

Wpłynęło 30. 03. 2023

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki Szkoła Podstawowa w Komarowie
1.2	siedzibę jednostki Komarowo 8, 72-105 Lubczyna
1.3	adres jednostki Komarowo 8, 72-105 Lubczyna
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki Szkoła podstawowa
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 01.01.2022 r. do 31.12.2022 r.
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne Sprawozdanie nie obejmuje danych łącznych
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji) <ul style="list-style-type: none">❖ Rokiem obrotowym jest rok budżetowy, czyli rok kalendarzowy od 01 stycznia do 31 grudnia.❖ Okresem sprawozdawczym jest miesiąc.❖ Przyjmuje się następujące metody prowadzenia ewidencji analitycznej rzeczowych składników aktywów obrotowych:<ul style="list-style-type: none">- ewidencją ilościowo-wartościową obejmuje się środki trwałe i wyposażenie, o wartości powyżej 1000 zł., z wyjątkiem: sprzętu komputerowego, sprzętu audiowizualnego, aparatów fotograficznych, centrali telefonicznych, telefonów komórkowych, urządzeń biurowych, urządzeń sieciowych, programów komputerowych bądź wartości niematerialnych i prawnych. Wymienione wyjątki podlegają ewidencji ilościowo-wartościowej bez względu na cenę zakupu.- ewidencją ilościową obejmuje się wyposażenie o wartości mniejszej i równej 1000 zł.;Ewidencją wartościową objęte jest paliwo-węgiel- odpisaniu w koszty bezpośrednio po zakupie podlegają materiały o wartości do 100 zł. (z wyjątkiem czajników, kalkulatorów, telefonów analogowych, wentylatorów, gaśnic, krzeseł, odbojnic, podstawek pod monitor i komputer oraz dostawek do biurka, które podlegają ewidencji ilościowej.❖ Aktywa i pasywa jednostki wycenia się wg zasad określonych w ustawie o rachunkowości oraz w przepisach szczególnych wydanych na podstawie ustawy o finansach publicznych. W szczególności:<ol style="list-style-type: none">1. Środki trwałe w dniu przyjęcia do użytkowania, wycenia się<ul style="list-style-type: none">- w przypadku zakupu według ceny nabycia- w przypadku wytworzenia według kosztu wytworzenia- w przypadku otrzymania nieodpłatnie według wartości zawartej w decyzji organu- w przypadku darowizny według wartości rynkowej2. Wartości niematerialne i prawne wprowadza się do ewidencji w cenie nabycia, w przypadku darowizny według wartości rynkowej.3. Należności wyceniane są w kwocie wymagającej zapłaty z zachowaniem ostrożności, a odpisy aktualizujące należności tworzone są na dzień bilansowy według zasad wynikających z ustawy o rachunkowości.❖ Przyjmuje się zasady dokonywania odpisów amortyzacyjnych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych przy zastosowaniu stawek amortyzacyjnych z ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych.<ol style="list-style-type: none">1. odpisom amortyzacyjnym podlegają środki trwałe ujęte na koncie 011 „Środki trwałe”, metodą liniową2. odpisom amortyzacyjnym podlegają wartości niematerialne i prawne ujęte na koncie 020 „Wartości niematerialne i prawne” metodą liniową3. odpisów amortyzacyjnych dokonuje się za okres całego roku, poczynając od miesiąca następnego po miesiącu nabycia, do miesiąca, w którym środek trwały (wartość niematerialną i prawną) zlikwidowano, sprzedano, nieodpłatnie przekazano lub stwierdzono jego niedobór,4. jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do użytkowania, umarza się pozostałe wartości niematerialne i prawne oraz aktywa trwałe o wartości do 10 000,- zł w tym między innymi: książki i inne zbiory biblioteczne, środki dydaktyczne służące procesowi dydaktyczno-wychowawczemu, odzież, meble i dywany, pozostałe środki trwałe oraz wartości niematerialne.

