

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej SZKOŁA PODSTAWOWA IM. ORŁA BIAŁEGO W LELKOWIE 115 14-521 Lelkowo	Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'  WPL. 2024 -03- 19 <i>Butel</i> sporządzony na dzień: zał. 31-12-2023 r.	Adresat: Gmina Lelkowo DA705E06A8FF58D9 
Numer identyfikacyjny REGON 000636040		

II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:	
	Wyszczególnienie	Kwota
1.7.	Kwota odpisu aktualizującego należności finansowe z tytułu pożyczek udzielonych ze środków budżetu JST utworzonego na podstawie art. 35b ust. 1 ustawy o rachunkowości - ujęta w poz. 1.7 Informacji dodatkowej	0,00
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	0,00
1.10.1.	Łączna kwota zobowiązań z tytułu leasingu finansowego wykazana w pozycji 1.10	0,00
1.10.2.	Łączna kwota zobowiązań z tytułu leasingu zwrotnego wykazana w pozycji 1.10	0,00
1.12.	łączną 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	0,00

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

GŁÓWNY KSIĘGOWY Danuta Michalak (główny księgowy) <i>Danuta Michalak</i>	2024.03.18 rok mies. dzień	DYREKTOR <i>Bożena Turczyn</i> Bożena Ewa Turczyn (kierownik jednostki)
---	-------------------------------------	---

Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'

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

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Danuta Michalak
(główny księgowy)

2024.03.18

rok mies. dzień

DYREKTOR

Bożena Turczyn

Bożena Ewa Turczyn
(kierownik jednostki)

INFORMACJA DODATKOWA

1.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	Szkoła Podstawowa w Lełkowie
1.2	Lełkowo 115
1.3	14-521 Lełkowo
1.4	Edukacja
2.	Rokiem obrotowym jest rok budżetowy, czyli rok kalendarzowy od 01.01.2023 r. do 31.12.2023 r.
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	Szkoła Podstawowa w Lełkowie jest jednostką organizacyjną sektora finansów publicznych nieposiadającą osobowości prawnej, działającej w formie jednostki budżetowej. Na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego nie są nam znane okoliczności i zdarzenia, które świadczyłyby o istnieniu poważnych zagrożeń dla kontynuowania przez jednostkę działalności w najbliższym okresie. Dlatego sprawozdanie sporządzono przy założeniu, że działalność będzie kontynuowana w okresie nie krótszym niż jeden rok od dnia bilansowego.
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

W r o k u o b r o t o w y m podstawą gospodarki finansowej Szkoły Podstawowej w Lelkowie jest plan wydatków i dochodów, środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia powiększone o nie podlegający odliczeniu podatek VAT i podatek akcyzowy, pomniejszone o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe. Rachunkowość jednostki prowadzona jest zgodnie z przepisami o rachunkowości o finansach publicznych z uwzględnieniem zasad szczególnych określonych w Rozporządzeniu Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13.09.2017 r. oraz planu kont dla jednostek samorządu terytorialnego. Plan kont zawiera wykaz kont księgi głównej zgodnie z planem kont bilansowych i pozabilansowych oraz na zasadzie klasyfikacji zdarzeń.

Sprawozdanie finansowe jest sporządzone zgodnie z obowiązującymi przepisami prawa na podstawie ksiąg rachunkowych, które zawierają wszystkie operacje gospodarcze dotyczące okresu sprawozdawczego, udokumentowane rzetelnymi, kompletnymi i poprawnie zakwalifikowanymi do zaksięgowania dowodami księgowymi. Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadzórnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości :

Zasady stosowane w prowadzeniu ksiąg rachunkowych:

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. Wartość początkowa środków trwałych i dotychczas dokonane odpisy umorzeniowe podlegają aktualizacji zgodnie z zasadami określonymi w odrębnych przepisach, a wyniki aktualizacji odnoszone są na fundusz.
5. Odpisy umorzeniowe środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych ujemne się w księgach rachunkowych jednorazowo na koniec roku obrachunkowego
6. Jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania, umarza się:
 - a) książki i inne zbiory biblioteczne,
 - b) środki dydaktyczne służące procesowi dydaktyczno-wychowawczemu realizowanemu w szkołach i placówkach oświatowych,
 - c) odzież i umundurowanie,
 - d) pozostałe środki trwałe (wyposażenie) oraz wartości niematerialne i prawne o wartości mieszczącej się w przedziale 10.000,00 zł, dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszty uzyskania przychodu w 100 % wycenia się według ceny zakupu brutto.
7. Nie umarza się gruntów.
8. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne amortyzuje się metodą liniową.
9. Składniki majątku o wartości:
 - nie przekraczającej 1000,00 zł. są księgowane bezpośrednio w koszty działalności jednostki;
 - w przedziale 1000,00 zł. do 10.000,00 zł podlegają ewidencji ilościowo-wartościowej w księdze inwentarzowej;
 - w przedziale powyżej 10.000,00 zł. prowadzi się ilościowo-wartościowo w księdze – środki trwałe wg grup rodzajowych klasyfikacji środków trwałych.
10. W przypadku, gdy środek trwały składa się z wielu elementów zestawienie jego części składowych stanowi integralną część dokumentu OT – Przyjęcie Środka Trwałego.
11. Na dzień bilansowy środki trwałe (z wyjątkiem gruntów) wycenia się w wartości netto tj. z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych ustalonych na dzień bilansowy.
12. Gospodarka materiałowa podlega ewidencji ilościowo-wartościowej i rozchód materiałów wycenia się wg ceny zakupu brutto

