

INFORMACJA DODATKOWA

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

a) nazwa jednostki : Szkoła Podstawowa im. Jana III Sobieskiego w Zbiersku

b) siedziba jednostki : Zbiersk - Cukrownia 144 62-830 Zbiersk

c) podstawowy przedmiot działalności jednostki : edukacja

d) okres sprawozdawczy : 01.01.2022- 31.12.2022

f) nie dotyczy

g) omówienie przyjętych zasad rachunkowości

- metody wyceny aktywów i pasywów

Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne, w zależności od tego w jaki sposób zostały przyjęte wycenia się według :

- cen nabycia – przy zakupie ,

- ceny sprzedaży takiego samego lub podobnego przedmiotu (wartość rynkowa) - jeżeli nie jest możliwe ustalenie ceny nabycia składnika aktywów, w szczególności przyjętego nieodpłatnie, w tym w drodze darowizny.

- według wartości określonej w decyzji właściwych organów o nieodpłatnym ich przekazaniu.

Na dzień bilansowy środki trwałe wycenia się w wartości netto tj. z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych ustalonych na dzień bilansowy.

Inwestycje krótkoterminowe ujmuje się w cenach zakupu lub nabycia , jeżeli koszty przeprowadzenia lub rozliczenia transakcji nie są istotne.

Materiały jednostka wycenia w cenach zakupu. Wartości materiałów na podstawie dowodu zakupu odnoszone są na magazyn. Magazynuje się opał i artykuły żywnościowe. Zużyte materiały księgowane są w ciężar kosztów na koniec miesiąca (art. żywnościowe) i nie później niż na koniec kwartału (opał)

Aktywa pieniężne (środki na rachunkach) ujmowane są w księgach w wartości nominalnej , tak też są wyceniane na dzień bilansowy.

Należności wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty z uwzględnieniem ewentualnych odsetek naliczonych przez jednostkę. Odsetki od nieterminowych płatności nalicza się i ewidencjonuje nie później niż na koniec kwartału lub w momencie ich zapłaty.

Zobowiązania wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty.

- amortyzacja

Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się i amortyzuje przy zastosowaniu stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się i amortyzuje jednorazowo za okres całego roku i ujmuje się w księgach rachunkowych jednostki pod datą 31 grudnia. Nowo przyjęte środki trwałe umarza się i amortyzuje począwszy od następnego miesiąca po miesiącu, w którym przyjęto je do używania

Wartości niematerialne i prawne o wartości niższej od wymienionej w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych, a także będące pomocami dydaktycznymi albo ich nieodłącznymi częściami traktuje się jako pozostałe wartości niematerialne i prawne , które umarza się w 100 % w miesiącu przyjęcia do używania. Jednorazowo w miesiącu przyjęcia do używania umarza się także : książki, pomoce dydaktyczne, meble, dywany, pozostałe środki trwałe (wyposażenie).

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia.

a) Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zmniejszenia i zwiększenia z tytułu : aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy a dla majątku amortyzowanego – podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji.

Tabela Nr 6

Zmiana wartości netto środków trwałych

| Lp. | Środki trwałe - rodzaje | Wartość netto na początek roku obrotowego | Wartość netto na koniec roku obrotowego |
|------|--|---|---|
| 1. | Grunty | 0,00 | 0,00 |
| 1.1. | Grunty stanowiące własność JST, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom | 0,00 | 0,00 |
| 2. | Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej wodnej | 0,00 | 0,00 |
| 3. | Urządzenia techniczne i maszyny | 0,00 | 0,00 |
| 4. | Środki transportu | 0,00 | 0,00 |
| 5. | Inne środki trwałe | 0,00 | 0,00 |
| | Razem | 0,00 | 0,00 |

nie dotyczy

b) Aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury.

nie dotyczy

c) Kwota dokonywanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz aktywów finansowych.

nie dotyczy

Tabela 7

Odpisy aktualizujące wartość długoterminowych aktywów niefinansowych

| Lp. | Rodzaje długoterminowych aktywów niefinansowych objętych odpisami aktualizującymi | Stan odpisów aktualizujących na początek roku obrotowego | Zwiększenia | Zmniejszenia | Stan odpisów aktualizujących na koniec roku obrotowego |
|-----|---|--|-------------|--------------|--|
| | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | Razem | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

nie dotyczy

Tabela 8

Odpisy aktualizujące wartość długoterminowych aktywów finansowych

| Lp. | Rodzaje długoterminowych aktywów finansowych objętych odpisami aktualizującymi | Stan odpisów aktualizujących na początek roku obrotowego | Zwiększenia | Zmniejszenia | Stan odpisów aktualizujących na koniec roku obrotowego |
|-----|--|--|-------------|--------------|--|
| | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | Razem | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

nie dotyczy

d) Wartość gruntów użytkowanych w wieczyste.

nie dotyczy

Tabela Nr 9

Wartość gruntów użytkowanych w wieczyste

| Lp. | Dane gruntów użytkowanych w wieczyste | Wartość gruntów użytkowanych w wieczyste na początek roku obrotowego | Zwiększenia | Zmniejszenia | Wartość gruntów użytkowanych w wieczyste na koniec roku obrotowego |
|-------|---------------------------------------|--|-------------|--------------|--|
| | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Razem | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

nie dotyczy

e) Wartość niemortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu.

