

INFORMACJA DODATKOWA ZA 2022 ROK

I	<i>Wprowadzenie do sprawozdania finansowego</i>
1.1	<i>Nazwa jednostki</i> : SZKOŁA PODSTAWOWA
1.2	<i>Siedziba jednostki</i> : MROCZKÓW
1.3	<i>Adres jednostki</i> : MROCZKÓW 25 26-120 Bliżyn
1.4	<i>Podstawowy przedmiot działalności jednostki</i> : DZIAŁALNOŚĆ OŚWIATOWA
2.	<i>Okres objęty sprawozdaniem</i> : 01.01.2022-31.12.2022
3.	
4.	<p><i>Omówienie przyjętych zasad polityki rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów</i></p> <p>I. Aktywa i pasywa wycenia się nie rzadziej niż na dzień bilansowy w sposób następujący:</p> <p>1) środki trwale oraz wartości niematerialne i prawne stanowiące własność jednostki, otrzymane w zarząd lub użytkowanie wycenia się:</p> <ul style="list-style-type: none"> - w przypadku zakupu – według ceny nabycia, - stanowiące własność Skarbu Państwa lub jednostki samorządu terytorialnego otrzymane nieodpłatnie - w wartości określonej w decyzji, - w przypadku wytworzenia we własnym zakresie – według kosztu wytworzenia, który obejmuje ogół kosztów poniesionych przez jednostkę od rozpoczęcia budowy, montażu, przystosowania, ulepszenia do dnia bilansowego lub przyjęcia do użytkowania, - otrzymane z tytułu darowizny, spadku lub inny nieodpłatny sposób w wartości określonej w dokumencie , a w przypadku braku określenia wartości w cenie sprzedaży takiego samego lub podobnego przedmiotu lub w wartości godziwej, - w razie ujawnienia w trakcie inwentaryzacji – wartość wynikająca z posiadanych dokumentów, a gdy ich brak na podstawie wyceny Komisji, - suma wydatków poniesionych na ulepszenie środka trwałego polegające na przebudowie, rozbudowie, rekonstrukcji, adaptacji lub modernizacji przekroczy kwotę 5.000zł i powoduje wzrost jego wartości użytkowej to wartość początkową powiększa się o sumę wydatków na jego ulepszenie. <p>pozostałe środki trwale w użytkowaniu – wg ceny nabycia lub kosztu wytworzenia. Pozostałe środki trwale objęte są ewidencją ilościowo-wartościową w podziale na bilansową i pozabilansową. Za pozostałe środki trwale uznaje się środki o wartości do 10.000zł .</p> <p>2) umorzenia środków trwałych dokonuje się metodą liniową według stawek określonych w załączniku Nr 1 do ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych od pierwszego dnia miesiąca następującego po miesiącu, w którym przyjęto do używania. Ujawnione środki trwale nieobjęte ewidencją umarza się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu w którym zostały wprowadzone do ewidencji. Umorzenia i amortyzacji środków trwałych dokonuje się jednorazowo za okres całego roku i ujmuje się w księgach rachunkowych pod datą 31 grudnia.</p> <p>3) Umorzenia wartości niematerialnych i prawnych w momencie pod datą przekazania do używania w pełnej wartości początkowej</p> <p>4) wartości niematerialne i prawne wprowadza się do ewidencji w cenie nabycia, otrzymane nieodpłatnie na podstawie dokumentu przekazania – według wartości określonej w tym dokumencie, a otrzymane na podstawie darowizny- według wartości rynkowej z dnia otrzymania lub wartości określonej w umowie o przekazaniu.</p>

