

INFORMACJA DODATKOWA

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:

1.

1.1. nazwę jednostki: ***Szkoła Podstawowa Nr 6, im. Henryka Sienkiewicza***

1.2. adres jednostki : ***ul. Gen. K. Sosnkowskiego 1, 05-300 Mińsk Mazowiecki***

1.3 podstawowy przedmiot działalności jednostki ***według PKD 85.20Z***

2. wskazanie okresu objętego sprawozdaniem ***01.01.2023r. – 31.12.2023r.***

3. omówienie przyjętych zasad rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

1. Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, a sposób przewidziany ustawą o rachunkowości, z uwzględnieniem przepisów ustawy o finansach publicznych i rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów 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.
2. Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła następujące ustalenia:
 - a) środki trwałe o wartości początkowej poniżej **500,00 zł** zalicza się bezpośrednio w koszty;
 - b) składniki majątku o wartości początkowej od **500,01 zł** do **10 000,00 zł** zalicza się do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza się do ewidencji bilansowej tych aktywów. Od tego rodzaju składników majątku jednostka dokonuje jednorazowych odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych w miesiącu przyjęcia do używania;
 - c) jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania, umarza się również:
 - książki i inne zbiory biblioteczne ;
 - środki dydaktyczne służące procesowi dydaktyczno - wychowawczemu realizowanemu w jednostkach oświatowych,
 - meble i dywany;
 - d) środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej powyżej **10 000,00 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 r. o podatku dochodowym od osób prawnych. Dokonywanie odpisów amortyzacyjnych rozpoczyna się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania składnika do używania;
 - e) wszystkie nakłady na ulepszenie środków trwałych przekraczające wartość **10 000,00 zł** podwyższają wartość początkową tych środków trwałych, a nieprzekraczające **10 000,00 zł** odnoszone są w koszty bieżącego okresu jako koszty remontu.
3. Materiały objęte są ewidencją ilościowo – wartościową i wycenia się je według cen zakupu przy zastosowaniu metody **FIFO** do wyceny zapasu.
4. Ze względu na określony w jednostce poziomu istotności, nie dokonuje się rozliczeń międzyokresowych czynnych i biernych.

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 nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnętrzne oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego – podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia.

Tabela Nr 1. Zmiany stanu głównych składników aktywów trwałych.

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość początkowa- stan na początek okresu	Zwiększenia wartości początkowej		Ogółem zwiększenia (4+5)	Zmniejszenie wartości początkowej		Ogółem zmniejszenia (7+8)	Stan na koniec okresu (3+6-9)
			Przychody	Prze- mie- sz- cze- nia		Zbyci- e	Likwidacja		
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.	8.	9.	10.
I.	WARTOŚCI NIEMATERIAL- NE I PRAWNE	77 929,03	33 224,01	0	33 224,01	0	0	0	111 153,04
II.	ŚRODKI TRWAŁE	11 401 440,18	1 099 329,40	0	1 099 329,40	0	45 209,79	45 209,79	12 455 559,79
1)	Grunty	301 423,72	0	0	0	0	0	0	301 423,72
	w tym: Grunty stanowiące własność jst, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0	0	0	0	0	0	0	0
2)	Budynki i lokale	7 018 364,02	0	0	0	0	0	0	7 018 364,02
3)	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	2 127 807,62	908 857,81	0	908 857,81	0	0	0	3 036 665,43
4)	Kotły i maszyny energetyczne	38 210,00	0	0	0	0	0	0	38 210,00
5)	Maszyny, urządzenia i aparaty	67 776,50	0	0	0	0	0	0	67 776,50
6)	Środki transportu	0	0	0	0	0	0	0	0
7)	Narzędzia, przrządy, ruchomości i wyposażenie	1 589 910,31	133 171,82	0	133 171,82	0	43 462,68	43 462,68	1 679 619,45
8)	Zbiory biblioteczne	257 948,01	57 299,77	0	57 299,77	0	1 747,11	1 747,11	313 500,67
III.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0	0	0	0	0	0	0	0
RAZEM		11 479 369,21	1 132 553,41	0	1 132 553,41	0	45 209,79	45 209,79	12 566 712,83

Tabela Nr 2. Zmiany stanu umorzenia/ amortyzacji głównych składników aktywów trwałych.

