerialne i prawne	10 679,30	1 283,38	0,00	0,00	1 283,38	0,00	0,00	0,00	0,00	11 962,68
1.1.	Licencje i prawa autorskie dot.opogr.komp.	10 679,30	1 283,38			1 283,38				0,00	11 962,68
1.2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne					0,00				0,00	0,00
II.	Razem rzeczowe aktywa trwałe (2+3+4+5)	2 975 599,31	91 366,92	0,00	0,00	91 366,92	0,00	0,00	0,00	0,00	3 066 966,23
2.	Razem środki trwałe (2.1+2.2+2.3+2.4)	2 956 472,55	89 407,53	0,00	0,00	89 407,53	0,00	0,00	0,00	0,00	3 045 880,08
2.1.	Grunty, w tym: Grunty stanowiące własność jednostki sam.teryt.przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom					0,00					0,00
2.1.1.						0,00					0,00
2.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej	2 436 540,94	38 261,46			38 261,46				0,00	2 474 802,40
2.3.	Środki transportu					0,00				0,00	0,00
2.4.	Inne środki trwałe	519 931,61	51 146,07			51 146,07				0,00	571 077,68
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)					0,00				0,00	0,00
4.	Zaliczka na środki trwałe w budowie (inwestycje)										
5.	Zbiory Biblioteczne	19 126,76	1 959,39			1 959,39				0,00	21 086,15
	Razem	2 986 278,61	92 650,30	0,00	0,00	92 650,30	0,00	0,00	0,00	0,00	3 078 928,91

Zmiany stanu umorzenia wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych (okres sprawozdawczy 2022) SP Kozłiny

Lp.	Wyszczególnienie	Umorzenie- stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia umorzeń				Zmniejszenia umorzeń				Umorzenie-stan na koniec roku obrotowego (3+7-11)
			amortyzacja za rok obrotowy	aktualizacja	inne	zwiększenia ogółem (4+5+6)	zbycie	likwidacja	inne	zmniejszenia ogółem (8+9+10)	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
I.	Wartości niematerialne i prawne	10 679,30	0,00	0,00	1 283,38	1 283,38	0,00	0,00	0,00	0,00	11 962,68
1.1.	Licencje i prawa autorskie dot.opogr.komp. Pozostałe wartości	10 679,30			1 283,38	1 283,38				0,00	11 962,68
1.2.	niematerialne i prawne					0,00				0,00	0,00
II.	Razem rzeczowe aktywa trwałe (2+3+4+5)	1 214 363,65	72 042,01	0,00	57 011,33	129 053,34	0,00	0,00	0,00	0,00	1 343 416,99
2.	Razem środki trwałe (2.1+2.2+2.3+2.4)	1 195 236,89	72 042,01	0,00	55 051,94	127 093,95	0,00	0,00	0,00	0,00	1 322 330,84
2.1.	Grunty, w tym:					0,00				0,00	0,00
	Grunty stanowiące własność jednostki sam.teryt.przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom										
2.1.1						0,00				0,00	0,00
2.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej	733 649,65	60 137,04		3 905,87	64 042,91				0,00	797 692,56
2.3.	Środki transportu					0,00				0,00	0,00
2.4.	Inne środki trwałe	461 587,24	11 904,97		51 146,07	63 051,04				0,00	524 638,28
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)					0,00				0,00	0,00
4.	Zaliczka na środki trwałe w budowie (inwestycje)										
5.	Zbiory biblioteczne	19 126,76			1 959,39	1 959,39				0,00	21 086,15
	Razem	1 225 042,95	72 042,01	0,00	58 294,71	130 336,72	0,00	0,00	0,00	0,00	1 355 379,67