

INFORMACJA DODATKOWA

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:

1.1 nazwa jednostki

SZKOŁA PODSTAWOWA im. Bohaterów Września 1939 roku w Lisewie Malborskim

1.2 siedziba jednostki

Lisewo Malborskie

1.3 adres jednostki

ul.10 Marca 51 Lisewo Malborskie, 82-224 Lichnowy

1.4 podstawowy przedmiot działalności jednostki

działalność edukacyjna

2.wskazanie okresu objętego sprawozdaniem

od 1 stycznia 2023 roku do 31 grudnia 2023 roku

3. wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe-j **SPRAWOZDANIE JEDNOSTKOWE**

4. omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości

Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości z uwzględnieniem przepisów ustawy o finansach publicznych i rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017 roku 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.

Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła następujące ustalenia:

- a) składniki majątku o wartości początkowej od 500 zł do 10.000 zł zalicza się do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów. Od tego rodzaju składników majątku jednostka dokonuje jednorazowych odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych w miesiącu przejęcia do używania
- b) jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania, umarza się :
- książki i inne zbiory biblioteczne
 - środki dydaktyczne służące procesowi dydaktyczno-wychowawczemu realizowanemu w szkole
 - odzież i umundurowanie
 - meble i dywany
 - inwentarz żywy
- c) Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej powyżej 10.000 zł jednostka wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów i dokonuje od nich odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych za wyjątkiem gruntów. Odpisów umorzeniowych lub amortyzacyjnych dokonuje się według stawek określonych w ustawie z dnia 15 lutego 1992 roku o podatku dochodowym od osób prawnych.
- Dokonywanie odpisów amortyzacyjnych rozpoczyna się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania składnika do używania
- Wartości niematerialne i prawne umarza się wg stawki 30 %.
- d) wszystkie nakłady na ulepszenie środków trwałych przekraczające wartość 10.000 zł podwyższają wartość początkową tych środków trwałych, a nieprzekraczające 10.000 zł odnoszone są w koszty bieżącego okresu jako koszty remontu.
- Środki trwałe o wartości początkowej poniżej 500 zł zalicza się bezpośrednio w koszty. Jeżeli cena nabycia przekracza 100 zł, jednocześnie wprowadza się składnik do ewidencji pozabilansowej

Materiały objęte są ewidencją ilościowo-wartościową i wycenia się je według cen zakupu przy zastosowaniu metody FIFO do wyceny zapasu.

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:

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

Tabela Nr 1

Zmiana wartości początkowej Wartości Niematerialne i Prawne (WNiP)

| Lp. | WNiP - rodzaje | Wartość początkowa - stan na początek roku obrotowego | Zwiększenia | | | | Zmniejszenia | | | | Wartość początkowa - stan na koniec roku obrotowego |
|--------------|---|---|------------------|----------------------------|--------------|--------------------|--------------|------------|------|---------------------|---|
| | | | Nabycie | Przemieszczenie wewnętrzne | Aktualizacja | Zwiększenia ogółem | Zbycie | Likwidacja | Inne | Zmniejszenia ogółem | |
| 1 | Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego | 23.531,09 | 18.589,80 | | | 18.589,80 | | | | | 42.120,89 |
| 2 | Pozostałe wartości niematerialne i prawne | | | | | | | | | | |
| RAZEM | | 23.531,09 | 18.589,80 | | | 18.589,80 | - | - | - | - | 42.120,89 |

Tabela Nr 2

Zmiana wartości umorzenia Wartości Niematerialne i Prawne (WNIp)

| Lp. | WNIp - rodzaje | Umorzenie - stan na początek roku obrotowego | Zwiększenia | | | | Zmniejszenia | | | | Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego |
|--------------|---|--|-----------------------------|--------------|------|--------------------|--------------|------------|------|---------------------|--|
| | | | Amortyzacja za rok obrotowy | Aktualizacja | Inne | Zwiększenia ogółem | Zbycie | Likwidacja | Inne | Zmniejszenia ogółem | |
| 1 | Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego | 23.531,09 | 18.589,80 | | | 18.589,80 | | | | | 42.120,89 |
| 2 | Pozostałe wartości niematerialne i prawne | | | | | | | | | | |
| RAZEM | | 23.531,09 | 18.589,80 | | | 18.589,80 | - | - | - | - | 42.120,89 |

Tabela Nr 3

Zmiana wartości netto Wartości Niematerialne i Prawne (WNIp)

| Lp. | WNIp - rodzaje | Wartość netto WNIp na początek roku obrotowego | Wartość netto WNIp na koniec roku obrotowego |
|--------------|--|---|---|
| 1 | Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego | ---- | ---- |
| 2 | Pozostałe wartości niematerialne i prawne | ---- | ----- |
| RAZEM | | --- | --- |

