

Informacja dodatkowa

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki Szkoła Podstawowa im. Norberta Przybylskiego w Smogulcu
1.2	siedzibę jednostki Smogulec
1.3	adres jednostki Smogulec 13 , 62-130 Golańcz
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki Szkoła działa na podstawie statutu uchwalonego przez Radę Miasta i Gminy Golańcz. Placówka realizuje zadania, o których mowa w ustawie z dnia 7 września 1991 r. o systemie oświaty (Dz. U. z 2004 r. Nr 256, poz. 2572 z późn. zm.). Celem jest zapewnienie do ogólnodostępnego kształcenia, wychowania i opieki, w tym kształcenia specjalnego i profilaktyki społecznej.
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem od 01.01.2023 do 31.12.2023r.
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	nie dotyczy
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji) Aktywa i pasywa jednostki wycenia się według zasad określonych w ustawie o rachunkowości oraz w przepisach szczególnych wydanych na podstawie ustawy o finansach publicznych. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości powyżej 10.000,00 zł podlegają amortyzacji z zastosowaniem liniowej lub degresywnej metody amortyzacji. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości poniżej 10.000,00 zł wprowadzane są do ewidencji bilansowej środków trwałych i umarzane

	jednorazowo w miesiącu przyjęcia ich do używania. Środki trwale w budowie (inwestycje) wycenia się według kosztów poniesionych w okresie ich budowy, montażu lub ulepszenia już istniejącego środka trwałego. Jedynym składnikiem zapasów w jednostce są materiały wyceniane na dzień bilansowy według cen zakupu. Należności na dzień bilansowy wycenia się w wysokości wymagalnej zapłaty, a zobowiązania w kwocie wymagającej zapłaty. Pozostałe aktywa i pasywa wycenia się według wartości nominalnej.
5.	inne informacje
	W roku sprawozdawczym nie miały miejsca zmiany organizacyjne, nie został zmieniony przedmiot działalności ani nie przyjęto nowych zadań do realizacji.
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 Załącznik tabela nr 1
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami Załącznik tabela nr 2
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 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.	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) Załącznik tabela nr 7
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.	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
	169 695,28 zł.
1.16.	inne informacje
	Brak
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
	Brak
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	Brak

.....

(główny księgowy)

....2024-03-28.....

(rok, miesiąc, dzień)

.....

(kierownik jednostki)

Tabela 1. Zmiany stanu **wartości początkowej** wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych (okres sprawozdawczy: od 01.01.2023r. do 31.12.2023r.)

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość początkowa – stan na początek okresu sprawozdawczego	Zwiększenia					Zmniejszenia					Wartość początkowa – stan na koniec okresu sprawozdawczego (3 + 8 – 14)	
			nabycie	przemieszczenie wewnętrzne	aktualizacja	inne zwiększenia	zwiększenia ogółem (4 + 5 + 6 + 7)	zbycie	likwidacja	przemieszczenie wewnętrzne	aktualizacja	inne zmniejszenia		zmniejszenia ogółem (9 +10+ 11+ 12+13)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
I.	Razem wartości niematerialne i prawne (1.1 + 1.2)	25 145,79	9 920,40	0,00	0,00	0,00	9 920,40	0,00	2 006,00	0,00	0,00	0,00	2 006,00	33 060,19
1.1.	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	25 145,79	9 920,40	0,00	0,00	0,00	9 920,40	0,00	2 006,00	0,00	0,00	0,00	2 006,00	33 060,19
	SP. Smogulec	25 145,79	9 920,40				9 920,40		2 006,00				2 006,00	33 060,19
1.2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne						0,00						0,00	0,00
II.	Razem rzeczowe aktywa trwałe (2 + 3 + 4)	1 280 341,86	3 299,60	0,00	0,00	29 792,08	33 091,68	0,00	0,00	0,00	0,00	14 896,04	14 896,04	1 298 537,50
2.	Razem środki trwałe (2.1 + 2.2 + 2.3 + 2.4)	1 280 341,86	3 299,60	0,00	0,00	14 896,04	18 195,64	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 298 537,50
2.1.	Grunty, w tym:	29 430,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	29 430,00
	SP. Smogulec	29 430,00					0,00						0,00	29 430,00
2.1.1.	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu tertorialnego przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom						0,00						0,00	0,00
2.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej	713 969,02	0,00	0,00	0,00	14 896,04	14 896,04	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	728 865,06
	SP. Smogulec	713 969,02				14 896,04	14 896,04						0,00	728 865,06
2.3.	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	0,00
	SP. Smogulec													
2.4.	Inne środki trwałe	536 942,84	3 299,60	0,00	0,00	0,00	3 299,60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	540 242,44
	SP. Smogulec	536 942,84	3 299,60				3 299,60						0,00	540 242,44
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	0,00	0,00	14 896,04	14 896,04	0,00	0,00	0,00	0,00	14 896,04	14 896,04	0,00
	SP. Smogulec	0,00				14 896,04	14 896,04					14 896,04	14 896,04	0,00
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)						0,00						0,00	0,00

.....
(główny księgowy)

...2024-03-28.....
(rok, miesiąc, dzień)

.....
(kierownik jednostki)

Tabela 2. Zmiany stanu **umorzenia/amortyzacji** wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych (okres sprawozdawczy: ...od 01.01.2023r. Do 31.12.2023r.)