Lp.	Wyszczególnienie	Umorzenie - stan na początek okresu	Zwiększenie w ciągu roku obrotowego		Ogółem zwiększenie (4+5)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie - stan na koniec roku (3+6-7)	Wartość netto składników aktywów	
			Amortyzacja/umorzenie	Inne zwiększenia				Stan na początek okresu (3 z tabeli nr 1 - 3 z tabeli nr 2)	Stan na koniec okresu (10 z tabeli nr 1 - 8 z tabeli nr 2)
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.	8.	9.	10.
I.	WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE	77 929,03	33 224,01	0	33 224,01	0	111 153,04	0	0
II.	ŚRODKI TRWAŁE	5 232 017,44	423 694,05	0	423 694,05	45 209,79	5 610 501,70	6 169 422,74	6 845 058,09
1)	Grunty	0	0	0	0	0	0	301 423,72	301 423,72
	w tym: Grunty stanowiące własność jst, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0	0	0	0	0	0	0	0
2)	Budynki i lokale	2 756 736,36	175 459,10	0	175 459,10	0	2 932 195,46	4 261 627,66	4 086 168,56
3)	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	558 977,58	55 088,66	0	55 088,66	0	614 066,24	1 568 830,04	2 422 599,19
4)	Kotły i maszyny energetyczne	668,68	2 674,70	0	2 674,70	0	3 343,38	37 541,32	34 866,62
5)	Maszyny, urządzenia i aparaty	67 776,50	0	0	0	0	67 776,50	0	0
6)	Środki transportu	0	0	0	0	0	0	0	0
7)	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie	1 589 910,31	133 171,82	0	133 171,82	43 462,68	1 679 619,45	0	0
8)	Zbiory biblioteczne	257 948,01	57 299,77	0	57 299,77	1 747,11	313 500,67	0	0
III.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0	0	0	0	0	0	0	0
	RAZEM	5 309 946,47	456 918,06	0	456 918,06	45 209,79	5 721 654,74	6 169 422,74	6 845 058,09

1.2. Aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami.

brak informacji

1.3 Kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie do długotrwałych 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.

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.

nie dotyczy

1.8. Dane o stanie rezerw według ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym.

nie dotyczy

1.9. Podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidzianym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresu spłaty:

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 kwoty zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego.

nie dotyczy

1.11. Łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń (dotyczy zobowiązań zabezpieczonych z tytułu kredytów i pożyczek wekslem, hipoteką lub zastawem skarbowym).

nie dotyczy

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.

nie dotyczy

1.13. Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych.

nie dotyczy

1.14. Łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie.

nie dotyczy

1.15. Kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze.

Tabela Nr 3.

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota brutto
1.	Ekwiwalent za niewykorzystany urlop wypoczynkowy	17 492,62
2.	Nagroda jubileuszowa	158 520,52
3.	Oprawa rentowa	0,00
4.	Odprawa emerytalna	42 266,28
5.	Inne, w tym świadczenia wypłacane z ZFŚS	292 321,68
Razem		510 601,10

1.16. Inne informacje.

brak

2.

2.1. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów.

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 należy wykazywać wartości środków trwałych zakupionych przez jednostkę według ceny nabycia).

Szkoła Podstawowa Nr 6 im. Henryka Sienkiewicza nie wytwarza środków trwałych we własnym zakresie.

2.3 Kwotę i charakter poszczególnych 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 wykazanych w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych.

nie dotyczy

2.5 Inne informacje.

	PLAN	WYDATKI (zł)
Fundusz Pomocy (...)	432 051,45	374 453,60
Fundusz przeciwdziałania COVID-19	0,00	0,00
Projekt „Aktywna Tablica”	35 000,00	35 000,00
Zadanie „Poznaj Polskę”	19 864,00	19 864,00

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

Brak

...2024.03.22....

(rok, miesiąc, dzień)

...Karolina Nowakowska...

(główny księgowy)

...Krystian Matuszewski...

(kierownik jednostki)