Tabela Nr 4

Zmiana wartości początkowej środków trwałych

| Lp. | Środki trwałe - rodzaje | Wartość początkowa - stan na początek roku obrotowego | Zwiększenia | | | | Zmniejszenia | | | | Wartość początkowa - stan na koniec roku obrotowego |
|--------|--|---|-------------|----------------------------|--------------|--------------------|--------------|------------|------|---------------------|---|
| | | | Nabycie | Przemieszczenie wewnętrzne | Aktualizacja | Zwiększenia ogółem | Zbycie | Likwidacja | Inne | Zmniejszenia ogółem | |
| 1.1. | Grunty | - | | | | - | | | | - | - |
| 1.1.1. | Grunty stanowiące własność JST, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom | - | | | | - | | | | - | - |
| 1.2. | Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej | 1.750.596,82 | 119.619,80 | | | 119.619,80 | | | | - | 1.870.216,62 |
| 1.3. | Urządzenia techniczne i maszyny | 188.227,98 | 18.000,00 | | | 18.000,00 | | | | - | 206.227,98 |
| 1.4. | Środki transportu | - | | | | - | | | | - | - |
| 1.5. | Inne środki trwałe | | | | | - | | | | - | - |
| RAZEM | | 1.938.824,80 | 137.619,80 | - | - | 137.619,80 | - | - | - | - | 2.076.444,60 |

Tabela Nr 5

Zmiana wartości umorzenia środków trwałych

| Lp. | Środki trwałe - rodzaje | Umorzenie - stan na początek roku obrotowego | Zwiększenia | | | | Zmniejszenia | | | | Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego |
|--------|--|--|-------------|----------------------------|--------------|--------------------|--------------|------------|------|---------------------|--|
| | | | Nabycie | Przemieszczenie wewnętrzne | Aktualizacja | Zwiększenia ogółem | Zbycie | Likwidacja | Inne | Zmniejszenia ogółem | |
| 1.1. | Grunty | - | | | | - | | | | - | - |
| 1.1.1. | Grunty stanowiące własność JST, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom | - | | | | - | | | | - | - |
| 1.2. | Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej | 1.465.111,53 | | | 25.250,70 | 25.250,70 | | | | - | 1.490.362,23 |
| 1.3. | Urządzenia techniczne i maszyny | 137.027,98 | | | 12.300,00 | 12.300,00 | | | | - | 149.327,98 |
| 1.4. | Środki transportu | - | | | | | | | | - | - |
| 1.5. | Inne środki trwałe | - | | | | | | | | - | - |
| RAZEM | | 1.602.139,51 | - | - | 37.550,70 | 37.550,70 | - | - | - | - | 1.639.690,21 |

Tabela Nr 6

Zmiana wartości netto środków trwałych

| Lp. | Środki trwałe - rodzaje | Wartość netto środków trwałych na początek roku obrotowego | Wartość netto środków trwałych na koniec roku obrotowego |
|--------------|--|--|--|
| 1.1. | Grunty | ---- | --- |
| 1.1.1. | Grunty stanowiące własność JST, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom | ----- | ---- |
| 1.2. | Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej | 285.485,29 | 379.854,39 |
| 1.3. | Urządzenia techniczne i maszyny | 51.200,00 | 56.900,00 |
| 1.4. | Środki transportu | | |
| 1.5. | Inne środki trwałe | ----- | ----- |
| RAZEM | | 336.685,29 | 436.754,39 |

1.2. Aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury.

BRAK DANYCH

1.3. Kwota 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 wieczystość.

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. Liczba 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).

BRAK ODPISÓW

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 według pozycji bilansu 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. Kwota 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. Łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i form tych zabezpieczeń.**

NIE DOTYCZY

- 1.12. Łączna kwota 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 kwota czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie.**

NIE DOTYCZY

- 1.14. Kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie.**

NIE DOTYCZY

1.15. Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze.

| | |
|---|--------------|
| - nagrody jubileuszowe | 18.613,18 zł |
| - ekwiwalenty za niewykorzystany urlop wypoczynkowy | 17.380,13 zł |
| - odprawa emerytalna | 22.335,81 zł |
| - ekwiwalenty za używanie własnej odzieży i obuwia | 1.140,00 zł |

1.16. Inne informacje.

BRAK

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

| Lp. | Wyszczególnienie środków trwałych | Koszty poniesione w ciągu roku na budowę środków trwałych | | |
|--------------|---|---|-----------|-----------------|
| | | Ogółem | W tym: | |
| | | | Odsetki | Różnice kursowe |
| 1. | Remont gabinetów szkoły, dyrektora, wicedyrektora | 64.204,80 | --- | --- |
| 2. | Remont Sali lekcyjnej nr 12 | 58.415,00 | -- | -- |
| 3. | Rozbudowa monitoringu | 18.000,00 | --- | --- |
| Razem | | 137.619,80 | -- | -- |

2.3. Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie.

NIE WYSTĄPIŁY

2.4. Kwota 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 MA

3 . Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeliby mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki

BRAK

Piotr Ostrowski
.....
(główny księgowy)

2024-03-29
.....
(rok, miesiąc, dzień)

Patryk Dobrzyński
.....
kierownik jednostki

