

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Szkoła podstawowa im. Henryka Sienkiewicza w Niesułkowie
1.2	siedzibę jednostki
	Województwo łódzkie, powiat zgierski, gmina stryków
1.3	adres jednostki
	Niesułków 68, 95-010 Stryków
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Szkoła jest jednostką organizacyjną powiatu zgierskiego realizującą zadania z zakresu edukacji publicznej. Szkoła realizuje cele i zadania określone w ustawie prawo oświatowe oraz w przepisach wykonawczych wydanych na jej podstawie, uwzględniające szkolny zestaw programów nauczania i program wychowawczo- profilaktyczny, tworzy optymalne warunki realizacji działalności dydaktycznej, wychowawczej i opiekuńczej, zapewnienie każdemu uczniowi warunków niezbędnych do jego rozwoju, dba o jakość pracy szkoły.
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	Sprawozdanie obejmuje okres od 01.01.2023 r. do 31.12.2023 r.
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	Sprawozdanie nie obejmuje danych łącznych
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

Aktywa i pasywa są wyceniane przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany w ustawie z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2019, poz. 351 ze zm.) oraz Rozporządzeniem Ministra Finansów i Rozwoju 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 (tekst jednolity Dz. U. z 2020, poz. 342)

Zasady wyceny aktywów i pasywów :

Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne nabyte z własnych środków wprowadza się do ewidencji wg cen nabycia, środki otrzymane nieodpłatnie wycenia się wg wartości na otrzymanej decyzji.

Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne amortyzuje się metoda liniowa, odpisy dokonuje się jednorazowo za okres całego roku obrotowego według stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych. Pozostałe środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości do 10.000 zł umarza się jednorazowo przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania. W tym samym trybie, umarza się książki i inne zbiory biblioteczne, środki dydaktyczne.

Odpisy aktualizujące wartość należności dokonywane są najpóźniej na koniec roku obrotowego. Odpisy aktualizujące tworzone są na podstawie ustawy o rachunkowości.

Ewidencja i rozliczanie kosztów działalności podstawowej przebiega w zespole 4 kont tj. na kontach kosztów rodzajowych

Nie rozlicza się kosztów w czasie, ze względu na powtarzalność ich występowania w kolejnych latach.

Środki pieniężne wycenia się wg wartości nominalnej

Fundusze specjalne wycenia się wg wartości nominalnej

Sprawozdanie zostało sporządzone przy założeniu zachowania zasady kontynuacji działania.

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

Grupy	Wyszczególnienie	Stan na początek roku	Zwiększenia		Zmniejszenia			Umorzenie za rok	Stan na koniec roku
			zakup	przemieszczenie	zbycie	likwidacje	przemieszczenie		wartość brutto
		wartość brutto	wartość brutto	wartość brutto	wartość brutto	wartość brutto	umorzenie		
		umorzenie	umorzenie	umorzenie	umorzenie	umorzenie	umorzenie		
		wartość netto	wartość netto	wartość netto	wartość netto	wartość netto	wartość netto		wartość netto
0	Grunty		0,00			0,00		0,00	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
1	Budynki i lokale	1 299 141,34			0,00		0,00	32 051,36	1 299 141,34
		300 381,27			0,00	0,00	0,00		332 432,63
		998 760,07	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		966 708,71
2	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej				0,00			0,00	0,00
					0,00				0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
3	Kotły i maszyny energetyczne		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
				0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
4	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	7 995,00			0,00			0,00	7 995,00
		7 995,00	0,00		0,00				7 995,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
5	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
6	Urządzenia techniczne	13 985,87			0,00			0,00	13 985,87
		13 985,87	0,00	0,00	0,00				13 985,87
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
7	Środki transportu					0,00		0,00	0,00
						0,00			0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
8	Narzędzia przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane	43 871,68		27 633,48				4 276,61	71 505,16
		35 428,61	0,00						39 705,22
		8 443,07	0,00	27 633,48	0,00	0,00	0,00		31 799,94
9	Inwentarz żywy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
Ogółem środki trwałe (konto 011)		1 364 993,89	0,00	27 633,48	0,00	0,00	0,00	36 327,97	1 392 627,37
		357 790,75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		394 118,72
		1 007 203,14	0,00	27 633,48	0,00	0,00	0,00		998 508,65
Wartości niematerialne i prawne (konto 020) - umarzane na koncie 071					0,00	0,00	0,00		0,00
			0,00		0,00	0,00	0,00		0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00

Wyszczególnienie	Stan na początek roku	Zwiększenia		Zmniejszenia			Stan na koniec roku
		zakup	przemieszczenie	zbycie	likwidacje	przemieszczenie	
Pozostałe środki trwałe (konto 013)	745 375,31	89 419,55	11 200,00		19 790,27		826 204,59
Zbiory biblioteczne (konto 014)	15 894,52	0,00					15 894,52
Wartości niematerialne i prawne (konto 020) - umarzane na koncie 072 - jednorazowo	13 357,77	0,00					13 357,77