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
	Tabela nr 1
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	Nie dotyczy
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
	Tabela nr 5
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.	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
	82373,87
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
	Nie dotyczy
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	Przychód-16229,63 zł dofinansowanie do zakupu węgla
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

GŁÓWNA KSIĘGOWA

mgr Dorota Sapiga

(główny księgowy)

.....17.03.2022 r.....
(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR SZKOŁY

Justyna Utecht

(kierownik jednostki)

SZKOŁA PODSTAWOWA

im. Joanny Kulmowej
72-105 Lubczyca, KOMAROWO 3
NIP 853-123-42-54, P-810171542

Tabela nr 5

Lp.	Grupa wg KŚT	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego
			zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6
1.	803 - wyposażenie techniczne dla prac biurowych	15200,00	0	0	15200,00

DIREKTOR SZKOŁY
Utecht
Justyna Utecht

GŁÓWNA KASJERKA
Dorota
mgr Dorota

SZKOŁA PODSTAWOWA

im. Joanny Kulmowej

72-105 Lubczyna, KOMARÓWO 8

NIP: 656 125 42 54, P: 810 17 1542

Tabela nr 1

Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (8+9+10)	Wartość początkowa - stan na koniec roku obrotowego (3+7-11)		Umorzenie - stan na początek roku obrotowego			Zwiększenie w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie umorzenia (14+15+16)		Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (13+17-18)		Wartość netto składników aktywów	
	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20		21	stan na początek roku obrotowego (3-13)	stan na koniec roku obrotowego (12-19)	
17 762,89	1 295 369,93	540 493,65	0,00	42 333,51	0,00	42 333,51	0,00	17 762,89	565 064,27	620 487,73	0,00	620 487,73	730 305,66		
0,00	0,00														
17 762,89	1 295 369,93	540 493,65	0,00	42 333,51	0,00	42 333,51	0,00	17 762,89	565 064,27	620 487,73	0,00	620 487,73	730 305,66		
13 241,88	995 924,15	251 574,19	0,00	27 286,18	0,00	27 286,18	0,00	13 241,88	265 618,49	620 487,73	0,00	620 487,73	730 305,66		
0,00	0,00								0,00		0,00	0,00	0,00		
0,00	968 031,61	227 439,77		26 436,18		26 436,18			253 875,95	620 487,73		620 487,73	714 155,66		
13 241,88	4 173,50	17 415,38						13 241,88	4 173,50			0,00	0,00		
0,00	0,00											0,00	0,00		
0,00	23 719,04	6 719,04		850,00		850,00			7 569,04			0,00	16 150,00		
4 521,01	299 445,78	288 919,46		15 047,33		15 047,33		4 521,01	299 445,78			0,00	0,00		
2 521,10	63 800,79	55 680,15		10 641,74		10 641,74		2 521,10	63 800,79			0,00	0,00		
0,00	26 518,10	4748,1		21770		21 770,00			26 518,10			0,00	0,00		

DYREKTOR SZKOŁY

Alicja
Alicja Utecht

GŁÓWNA KSIĘGOWA

Dorota
mgr Dorota Pałczyńska

L.p.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów wg. układu w bilansie	Wartość początkowa - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości			Ogółem zwiększenie wartości początkowej (4+5+6)	Zmniejszenie wartości początkowej		
			aktualizacja	przychody	przemieszczenia		zbycie	likwidacja	inne
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Aktywa trwałe	1 160 981,38	0,00	152 151,44	0,00	152 151,44	0,00	17 762,89	0,00
2	I. WNIP - umarz. stopniowo					0,00			
3	II. Rzeczowe aktywa trwałe	1 160 981,38	0,00	152 151,44	0,00	152 151,44	0,00	17 762,89	0,00
4	I. ŚRODKI TRWAŁE	872 061,92	0,00	137 104,11	0,00	137 104,11	0,00	13 241,88	0,00
5	1.1 Grunty Gr. 0					0,00			
6	1.2 Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej Gr. 1, 2	847 927,50		120 104,11		120 104,11			
7	1.3 Urządzenia techn. i maszyny Gr. 3,4,5,6	17 415,38				0,00		13 241,88	
8	1.4 Środki transportu Gr. 7					0,00			
9	1.5 Inne środki trwałe Gr. 8	6 719,04		17 000,00		17 000,00			
10	Środki niskocenne (013)	288 919,46		15 047,33		15 047,33		4 521,01	
11	Zbiory biblioteczne (014)	55 680,15		10 641,74		10 641,74		2 521,10	
12	WNIP-umarz.jednorazowo (020)	4 748,10		21 770,00		21 770,00			