

INFORMACJA DODATKOWA

| | |
|------------|---|
| I. | Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności: |
| 1. | |
| 1.1 | nazwę jednostki Szkoła Podstawowa w Andrzejewie |
| 1.2 | siedzibę jednostki Andrzejewo |
| 1.3 | adres jednostki 07-305 Andrzejewo, ul. Warszawska 4 |
| 1.4 | podstawowy przedmiot działalności jednostki Usługi edukacyjne i wychowawcze. Prowadzenie szkoły podstawowej, oddziału przedszkolnego i przedszkola |
| 2. | wskazanie okresu objętego sprawozdaniem 01.01-31.12.2022 |
| 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) 1, 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 2017r. w sprawie rachunkowości oraz planu 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 250,00 zł zalicza się bezpośrednio w koszty, b) składniki majątku w wartości początkowej od 250,00 zł do 10.000,00 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 umorzeniowych w miesiącu przyjęcia do użytkowania, c) jednorazowo przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do użytkowania, umarza się również: 1) paliwo, 2) olej opałowy, 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 umorzeniowych (za wyjątkiem gruntów). Odpisów umorzeniowych dokonuje się według stawek określonych w ustawie z dnia 15 lutego 1992r. o podatku dochodowym od osób prawnych. Wartości niematerialne i prawne umarza się wg stawki 20% i 30%. Dokonywanie odpisów amortyzacyjnych rozpoczyna się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania do użytkowania. |
| 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 |
| | szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych przedstawia tabela nr 1 |
| 1.2. | aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami |
| | brak danych |
| 1.3. | kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych |
| | brak danych |
| 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 |
| | brak danych |
| 1.6. | liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych |
| | brak danych |
| 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 danych |
| 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 |

| | |
|-------|---|
| | Jednostka korzysta z uproszczenia zawartego w art.4 ustawy o rachunkowości, kwoty rozliczeń nie są istotne i nie dokonuje się międzyokresowych rozliczeń kosztów |
| 1.14. | łącznie kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie |
| | brak danych |
| 1.15. | kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze |
| | Wypłacone środki pieniężne na świadczenia pracownicze: a) Odprawy emerytalne i rentowe – 0,00 b) Nagrody jubileuszowe – 56.374,46 c) Świadczenia urlopowe – 47.117,48 d) Inne – 0,00 |
| 1.16. | inne informacje |
| | |
| 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 |
| | |
| 2.3. | kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie |
| | brak danych |
| 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 |
| | |
| 3. | Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki |
| | |

.....
(główny księgowy)

2023.03.31
.....
(rok, miesiąc, dzień)

.....
(kierownik jednostki)

| Majątek trwały – wartość brutto | | | | | | | | | |
|--|--|---|----------------------------------|--------------|---|-----------------------------------|-------------------|------|---|
| Lp. | Składniki majątku trwałego | Wartość początkowa brutto -BO roku obrotowego | Zwiększenie wartości początkowej | | Przemieszczenia wewnętrzne składników majątkowych | Zmniejszenie wartości początkowej | | | Wartość końcowa brutto BZ roku obrotowego |
| | | | Nabycie | Aktualizacja | | Sprzedaż | Likwidacja | Inne | |
| I. | Wartości niematerialne i prawne | | | | | | | | |
| II. | Rzeczowe aktywa trwale | 6.790.344,32 | | | 52.566,41 | | 292.770,09 | | 6.550.140,64 |
| 1. | Środki trwale | 6.790.344,32 | | | 52.566,41 | | 292.770,09 | | 6.550.140,64 |
| 1.1 | Grunty | | | | | | | | |
| 1.1.1 | Grunty stanowiące własność j.s.t., przekazane w użytkowanie wiecz. | | | | | | | | |
| 1.2. | Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej | 6.730.372,22 | | | 32.600,00 | | 292.770,09 | | 6.470.202,13 |
| 1.3. | Urządzenia techniczne i maszyny | 35.764,00 | | | | | | | 35.764,00 |
| 1.4. | Środki transportu | 5.500,00 | | | | | | | 5.500,00 |
| 1.5. | Inne środki trwale | 18.708,10 | | | 19.966,41 | | | | 38.674,51 |
| 2. | Środki trwale w budowie (inwestycje) | | | | | | | | |
| 3. | Zaliczki na środki trwale w budowie (inwestycje) | | | | | | | | |

Andrzejewo 31.03.2023

| Lp. | Składniki majątku trwałego | Amortyzacja (umorzenie) | | | | | | Odpisy aktualizujące wartość majątku trwałego | Wartość netto majątku trwałego | |
|-------|--|-------------------------|------------------|--------------|------------------|--------------|---------------------|---|--------------------------------|------------------------|
| | | Stan na początek roku | Umorzenie za rok | Aktualizacja | Inne zwiększenia | Zmniejszenie | Stan na koniec roku | | Stan na początek roku BO | Stan na koniec roku BZ |
| I. | Wartości niematerialne i prawne | | | | | | | | | |
| II. | Rzeczowe aktywa trwałe | 2.916.218,10 | 168.467,39 | | 26.336,57 | 175.042,02 | 2.935.980,04 | | 3.874.126,22 | 3.614.160,60 |
| 1. | Środki trwałe | 2.916.218,10 | 168.467,39 | | 26.336,57 | 175.042,02 | 2.935.980,04 | | 3.874.126,22 | 3.614.160,60 |
| 1.1. | umorzenie grunty | | | | | | | | | |
| 1.1.1 | umorzenie grunty stanowiące własność j.s.t., przekazane w użyt. wiecz. | | | | | | | | | |
| 1.2. | umorzenie budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej | 2.858.966,75 | 164.926,13 | | 9.673,38 | 175.042,02 | 2.858.524,24 | | 3.874.126,22 | 3.611.677,89 |
| 1.3. | umorzenie urządzenia techniczne i maszyny | 35.764,00 | 0,00 | | | | 35.764,00 | | 0,00 | 0,00 |
| 1.3. | umorzenie środki transportu | 5.500,00 | 0,00 | | | | 5.500,00 | | 0,00 | 0,00 |
| 1.4 | umorzenie inne środki trwałe | 15.987,35 | 3.541,26 | | 16.663,19 | | 36.191,80 | | 2.720,75 | 2.482,71 |

Andrzejewo 31.03.2023

Pozostałe środki trwałe - wartość brutto

| Stan na początek roku BO | Zwiększenie | Zmniejszenie | Stan na koniec roku BZ |
|-----------------------------|-------------|--------------|---------------------------|
| Konto 013 – 826.403,19 | 61.974,83 | - | 888.378,02 |
| Konto 020 – 15.061,20 | - | - | 15.061,20 |
| Konto 014 – 32.481,50 | | | 32.481,50 |
| Suma: 873.945,89 | 61.974,83 | - | 935.920,72 |

Pozostałe środki trwałe - umorzenie

| Stan na początek roku BO | Zwiększenie | Zmniejszenie | Stan na koniec roku BZ |
|-----------------------------|-------------|--------------|---------------------------|
| Konto 072 – 873.945,89 | 61.974,83 | - | 935.920,72 |

Andrzejewo 31.03.2023

