

<p>Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej: Szkoła Podstawowa im. Jana Pawła II w Pisanicy Pisanica 65 19-314 Kalinowo</p>	<p>INFORMACJA DODATKOWA</p>
--	------------------------------------

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Lp.	Etykieta	Wartość
1.		
1.1	Nazwa jednostki	Szkoła Podstawowa im. Jana Pawła II
1.2	Siedziba jednostki	Pisanica
1.3	Adres jednostki	Pisanica 65, 19-314 Kalinowo
1.4	Podstawowy przedmiot działalności jednostki	dział 801- oświata i wychowanie
2	Okres sprawozdawczy	od 1 stycznia 2023 roku do 31 grudnia 2023 roku
3	Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielnie sprawozdania finansowe	Sprawozdanie jednostkowe
4.	Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	

Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości
 Zasady stosowane w prowadzeniu ksiąg rachunkowych:

1. Środki trwale oraz wartości niematerialne i prawne umarza się lub amortyzuje według stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych.
2. Odpisów umorzeniowych dokonuje się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia środka trwałego lub wartości niematerialnej i prawnej do używania.
3. Zakończenie odpisów umorzeniowych następuje nie później niż z chwilą zrównania odpisów umorzeniowych z wartością początkową środka trwałego lub przeznaczenia go do likwidacji, sprzedaży lub stwierdzenia jego niedoboru.
4. Wartość początkowa środków trwałych i dotychczas dokonane odpisy umorzeniowe podlegają aktualizacji zgodnie z zasadami określonymi w odrębnych przepisach, a wyniki aktualizacji odnoszone są na fundusz.
5. Odpisy umorzeniowe środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych ujmuje się w księgach rachunkowych miesięcznie, według stanu na koniec danego miesiąca.
6. Jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania, umarza się:
 - a) książki i inne zbiory biblioteczne,
 - b) środki dydaktyczne służące procesowi dydaktyczno-wychowawczemu realizowanemu w szkołach i placówkach oświatowych,
 - c) odzież i umundurowanie,
 - d) meble i dywany,
 - e) pozostałe środki trwale (wyposażenie) oraz wartości niematerialne i prawne o wartości mieszczącej się w przedziale 0,00 zł – 10.000,00 zł, dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszty uzyskania przychodu w 100 % ich wartości w momencie oddania do używania.
1. Nie umarza się gruntów oraz dóbr kultury.
2. Środki trwale oraz wartości niematerialne i prawne amortyzuje się metodą liniową
3. Składniki majątku o wartości:

- nie przekraczającej 500,00zł, ewidencjonuje się bezpośrednio w koszty działalności i nie podlegają ewidencji bilansowej i pozabilansowej;
- w przedziale 501,00.zł – 1.000,00 zł podlegają odpisaniu w ciężar kosztów zużycia materiałów w momencie przekazania ich do użytkowania i są objęte ewidencją ilościową;
- w przedziale od 1.000,00zł do 10.000,00 zł - podlegają ewidencji bilansowej na koncie pozostałe środki trwałe.

1. W przypadku, gdy środek trwały składa się z wielu elementów zestawienie jego części składowych stanowi integralną część dokumentu OT – Przyjęcie Środka Trwałego.

2. Na dzień bilansowy środki trwałe (z wyjątkiem gruntów) wycenia się w wartości netto tj. z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych ustalonych na dzień bilansowy.

3. Gospodarka materiałowa podlega ewidencji ilościowo-wartościowej i rozchód materiałów wycenia się przy zastosowaniu metody wg ceny nabycia i okres użytkowania.

5.	Inne informacje	BRAK
----	------------------------	------

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia

1.	
----	--

1.1 Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych (I)

L.p.	Wyszczególnienie	Wartość - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości			Ogółem zwiększenie wartości (4+5+6)
			aktualizacja	przychody	inne	
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.
1.	ŚRODKI TRWAŁE	3 283 005,47	0,00	0,00	0,00	0,00
gr. 0	Grunty	0,00				0,00
gr. 1	Budynki, lokale	2 962 322,57				0,00
gr. 2	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	225 690,80				0,00
gr. 4 - gr. 6	Maszyny (...) ogólnego zastosowania oraz urządzenia techniczne	35 751,60				0,00
gr. 7	Środki transportu	0,00				0,00
gr. 8	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie	59 276,50				0,00
2.	Wartości niematerialne i prawne	22 390,72	0,00	11 728,00	0,00	11 728,00
	Licencje i prawa autorskie – oprogramowanie komputerowe	22 390,72		11 728,00		11 728,00
	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	0,00				0,00
3.	Pozostałe środki trwałe	907 324,38	0,00	125 197,07	0,00	125 197,07
gr. 4	Pozostałe środki trwałe	173 339,74		5 279,00		5 279,00
gr. 6	Pozostałe środki trwałe	95 344,32		106 463,12		106 463,12
gr. 8	Pozostałe środki trwałe	638 640,32		13 454,95		13 454,95
	RAZEM:	4 212 720,57	0,00	136 925,07	0,00	136 925,07

