

Informacja dodatkowa

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:

1.
 - 1.1. nazwę jednostki: Szkoła Podstawowa w Zamościu
 - 1.2. siedzibę jednostki: Zamość 14 63-520 Grabów n/Prosną
 - 1.3. adres jednostki: j.w.
 - 1.4. podstawowy przedmiot działalności jednostki: działalność dydaktyczna, wychowawcza oraz opiekuńcza na poziomie szkoły podstawowej i oddziałów przedszkolnych
2. wskazanie okresu objętego sprawozdaniem: sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 01 stycznia 2022 r. do 31 grudnia 2022 r.
3. wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne: sprawozdanie jednostkowe
4. omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości. Zasady stosowane w prowadzeniu ksiąg rachunkowych:

 - a) środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się według stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych
 - b) odpisów umorzeniowych dokonuje się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia środka trwałego lub wartości niematerialnej i prawnej do używania
 - c) 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
 - e) odpisy umorzeniowe środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych ujmuje się w księgach rachunkowych jednorazowo za cały rok na koniec roku.
 - f) środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne amortyzuje się metodą liniową
 - g) na dzień bilansowy środki trwałe wycenia się w wartości netto tj. z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych ustalonych na dzień bilansowy
 - h) jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania, umarza się:
 - książki i inne zbiory biblioteczne
 - środki dydaktyczne, służące do nauczania i wychowania w szkole/oddziale przedszkolnym
 - meble
 - sprzęt RTV
 - pozostałe środki trwałe o wartości początkowej nieprzekraczającej wielkości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych, dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszt uzyskania przychodu w 100 % ich wartości w momencie oddania do używania
 - i) pozostałe środki trwałe ujmuje się:
 - w ewidencji ilościowo-wartościowej na koncie 013 (umarzając w 100% w miesiącu oddania do użytkowania)
 - w ewidencji ilościowej o wartości niższej niż 300,00 zł z wyjątkiem: mebli, sprzętu RTV, spisując w koszty w momencie zakupu
 - j) gospodarka materiałowa podlega ewidencji ilościowo-wartościowej. Rozchód materiałów wycenia się przy zastosowaniu metody FIFO („pierwsze weszło, pierwsze wyszło”)
 - k) jednostka nie dokonuje rozliczeń międzyokresowych kosztów ze względu na to, że są to kwoty niewielkie, porównywalne, powtarzalne

- l) środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych wycenia się według wartości nominalnej
- m) wynik finansowy jednostki ustalany jest zgodnie z wariantem porównawczym rachunku zysków i strat; ewidencja kosztów działalności podstawowej prowadzona jest na kontach zespołu 4

5. inne informacje: nie dotyczy

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:

1.

1.1. *Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz , zawierających stan aktywów na początku 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 dotyczącej amortyzacji lub umorzenia.*

- **Rozliczenie majątku trwałego za 2022 r.**

Wg załącznika nr 1 do informacji dodatkowej

- **Rozliczenie umorzenia majątku trwałego za 2022 r.**

Wg załącznika nr 2 do informacji dodatkowej

- **Rozliczenie wartości niematerialnych i prawnych za r. całkowicie umorzonych**

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początku roku	Zwiększenie	Zmniejszenie	Stan na koniec roku
1	Wartości niematerialne i prawne				
2	...				

- **Rozliczenie pozostałych środków trwałych, zbiorów bibliotecznych i wartości niematerialnych i prawnych umarzanych jednorazowo za 2022 r.**

Wg załącznika nr 3 do informacji dodatkowej

1.2. aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami:

Jednostka posiada grunty przekazane w wieczyste użytkowanie o wartości księgowej zł po dokonanej wycenie do wartości rynkowej wg stanu na koniec roku obrotowego (wartość bilansowa).

Wykaz gruntów będących w użytkowaniu wieczystym na terenie

.....

L. p.	DZIAŁKA		Wartość bilansowa nieruchomości:	Opłata roczna 3%	Miejscowość	UMOWA-AKT NOTARIALNY		UWAGI
	numer	powierzchnia				numer Rep.	data	
	Razem ilość działek:	Ogółem powierzchnia:						

1.3. kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych.

Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiana stanu odpisów w ciągu roku		Stan na koniec roku obrotowego
		Zwiększenia	Zmniejszenia	
Wartości niematerialne i prawne				
Środki trwałe				
Środki trwałe w budowie				
Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)				
Długoterminowe aktywa finansowe, w tym:				
- akcje i udziały				

1.4. Wartość gruntów użytkowanych wieczysto

Wartość gruntów przejętych (otrzymanych, nabytych) przez jednostki w wieczyste użytkowanie i pozostające w ich posiadaniu na koniec roku sprawozdawczego.

Wyszczególnienie	Stan na koniec roku obrotowego
Powierzchnia (m ²)	
Wartość (w zł)	

1.5. wartość nieamortyzowanych lub nie umarzanych 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.