Środki trwałe o niskiej wartości

Ip.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Wartość początkowa – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej			Ogółem zwiększenie wartości początkowej (4+5+6)	Zmniejszenie wartości początkowej (8+9+10)			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (8+9+10)	Wartość początkowa – stan na koniec roku obrotowego (3+7-11)
			Aktualizacja	Przychody	Przemieszczenie		Zbycie	Likwidacja	inne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1.	Ewidencja ilościowo-wartościowa	573.329,04	-	71.551,30	-	71.551,30	-	7.874,55	-	7.874,55	637.005,79
SUMA		573.329,04	-	71.551,30	-	71.551,30	-	7.874,55	-	7.874,55	637.005,79

Ip.	Umorzenie- stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie 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	Amortyzacja za rok obrotowy	inne				Stan na początek roku obrotowego (3-13)	Stan na koniec roku obrotowego (12-19)
1	13	14	15	16	17	18	19	20	21
1.	573.329,04	-	71.551,30	-	71.551,30	7.874,55	637.005,79	-	-
SUMA	573.329,04	-	71.551,30	-	71.551,30	7.874,55	637.005,79	-	-

Wartości niematerialne i prawne

lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Wartość początkowa – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej			Ogółem zwiększenie wartości początkowej (4+5+6)	Zmniejszenie wartości początkowej (8+9+10)			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (8+9+10)	Wartość początkowa – stan na koniec roku obrotowego (3+7-11)
			Aktualizacja	Przychody	Przemieszczenie		Zbycie	Likwidacja	inne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1.	Wartości niematerialne i prawne	7.332,88	-	3.493,90	-	3.493,30	-	-	-	-	10.826,78
	SUMA	7.332,88	-	3.493,90	-	3.493,90	-	-	-	-	10.826,78

lp.	Umorzenie- stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie w ciągu roku			Ogółem zwiększenie umorzenia (14+15+16)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego (13+17-18)	Wartość netto składników aktywów	
		Aktuali zacja	Amortyzacja za rok obrotowy	inne				Stan na początek roku obrotowego (3-13)	Stan na koniec roku obrotowego (12-19)
1	13	14	15	16	17	18	19	20	21
1.	7.332,88	-	3.493,90	-	3.493,90	-	10.826,78	-	-
SUMA	7.332,88	-	3.493,90	-	3.493,90	-	10.826,78	-	-

Zbiory biblioteczne

lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Wartość początkowa – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej			Ogółem zwiększenie wartości początkowej (4+5+6)	Zmniejszenie wartości początkowej (8+9+10)			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (8+9+10)	Wartość początkowa – stan na koniec roku obrotowego (3+7-11)
			Aktualizacja	Przychody	Przemieszczenie		Zbycie	Likwidacja	inne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1.	Zbiory biblioteczne	100.573,32	-	14.241,00	-	14.241,00	-	22.134,47	-	22.134,47	92.679,85
SUMA		100.573,32	-	14.241,00	-	14.241,00	-	22.134,47	-	22.134,47	92.679,85

lp.	Umorzenie- stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie 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	
		Aktuali zacja	Amortyzacja za rok obrotowy	inne				Stan na początek roku obrotowego (3-13)	Stan na koniec roku obrotowego (12-19)
1	13	14	15	16	17	18	19	20	21
1.	100.573,32	-	14.241,00	-	-	22.134,47	92.679,85	-	-
SUMA	100.573,32	-	14.241,00	-	-	22.134,47	92.679,85	-	-

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					
	97.147,24					
1.4.	wartość gruntów w wieczystym użytkowaniu					
	Wartość gruntów – 838,99					
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					
	L.p	Wyszczególnienie	Ilość	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia
	1	Udziały	-	-	-	-
	2	Papiery wartościowe	-	-	-	-
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)					
	Stan odpisów aktualizujących wartość należności					
	L.p	Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego
				zwiększenia	wykorzystanie	rozwiązanie
	1	-	-	-	-	-
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego zwiększeniach, wykorzystaniu 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 byłby to leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego	
	Nie dotyczy	
1.11.	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń	
	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	
	Nie dotyczy	
1.13.	wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzykresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzykresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie	
	Nie dotyczy	
1.14.	łącznie kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie	
	Nie dotyczy	
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze	
	58 486,33zł	
	Nagrody jubileuszowe, odprawy, świadczenia urlopowe nauczycieli	
1.16.	inne informacje	
	Nie dotyczy	

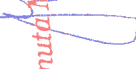
2.											
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów										
	<table> <tr> <td>Opał (olej opałowy)</td><td>24.150,00</td></tr> <tr> <td>BO</td><td>186 604,37</td></tr> <tr> <td>Zakup opału</td><td>182 047,24</td></tr> <tr> <td>Zużycie opału</td><td>28 707,13</td></tr> <tr> <td>Stan na 31.12.2023 r.</td><td></td></tr> </table>	Opał (olej opałowy)	24.150,00	BO	186 604,37	Zakup opału	182 047,24	Zużycie opału	28 707,13	Stan na 31.12.2023 r.	
Opał (olej opałowy)	24.150,00										
BO	186 604,37										
Zakup opału	182 047,24										
Zużycie opału	28 707,13										
Stan na 31.12.2023 r.											
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										

Danuta Michalak (główny księgowy)	2024-03-18 (rok, miesiąc, dzień)	Bożena Turczyn (kierownik jednostki)
--------------------------------------	-------------------------------------	---

DYREKTOR

Bożena Turczyn

Szkoła Podstawowa im. Orła Białego
w Lełkowie
14-521 Lełkowo 115
tel. 55 244 81 03, 55 244 82 21
Regon 000636040, NIP 582-14-92-66?

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Danuta Michalak