1.1 Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych (II)							
L.p.	Wyszczególnienie	Zmniejszenie wartości				Ogółem zmniejszenie wartości (8+9+10+11)	Wartość - stan na koniec roku obrotowego (3+7-12)
		aktualizacja	zbycie	likwidacja	inne		
1.	2.	8.	9.	10.	11.	12.	13.
1.	ŚRODKI TRWAŁE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 283 005,47
gr. 0	Grunty					0,00	0,00
gr. 1	Budynki, lokale					0,00	2 962 322,57
gr. 2	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej					0,00	225 690,80
gr. 4 - gr. 6	Maszyny (...) ogólnego zastosowania oraz urządzenia techniczne					0,00	35 715,60
gr. 7	Środki transportu					0,00	0,00
gr. 8	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie					0,00	59 276,50
2.	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	5 375,22	0,00	5 375,22	28 743,50
	Licencje i prawa autorskie – oprogramowanie komputerowe			5 375,22		5 375,22	28 743,50
	Pozostałe wartości niematerialne i prawne						0,00
3.	Pozostałe środki trwałe	0,00	0,00	92 469,18	0,00	92 469,18	940 052,27
gr. 4	Pozostałe środki trwałe			81 775,47		81 775,47	96 843,27
gr. 6	Pozostałe środki trwałe			303,10		303,10	201 504,34
gr. 8	Pozostałe środki trwałe			10 390,61		10 390,61	641 704,66
	RAZEM:	0,00	0,00	97 844,40	0,00	0,00	4 251 801,24

1.1 Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych (III)							
L.p.	Wyszczególnienie	Umorzenia				Wartość netto składników majątku	
		stan na początek roku obrotowego	zwiększenia	zmniejszenia	stan na koniec roku obrotowego	stan na początek roku obrotowego	stan na koniec roku obrotowego
1.	2.	14.	15.	16.	17.	18.	19.
1.	ŚRODKI TRWAŁE	1 581 520,51	81 604,34	0,00	1 663 124,85	1 701 484,96	1 619 880,62
gr. 0	Grunty	0,00			0,00	0,00	0,00
gr. 1	Budynki, lokale	1 489 973,74	79 700,34		1 569 674,08	1 472 348,83	1 392 648,49
gr. 2	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00			0,00	225 690,80	225 690,80
gr. 4 - gr. 6	Maszyny (...) ogólnego zastosowania oraz urządzenia techniczne	32 270,27	1 904,00		34 174,27	3 445,33	1 541,33
gr. 7	Środki transportu				0,00	0,00	0,00
gr. 8	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie	59 276,50			59 276,50	0,00	0,00
2.	Wartości niematerialne i prawne	22 390,72	11 728,00	5 375,22	28 743,50	0,00	0,00
	Licencje i prawa autorskie – oprogramowanie komputerowe	22 390,72	11 728,00	5 375,22	28 743,50		
	Pozostałe wartości niematerialne i prawne				0,00		
3.	Pozostałe środki trwałe	907 324,38	125 197,07	92 469,18	940 052,27	0,00	0,00
gr. 4	Pozostałe środki trwałe	173 339,74	5 279,00	81 775,47	96 843,27		
gr. 6	Pozostałe środki trwałe	95 344,32	106 463,12	303,10	201 504,34		
gr. 8	Pozostałe środki trwałe	638 640,32	13 454,95	10 390,61	641 704,66		
	RAZEM:	2 511 235,61	218 529,41	97 844,40	2 631 920,62	1 701 484,96	1 619 880,62

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 aktualizacyjnych wartości 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 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:
	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 pomiędzy 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
1.16	inne informacje
	BRAK

1.15 Kwotę wypłacanych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze (w zł)

L. p.	Wyszczególnienie	Kwota wypłacanych środków pieniężnych
1.	2.	3.
Świadczenia pracownicze		2 635 554,84
1.	z tytułu wynagrodzeń z osobami fizycznymi zatrudnionymi na podstawie umowy o pracę, umowy zlecenia, umowy o dzieło, umowy agencyjnej i innych umów zgodnie z odrębnymi przepisami	1 791 209,15
2.	premie, nagrody jubileuszowe i inne, odprawy emerytalno-rentowe, odprawy pieniężne w związku z rozwiązaniem stosunku pracy	71 405,77
3.	dodatkowe wynagrodzenie roczne	132 449,43
4.	nagroda z okazji 250 rocznicy Komisji Edukacji Narodowej	21 375,00
5.	nagroda z okazji Dnia Edukacji Narodowej	16 200,00
6.	z tytułu ubezpieczeń społecznych i innych świadczeń na rzecz pracowników i osób fizycznych zatrudnionych na podstawie umowy o pracę, umowy zlecenia, umowy o dzieło, umowy agencyjnej i innych umów, które nie są zaliczane do wynagrodzeń	400 721,06
7.	wydatki osobowe niezaliczane do wynagrodzeń - dodatek wiejski	90 851,84
8.	odpis na ZFŚS	104 924,12
9.	inne świadczenia pracownicze (wydatki poniesione w związku z zagwarantowaniem pracownikom ochrony zdrowia, bezpieczeństwa i higieny pracy, ekwiwalent pieniężny za odzież i obuwie robocze, sfinansowanie obowiązkowych badań profilaktycznych, zakup okularów korekcyjnych	6 418,47

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

Pisanica, dnia 22/03/2024 r.