<i>Wyszczególnienie</i>	<i>Stan na koniec roku obrotowego</i>	
	<i>Łączna liczba</i>	<i>Wartość bilansowa</i>
<i>Udziały:</i>		
RAZEM		

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)

<i>Wyszczególnienie</i>	<i>Odpisy aktualizujące wartość należności:</i>	
	<i>Długoterminowych</i>	<i>Krótkoterminowych</i>
<i>Stan na początek roku obrotowego</i>		
<i>Zwiększenia</i>		
<i>Wykorzystanie</i>		
<i>Rozwiązanie</i>		
<i>Stan na koniec roku obrotowego</i>		

<i>Grupa należności (według pozycji bilansowych)</i>	<i>Stan na początek roku</i>	<i>Zmiana stanu odpisów w ciągu roku</i>			<i>Stan na koniec roku obrotowego</i>
		<i>Zwiększenia</i>	<i>Zmniejszenie</i>	<i>rozwiązanie</i>	
RAZEM					

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:
(rozporządzenie MF z 13.09.2017r. Dz.U. z 2020r. poz. 342)

Zobowiązania długoterminowe

Wyszczególnienie	Zobowiązania długoterminowe o pozostałym od dnia bilansowego okresie spłaty			
	powyżej 1 roku do 3 lat	powyżej 3 lat do 5 lat	powyżej 5 lat	RAZEM
Kredyty i pożyczki				
Emisja obligacji				
Inne zobowiązania finansowe				
Pozostałe zobowiązania długoterminowe				
RAZEM				

1.10. 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 leasingu zwrotnego.

Nie dotyczy

1.11. Łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń

Nie dotyczy

1.12. Łączną 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. łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie

<i>Wyszczególnienie (rodzaj otrzymanych gwarancji i poręczeń)</i>	<i>Kwota otrzymanych gwarancji i poręczeń wg stanu na dzień</i> <i>z.</i>	<i>Kwota zobowiązań zabezpieczonych otrzymanymi gwarancjami i poręczeniami</i>
RAZEM		

1.15. kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

Wg załącznika nr 4 do informacji dodatkowej

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

Wg załącznika nr 5 do informacji dodatkowej

2.3. kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie

Wg załącznika nr 6 do informacji dodatkowej

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

Wg załącznika nr 7 do informacji dodatkowej

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

Wg załącznika nr 8 do informacji dodatkowej

GLÓWNY KSIĘGOWY

Magdalena Kowalczyk

DYREKTOR GZEASiP
w Sieroszewicach

Małgorzata Olejnik

Załącznik nr 1 do informacji dodatkowej

- Rozliczenie majątku trwałego za 2022 r.

Wg wartości brutto

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początku roku	Zwiększenie	Zmniejszenie	Stan na koniec roku
1.	Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1	w tym: stanowiące własność jst przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom				0,00
1.2	przyjęte z komunalizacji				0,00
1.3	sprzedaż gruntu				0,00
2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1 014 182,03	0,00	0,00	1 014 182,03
2.1	Budynki i lokale	1 008 649,91			1 008 649,91
2.2	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej (zwiększenie z inwestycji)	5 532,12			5 532,12
3.	Urządzenia techniczne i maszyny (zwiększenia z tytułu zakupu, zmniejszenia z tytułu likwidacji)	14 514,00	0,00	0,00	14 514,00
4	Środki transportu				0,00
5.	Inne środki trwałe	30 000,00	0,00	0,00	30 000,00
5.1	zwiększenia z tytułu przekwalifikowania zakupu materiałów na środki trwałe niskiej wartości				0,00
5.2	likwidacja środków trwałych				0,00
5.3	przekazanie				0,00
6.	Wartości niematerialne i prawne				0,00
	RAZEM	1 058 696,03	0,00	0,00	1 058 696,03

GLÓWNY KSIĘGOWY
Magdalena Kowalczyk
 Magdalena Kowalczyk

DYREKTOR GZEASiP
 w Sieroszowicach
Małgorzata Olejnik
 Małgorzata Olejnik

Załącznik nr 2 do informacji dodatkowej

- Rozliczenie umorzenia majątku trwałego za 2022 r.

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku	Zwiększenie	Zmniejszenie	Umorzenie roczne	Stan na koniec roku
1.	Budynki , lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	107 318,67	0,00	0,00	23 969,96	131 288,63
1.1	budynki i lokale	101 786,55			23 969,96	125 756,51
1.2	obiekty inżynierii lądowej i wodnej	5 532,12				5 532,12
2.	Urządzenia techniczne i maszyny	8 212,51			1 015,98	9 228,49
3.	Środki transportu					0,00
4.	Inne środki trwałe	3 000,00			3 000,00	6 000,00
5.	Wartości niematerialne i prawne					0,00
RAZEM		118 531,18	0,00	0,00	27 985,94	146 517,12

GLÓWNY KSIĘGOWY
Magdalena Kowalczyk
Magdalena Kowalczyk

DYREKTOR GZEASiP
w Sieroszewicach
Małgorzata Olejnik
Małgorzata Olejnik

Załącznik nr 3 do informacji dodatkowej

- Rozliczenie pozostałych środków trwałych, zbiorów bibliotecznych i wartości niematerialnych i prawnych umarzanych jednorazowo za 2022 r.