Lp.	Wyszczególnienie	Umorzenie – stan na początek okresu sprawozdawcze go	Zwiększenia				Zmniejszenia				Umorzenie – stan na koniec okresu sprawozdawcze go (3 + 7 – 11)
			amortyzacja/u morzenie za okres sprawozdawcz y	aktualizacja	inne zwiększenia	zwiększenia ogółem (4 + 5 + 6)	dotyczące zbytych składników	dotyczące zlikwidowan ych składników	inne zmniejszenia	zmniejszenia ogółem (8 + 9 + 10)	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
I.	Razem wartości niematerialne i prawne (1.1 + 1.2)	25 145,79	9 920,40	0,00	0,00	9 920,40	0,00	2 006,00	0,00	2 006,00	33 060,19
1.1.	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	25 145,79	9 920,40	0,00	0,00	9 920,40	0,00	2 006,00	0,00	2 006,00	33 060,19
	SP. Smogulec	25 145,79	9 920,40			9 920,40		2 006,00		2 006,00	33 060,19
1.2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne					0,00				0,00	0,00
II.	Razem rzeczowe aktywa trwałe (2 + 3 + 4)	1 042 450,41	18 296,18	0,00	0,00	18 296,18	0,00	0,00	0,00	0,00	1 060 746,59
2.	Razem środki trwałe (2.1.+2.2.+2.3.+2.4.)	1 042 450,41	18 296,18	0,00	0,00	18 296,18	0,00	0,00	0,00	0,00	1 060 746,59
2.1.	Grunty, w tym:					0,00				0,00	0,00
2.1.1.	Grunty stanowiące własność JST przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom					0,00				0,00	0,00
2.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej	521 316,93	9 966,07	0,00	0,00	9 966,07	0,00	0,00	0,00	0,00	531 283,00
	SP. Smogulec	521 316,93	9 966,07			9 966,07				0,00	531 283,00
2.3.	Środki transportu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	SP. Smogulec										
2.4.	Inne środki trwałe	521 133,48	8 330,11	0,00	0,00	8 330,11	0,00	0,00	0,00	0,00	529 463,59
	SP. Smogulec	521 133,48	8 330,11			8 330,11				0,00	529 463,59
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)					0,00				0,00	0,00
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)					0,00				0,00	0,00

.....
(główny księgowy)

...2024-03-28.....
(rok, miesiąc, dzień)

.....
(kierownik jednostki)

Tabela 7. Odpisy aktualizujące wartość należności (okres sprawozdawczy: ...od 01.01.2023r. do 31.12.2023r. ..)

Lp.	Wyszczególnienie według grup należności	Stan odpisów aktualizujących na początek okresu sprawozdawczego	Zwiększenia odpisów aktualizujących w ciągu okresu sprawozdawczego	Zmniejszenia odpisów aktualizujących w ciągu okresu sprawozdawczego			Stan odpisów aktualizujących na koniec okresu sprawozdawczego (3 + 4 – 7)
				wykorzystanie	rozwiązanie odpisów aktualizujących (uznanie odpisów za zbędne)	zmniejszenia – razem (5 + 6)	
1	2	3	4	5	6	7	8
1.	Odpisy aktualizujące wartość należności	717,12	0,00	0,00	715,17	715,17	1,95
	SP. Smogulec	717,12			715,17	715,17	1,95
2.	...					0,00	0,00
3.	...					0,00	0,00
	Ogółem:	717,12	0,00	0,00	715,17	715,17	1,95

.....
(główny księgowy)

.....2024r.03.28.....
(rok, miesiąc, dzień)

.....
(kierownik jednostki)

	Wzajemne Wyłączenia		
	Szkoła Podstawowa Gołańcz		
	Załącznik do R.Z. i S. - 2023r.		
B	Koszty działalności operacyjnej w tym zawarte są:	7 786,19	UWAGI
	Zakł. Gosp. Komunal. i Mieszk. -Razem Kwota	7 436,19	
	Miasto i Gmina Gołańcz -Razem kwota	0,00	
II.	Zużycie materiałów i energii		
	wydatki do - Zakład Gospodarki Komunalnej - kwota	2 599,41	
	Kwota	2 599,41	woda
III.	Usługi obce		
	wydatki do - Zakład Gospodarki Komunalnej - kwota	4 836,78	
	Kwota	4 836,78	ścieki
	transport ciągnikiem - kwota		
IV.	Podatki i opłaty	0,00	
	opł. podatku od nieruchom. - Miasto i Gmina Gołańcz	0,00	Podatek od nieruchom.
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników		
	Miasto i Gmina Gołańcz - kwota	350,00	
	Kwota (szkolenie)	350,00	
.....2024-03-28.....			
(główny księgowy) (rok, miesiąc, dzień) (kierownik jednostki)			