

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Szkola Podstawowa im. Jana Pawla II w Filipowie ul. Konopnickiej 6 16-424 Filipów	Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa' sporządzony na dzień: 31-12-2022 r.	Adresat: Gmina Filipów
Numer identyfikacyjny REGON 791010980		9614541BA0B03825 

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

Beata Dziatkowska
(główny księgowy)

2023.03.23
rok mies. dzień

Anna Domańska
(kierownik jednostki)

Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'

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

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

Beata Działkowska
(główny księgowy)

2023.03.23
rok mies. dzień

Anna Domańska
(kierownik jednostki)

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Szkoła Podstawowa im. Jana Pawła II w Filipowie
1.2	siedzibę jednostki
	ul. M. Konopnickiej 6, 16-424 Filipów
1.3	adres jednostki
	ul. M. Konopnickiej 6, 16-424 Filipów
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	działalność oświatowa
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	rok 2022
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	nie zawiera
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	Przyjęte zasady rachunkowości stosuje się w sposób ciągły, dokonując w kolejnych latach obrotowych jednakowego grupowania operacji gospodarczych, jednakowej wyceny aktywów i pasywów (w tym także dokonywania odpisów amortyzacyjnych i umorzeniowych), ustala się wynik finansowy i sporządza sprawozdanie finansowe tak, aby za kolejne lata informacje z nich wynikające były porównywalne. Przyjęte zasady rachunkowości są zgodne z przepisami ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości oraz 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. Przyjęte zasady dokonywania odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych od środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych (zastosowane metody i przyjęte stawki) stosuje się stawki przewidziane w wykazie rocznych stawek amortyzacyjnych stanowiących załącznik do ustaw o podatku dochodowym od osób prawnych. Inwestycje, aktywa finansowe oraz zapasy wyceniono wg rzeczywistych kosztów poniesionych na ich nabycie lub wytworzenie. Aktywa i pasywa wycenia się wg rzeczywistych kosztów ich uzyskania. Środki trwałe wycenia się wg kosztów wytworzenia lub zakupu.
5.	inne informacje
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

- I. Środki trwałe:
1. Grunty (grupa 0):
BO 108.146,00 zł
BZ 108.146,00 zł
 2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej (grupa 1, 2):
BO 5.634.946,49 zł
BZ 5.634.946,49 zł
 3. Urządzenia techniczne i maszyny (grupa 3-6):
BO 91.737,94 zł
Zwiększenia z tytułu zakupu 20.990,00 zł
Zmniejszenia z tytułu przeksięgowania do pozost. śr. trwałych 69.937,76 zł
BZ 42.790,18 zł
 4. Środki transportu (grupa 7):
BO 4.337,22 zł
Zmniejszenia z tytułu przeksięgowania do pozost. śr. trwałych 4.337,22 zł
BZ 0,00 zł
 5. Inne środki trwałe (grupa 8):
BO 5.492,42 zł
Zmniejszenia z tytułu przeksięgowania do pozost. śr. trwałych 5.492,42 zł
BZ 0,00 zł
- II. Umożenie środków trwałych:
1. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej (grupa 1, 2):
BO 2.523.126,11 zł
Zwiększenia z tytułu amortyzacji rocznej 137.902,69 zł
BZ 2.661.028,80 zł
 2. Urządzenia techniczne i maszyny (grupa 3-6):
BO 88.150,13 zł
Zwiększenia z tytułu amortyzacji rocznej 874,58 zł
Zmniejszenia z tytułu przeksięgowania do pozost. śr. trwałych 66.349,95 zł
BZ 22.674,76 zł
 3. Środki transportu (grupa 7):
BO 4.337,22 zł
Zmniejszenia z tytułu przeksięgowania do pozost. śr. trwałych 4.337,22 zł
BZ 0,00 zł
 4. Inne środki trwałe (grupa 8):
BO 5.062,19 zł
Zmniejszenia z tytułu przeksięgowania do pozost. śr. trwałych 5.062,19 zł
BZ 0,00 zł
- III. Pozostałe środki trwałe umarzane jednorazowo:
- BO 1.216.198,60 zł
Zwiększenia z tytułu zakupu 115.438,66 zł
Zwiększenia z tytułu darowizny 22.951,44 zł
Zwiększenia z tytułu przeksięgowania z środków trwałych 79.767,40 zł
Zmniejszenia z tytułu likwidacji 89.497,00 zł
Zmniejszenia z tytułu przeksięgowania do wartości niem.i prawnych 1.736,00 zł
BZ 1.343.123,10 zł
- IV. Zbiory biblioteczne umarzane jednorazowo:
- BO 169.247,17 zł
Zwiększenia z tytułu zakupu 23.040,22 zł
Zwiększenia z tytułu darowizny 202,99 zł
Zmniejszenia z tytułu likwidacji 32.738,39 zł
BZ 159.751,99 zł
- V. Wartości niematerialne i prawne umarzane jednorazowo:
- BO 73.938,22 zł
Zwiększenia z tytułu przeksięgowania z pozost. śr. trwałych 1.736,00 zł
Zmniejszenia z tytułu likwidacji 896,40 zł
BZ 74.777,82 zł

	VI. Umorzenie pozostałych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz zbiorów bibliotecznych: BO 1.459.383,99 zł Zwiększenia z tytułu zakupu 138.478,88 zł Zwiększenia z tytułu darowizny 23.154,43 zł Zwiększenia z tytułu przeksięgowania 79.767,40 zł Zmniejszenia z tytułu likwidacji 123.131,79 zł BZ 1.577.652,91 zł
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	jednostka nie posiada takich informacji
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.	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 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
	5.146.482,04 zł
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
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

GŁÓWNA KSIĘGOWA

Beata Działkowska

(główny księgowy)

2023.03.22

(rok, miesiąc, dzień)

D Y R E K T O R
Szkoły Podstawowej im. Jana Pawła II
w Filipowie

mgr Anna Domańska

(kierownik jednostki)