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początku roku	Zwiększenie	Zmniejszenie	Stan na koniec roku
Według wartości brutto					
1	Pozostałe środki trwałe	216 836,96	8 296,79	59,11	225 074,64
2	Zbiory biblioteczne	31 002,38	2 431,18	0,00	33 433,56
3	Wartości niematerialne i prawne	6 476,03	553,50	392,37	6 637,16
Razem		254 315,37	11 281,47	451,48	265 145,36
Wartość umorzenia					
1	Pozostałe środki trwałe	216 836,96	8 296,79	59,11	225 074,64
2	Zbiory biblioteczne	31 002,38	2 431,18	0,00	33 433,56
3	Wartości niematerialne i prawne	6 476,03	553,50	392,37	6 637,16
Razem		254 315,37	11 281,47	451,48	265 145,36

GLÓWNY KSIĘGOWY

 Magdalena Kowalczyk

DYREKTOR GZEASiP
 w Sieroszewicach

 Małgorzata Olejnik

Załącznik nr 4 do informacji dodatkowej

II 1.15 Świadczenia pracownicze

Tytuł świadczenia pracowniczego	Kwota
<i>Nagrody jubileuszowe</i>	10 903,48
<i>Ekwiwalent za urlop</i>	3 075,24
<i>Odprawy emerytalne</i>	0,00
RAZEM	13 978,72

GŁÓWNY KSIĘGOWY
M. Kowalczyk
Magdalena Kowalczyk

DYREKTOR GZEASIP
w Sieroszewicach
M. Olejnik
Małgorzata Olejnik

Załącznik nr 5 do informacji dodatkowej

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

Wyszczególnienie	Kwota
Koszty wytworzenia środków trwałych w budowie	7 346,79
1) W tym - odsetki	0,00
2) W tym - różnice kursowe	0,00
RAZEM	7 346,79

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Magdalena Kowalczyk
Magdalena Kowalczyk

DYREKTOR GZEASiP
w Sieroszewicach
Małgorzata Olejnik
Małgorzata Olejnik

Załącznik nr 6 do informacji dodatkowej

2 2.3 Przychody i koszty o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie

Wyszczególnienie	2021 r.	2022 r.
Przychody występujące incydentalnie w tym:	3,00	0,00
1) odszkodowania	0,00	0,00
2) inne	3,00	0,00

Wyszczególnienie	2021 r.	2022 r.
Koszty występujące incydentalnie w tym:	0,00	0,00
1)	0,00	0,00
2) inne	0,00	0,00

GLÓWNY KSIĘGOWY

Magdalena Kowalczyk

DYREKTOR CZEASiP
w Sieroszewicach

Małgorzata Olejnik

Załącznik nr 7 do informacji dodatkowej

2 2.5 Inne informacje

Wyszczególnienie	2021 r.	2022 r.
Przychody operacyjne występujące incydentalnie w tym:	0,00	2 892,00
1) pozostałe - darowizna	0,00	2 892,00
Koszty operacyjne występujące incydentalnie, w tym:	0,00	0,00
1) kary i odszkodowania wypłacane na rzecz osób fizycznych -wartość		
2) kary i odszkodowania wypłacane na rzecz osób prawnych - wartość		
3) koszty postępowania sądowego i prokuratorskiego		
4) zwrot dotacji wykorzystanych niezgodnie z przeznaczeniem		

GLÓWNY KSIĘGOWY

Magdalena Kowalczyk

DYREKTOR GZEASIP
w Sieroszewicach

Małgorzata Olejnik

Załącznik nr 8 do informacji dodatkowej

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

Wyszczególnienie	2021 r.	2022 r.
1) Wydatki pokryte z wydzielonego rachunku środków Funduszu Przeciwdziałania COVID-19 - dodatek węglowy, dodatki do niektórych źródeł ciepła i rekompensaty dla podmiotów wrażliwych (jednostek oświaty)	0,00	7 615,04
2) Koszty finansowe występujące incydentalnie w tym:		
2.1) W tym - pozostałe odsetki		
RAZEM	0,00	7 615,04

GLÓWNY KSIĘGOWY
Magdalena Kowalczyk
Magdalena Kowalczyk

DYREKTOR GZEASIP
w Sieroszewicach
Małgorzata Olejnik
Małgorzata Olejnik