nie dotyczy

Tabela Nr 10

Wartość środków trwałych niemortyzowanych lub nieumarzanych

| Lp. | Środki trwale niemortyzowane przez jednostkę – używane na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym umów leasingu | Wartość na początek roku obrotowego | Zwiększenia | Zmniejszenia | Wartość na koniec roku obrotowego |
|-------|--|-------------------------------------|-------------|--------------|-----------------------------------|
| | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Razem | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

nie dotyczy

f) Liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych.

nie dotyczy

Tabela Nr 11

| Lp. | Papiery wartościowe z podziałem na ich rodzaje | Stan na początek roku obrotowego | | Zwiększenia | | Zmniejszenia | | Stan na koniec roku obrotowego | |
|-------|--|----------------------------------|------|-------------|------|--------------|------|--------------------------------|------|
| | | | | | | | | | |
| | | 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 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Razem | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

nie dotyczy

g) 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

Tabela Nr 12

| Lp. | Wyszczególnienie według grup należności | Stan na początek roku obrotowego | Zwiększenia | Zmniejszenia | | | Stan na koniec roku obrotowego |
|-------|---|----------------------------------|-------------|--------------|------------|-------|--------------------------------|
| | | | | Wykorzystane | Rozwiązane | Razem | |
| | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Razem | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

nie dotyczy

h) Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu ,rozwiązaniu i stanie końcowym.

Tabela Nr 13

| Lp. | Wyszczególnienie rezerw według celu ich utworzenia | Stan na początek roku obrotowego | Zwiększenia | Zmniejszenia | | | Stan na koniec roku obrotowego |
|-------|--|----------------------------------|-------------|--------------|------------|-------|--------------------------------|
| | | | | Wykorzystane | Rozwiązane | Razem | |
| | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Razem | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

nie dotyczy

i) Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:

- powyżej 1 roku do 3 lat,
- powyżej 3 do 5 lat,
- powyżej 5 lat.

nie dotyczy

j) Kwota 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 zwrotnego.

nie dotyczy

k) Łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i form tych zabezpieczeń.

nie dotyczy

Tabela Nr 14

Kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki

| Lp. | Rodzaj zabezpieczenia na majątku | Kwota zabezpieczenia |
|-----|----------------------------------|----------------------|
| | | 0,00 |
| | Razem | 0,00 |

nie dotyczy

l) Łączna kwota 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

Tabela Nr 15

Kwota 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

| Lp. | Wyszczególnienie według rodzaju zobowiązań warunkowych | Wartość zobowiązań warunkowych według stanu na: | |
|-----|--|---|------------------------|
| | | Początek roku obrotowego | Koniec roku obrotowego |
| | | 0,00 | 0,00 |
| | Razem | 0,00 | 0,00 |

nie dotyczy

m) Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwota czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie.

nie dotyczy

n) Kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie.
nie dotyczy

o) Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze.

- nagrody jubileuszowe –
- odprawy emerytalne i rentowe –
- nagrody burmistrza, dyrektora -
- dodatki wiejskie -
- dodatki motywacyjne –
- ekwiwalenty za urlop –
- zapomogi zdrowotne (fundusz n-li) –
- wynagrodzenie (urlopy dla poratowania zdrowia) –
- świadczenia urlopowe n-le (ZFŚS)–
- świadczenia socjale (ZFŚS) –
- zapomogi (ZFŚS) –

p) Inne informacje.

W Szkole Podstawowej im. Jana III Sobieskiego w Zbiersku w roku 2022 wystąpiły wzajemne rozliczenia między jednostkami. Rozliczenia te dotyczyły następujących jednostek:

Miejsko Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Stawiszynie – 7 375,50 zł

Samorządowy Zakład Gospodarki Komunalnej i Mieszkaniowej w Stawiszynie – 6 156,63 zł

Miejsko Gminny Ośrodek Kultury w Zbiersku – 133 192,88 zł

Wszystkie zobowiązania i należności powstałe w 2022 roku zostały uregulowane.

r) Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów.

Saldo konta 310 - materiały – 3 320,16 zł

s) Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym.

| Lp. | Wyszczególnienie środków trwałych w budowie | Koszty poniesione w ciągu roku na budowę środków trwałych | | |
|-----|---|---|---------|-----------------|
| | | Ogółem | w tym: | |
| | | | Odsetki | Różnice kursowe |
| | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | Razem | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

nie dotyczy

t) Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie.

W 2022 roku przyjęto na stan nieodpłatnie przekazany sprzęt multimedialny ,meble i książki na ogólną kwotę 25 023,82 zł

Sprzęt multimedialny i meble o łącznej wartości 24 697,00 zł przekazała na rzecz szkoły Rada Rodziców. Książki o wartości 326,82 zł , otrzymano od Centrum Edukacji Obywatelskiej.

u) **Inne informacje.**

Struktura zatrudnienia

| | Zatrudnienie na dzień 01.01.2022 | Zatrudnienie na dzień 31.12.2022 |
|--------------------------|----------------------------------|----------------------------------|
| nauczyciele | 25,33 | 24,65 |
| pracownicy administracji | 4 | 4 |
| pracownicy obsługi | 7,75 | 7,75 |

w) **Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki.**

nie dotyczy

Zbiersk 30.03.2023

DYREKTOR
mgr Małgorzata Szczuka

.....
kierownik jednostki

GŁÓWNY KSIĘGOWY
mgr Emilia Biales

.....
główny księgowy