1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	Jednostka nie dysponuje takimi informacjami
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 wieczysto
	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)
	Nie dotyczy
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 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>Rodzaj świadczeń</th><th>Kwota</th></tr><tr><td>Nagrody jubileuszowe</td><td>25 599,08</td></tr><tr><td>Odprawy emerytalno - rentowe</td><td>0,00</td></tr><tr><td>Ekwiwalenty za urlop</td><td>2 748,73</td></tr><tr><td>Pomoc zdrowotna</td><td>0,00</td></tr><tr><td>Świadczenia z ZFŚS</td><td>111 213,68</td></tr><tr><td>Świadczenia BHP</td><td>6 512,10</td></tr><tr><td>Badania lekarskie</td><td>2 220,00</td></tr><tr><td>Szkolenia i studia</td><td>14 152,00</td></tr><tr><td>Wydatki osobowe nie zaliczane do uposażeń wypłacane funkcjonariuszom</td><td>0,00</td></tr><tr><td>Odprawy naliczane z art. 20 KN</td><td>0,00</td></tr><tr><td>Odprawa dla zwolnionego pracownika dydaktycznego</td><td>0,00</td></tr><tr><td>Ogółem</td><td>162 445,59</td></tr></table>	Rodzaj świadczeń	Kwota	Nagrody jubileuszowe	25 599,08	Odprawy emerytalno - rentowe	0,00	Ekwiwalenty za urlop	2 748,73	Pomoc zdrowotna	0,00	Świadczenia z ZFŚS	111 213,68	Świadczenia BHP	6 512,10	Badania lekarskie	2 220,00	Szkolenia i studia	14 152,00	Wydatki osobowe nie zaliczane do uposażeń wypłacane funkcjonariuszom	0,00	Odprawy naliczane z art. 20 KN	0,00	Odprawa dla zwolnionego pracownika dydaktycznego	0,00	Ogółem	162 445,59
Rodzaj świadczeń	Kwota																										
Nagrody jubileuszowe	25 599,08																										
Odprawy emerytalno - rentowe	0,00																										
Ekwiwalenty za urlop	2 748,73																										
Pomoc zdrowotna	0,00																										
Świadczenia z ZFŚS	111 213,68																										
Świadczenia BHP	6 512,10																										
Badania lekarskie	2 220,00																										
Szkolenia i studia	14 152,00																										
Wydatki osobowe nie zaliczane do uposażeń wypłacane funkcjonariuszom	0,00																										
Odprawy naliczane z art. 20 KN	0,00																										
Odprawa dla zwolnionego pracownika dydaktycznego	0,00																										
Ogółem	162 445,59																										
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																										
	<table><tr><th rowspan="2">Nazwa zadania</th><th colspan="4">Środki trwale w budowie</th></tr><tr><th>wartość początkowa</th><th>zwiększenia - poniesione nakłady</th><th>zmniejszenia - przejęte do użytkowania</th><th>wartość końcowa</th></tr><tr><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td></tr><tr><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td></tr><tr><td>Ogółem</td><td></td><td></td><td></td><td></td></tr></table>	Nazwa zadania	Środki trwale w budowie				wartość początkowa	zwiększenia - poniesione nakłady	zmniejszenia - przejęte do użytkowania	wartość końcowa											Ogółem						
Nazwa zadania	Środki trwale w budowie																										
	wartość początkowa	zwiększenia - poniesione nakłady	zmniejszenia - przejęte do użytkowania	wartość końcowa																							
Ogółem																											
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie																										
	Wydatki finansowane z Funduszu Pomocy na dodatkowe zadania oświatowe związane z kształceniem, wychowaniem i opieką nad dziećmi i uczniami będącymi obywatelami Ukrainy, o których mowa w art. 50 ust. 6 stawy z dnia 12 marca 2022 r. o pomocy obywatelom Ukrainy w związku z konfliktem zbrojnym na terytorium tego państwa poniesione w roku 2023 w wysokości 124.157,16																										
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																						
	<table> <tr> <th>Wyszczególnienie</th><th>Kwota</th></tr> <tr> <td>Wyłączenia wzajemnych rozliczeń między jednostkami, w tym:</td><td></td></tr> <tr> <td>Suma wyłączeń w bilansie</td><td>0,00</td></tr> <tr> <td>- aktywa</td><td>0,00</td></tr> <tr> <td>- pasywa</td><td>0,00</td></tr> <tr> <td>Suma wyłączeń w rachunku zysków i strat</td><td>12 972,02</td></tr> <tr> <td>- przychody</td><td>0,00</td></tr> <tr> <td>- koszty</td><td>12 972,02</td></tr> <tr> <td>Suma wyłączeń w zestawieniu zmian w funduszu jednostki</td><td>27 633,48</td></tr> <tr> <td>- zwiększenia</td><td>27 633,48</td></tr> <tr> <td>- zmniejszenia</td><td>0,00</td></tr> </table>	Wyszczególnienie	Kwota	Wyłączenia wzajemnych rozliczeń między jednostkami, w tym:		Suma wyłączeń w bilansie	0,00	- aktywa	0,00	- pasywa	0,00	Suma wyłączeń w rachunku zysków i strat	12 972,02	- przychody	0,00	- koszty	12 972,02	Suma wyłączeń w zestawieniu zmian w funduszu jednostki	27 633,48	- zwiększenia	27 633,48	- zmniejszenia	0,00
Wyszczególnienie	Kwota																						
Wyłączenia wzajemnych rozliczeń między jednostkami, w tym:																							
Suma wyłączeń w bilansie	0,00																						
- aktywa	0,00																						
- pasywa	0,00																						
Suma wyłączeń w rachunku zysków i strat	12 972,02																						
- przychody	0,00																						
- koszty	12 972,02																						
Suma wyłączeń w zestawieniu zmian w funduszu jednostki	27 633,48																						
- zwiększenia	27 633,48																						
- zmniejszenia	0,00																						

GLÓWNY KSIĘGOWY


mgr Dominika Starzyńska

(główny księgowy)

2024-03-27

(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR SZKOŁY


mgr Anna Lipińska

(kierownik jednostki)