	<p>Wartość rynkowa określana jest na podstawie przeciętnych cen stosowanych w obrocie rzeczami tego samego rodzaju i gatunku, z uwzględnieniem ich stanu i stopnia zużycia.</p> <p>Wartości niematerialne i prawne zakupione ze środków na wydatki bieżące oraz stanowiące pierwsze wyposażenie nowych obiektów o wartości początkowej niższej od 5.000 zł traktuje się jako pozostałe wartości niematerialne i prawne, które umarzane są w 100% w m-cu przyjęcia do używania, a umorzenie ujmowane jest na koncie 072 w korespondencji z kontem 401. Umorzenia wartości niematerialnych i prawnych zakupionych ze środków na inwestycje dokonuje się jednorazowo za okres całego roku i ujmuje się w księgach rachunkowych pod datą 31 grudnia.</p> <p>5) Umorzenia pozostałych środków trwałych oraz zbiorów bibliotecznych dokonuje się jednorazowo w pełnej wartości w miesiącu oddania do używania.</p> <p>6) Środki trwale w budowie (inwestycje) wycenia się w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich wytworzeniem, nabyciem i montażem lub poniesionych w związku z ich ulepszeniem.</p> <p>7) Zbiory biblioteczne wycenia się w cenie zakupu. Zbiory ujawnione lub darowane wycenia się według wartości szacunkowej ustalonej komisyjnie i zatwierdzonej przez kierownika jednostki. Rozchody wycenia się w wartości ewidencyjnej.</p> <p>Przyjęto w jednostce zasady:</p> <p>1) Nie obejmuje się gospodarką magazynową a wartość początkowa zostaje jednorazowo odpisana w ciężar kosztów pod datą oddania do użytkowania dla:</p> <ul style="list-style-type: none"> - zakupionych i wydanych bezpośrednio do zużycia materiałów biurowych, akcesoriów komputerowych, środków czyszczących, - zakupionych i wydanych bezpośrednio do zużycia materiałów przeznaczonych do napraw sprzętu, remontu budynku i pomieszczeń budynku Szkoły, - przedmioty stanowiące wyposażenie pomieszczeń o zbliżonych cechach, a w szczególności: firanki, zasłony, wykładziny, kosze na śmieci, wycieraczki, karnisze, verticale, żyrandole, kinkiety, czajniki, kalkulatory, <p>2) Ewidencję pozostałych środków trwałych /o wartości poniżej 10.000zł/ prowadzi się ilościowo- wartościową w księgach inwentarzowych obejmującą środki wydane do użytkowania:</p> <ul style="list-style-type: none"> - o wartości powyżej 500zł – w ewidencji bilansowej. <p>3) Pozostałe środki trwale ujęte w ewidencji bilansowej o wartości niższej od 500zł zakupione w okresie przed wejściem w życie zarządzenia pozostają na koncie 013 – „Pozostałe środki trwale” do momentu ich fizycznej likwidacji.</p> <p>Jednorazowo przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania umarza się ponadto książki i inne zbiory biblioteczne, meble i dywany, środki dydaktyczne służące procesom dydaktyczno-wychowawczym</p> <p>5) Pozostałe wartości niematerialne i prawne o okresie używania dłuższym niż rok o wartości nie wyższej od kwoty 10.000 zł ujmuje się w koszty pod datą przekazania do używania w pełnej wartości początkowej.</p> <p>III. Uregulowania w zakresie podatku vat</p> <p>Dochody ujmuje się w wartościach netto – bez podatku od towarów i usług (VAT). Podatek Vat rozlicza się z Urzędem Gminy</p> <p>III. Zasady ustalania wyniku finansowego</p> <p>.</p> <p>1) Wynik finansowy jednostki ustala się zgodnie z wariantem porównawczym rachunku zysków i strat.</p>
5.	Inne informacje ODSZKODOWANIE OD FIRMYUBEZPIECZENIOWEJ BALCIA -51 .726,27 WZAJEMNE ROZLICZENIE MIEDZY JEDNOSTKAMI- 8047,00 ZŁ
II	<i>Dodatkowe informacje i objaśnienia</i>
1	
1.1	<i>Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych , zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego , zwiększenia i zmniejszenia</i>
1.2	<i>Aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury brak danych</i>
1.3	<i>Kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych – nie dotyczy</i>
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	Liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów nie dotyczy
1.7	Dane o odpisach aktualizujących wartość należności nie dotyczy
1.8	Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym Brak danych
1.9	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
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	Łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń Nie dotyczy
1.12	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
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	Łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie Nie dotyczy
1.15	Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze : jubileusze, - 16 708,58 ekwiwalent za urlop- 4 646,22- odprawa emerytalna 18 468,99
1.16	Inne informacje nie dotyczy
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	Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie Nie dotyczy
2.4	Informacja 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 nie dotyczy
3	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy

Główne składniki aktywów trwałych

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów trwałych	Wartość początkowa – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej			Ogółem zwiększenie wartości początkowej	Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej	Wartość początkowa – stan na koniec roku
			Z tytułu nabycia	Z tytułu przemieszczenia	Z innych tytułów		Zbycie	Likwidacja	Inne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1.	Wartości niematerialne i prawne	6.869,26	1407,00			1407,00				0	8.276,26
2.	Środki trwałe	2.851.630,70	50.472,98			50.472,98		16.419,42		16.419,42	2.885.684,26
2.1	Grunty										
2.2	Budynki i lokale	1.510.359,28									1.510.359,28
2.3	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	249.203,66									249.203,66
2.4	Kotły i maszyny energetyczne	107.002,87								0	107.002,87
2.5	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	15.000,00								0	15.000,00
2.6	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne					0				0	
2.7	Urządzenia techniczne	15.799,00				0					15.799,00
2.8	Środki transportu									0	
2.9	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane	954.265,89	50.472,98			50.472,98		16.419,42		16.419,2	988.319,45
3.1	Zbiory biblioteczne	61.803,00	7.736,76			7.736,76		12.424,17		12.424,17	57.115,59
Razem:		2 920.302,96	59.616,74			59.616,74		28.843,59		28.843,59	2.951.076,11

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów trwałych	Umorzenie-stan na początek roku	Zwiększenie w ciągu roku		Ogółem zwiększenie umorzenia	Zmniejszenia umorzenia	Umorzenie stan na koniec roku	Wartość netto składników aktywów	
			Amortyzacja za rok obrotowy	inne				Stan na początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego
1	2	13	14	15	16	17	18	19	20
1.	Wartości niematerialne i prawne	6869,26	1.407,00		1.407,00		8.276,26		
2.	Środki trwałe	1.474.229,72	81.263,93		81.263,93		1.555.493,73	1.377.400,98	1.330.190,53
2.1	Grunty			0	0		0		
2.2	Budynki i lokale	331.542,73	37.758,98		37.758,98		369.301,71	1.178.816,55	1.141.057,57
2.3	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	66.419,23	7.151,47		7.151,47		73.570,70	182.784,43	175.632,96
2.4	Kotły i maszyny energetyczne	107.002,87			0,00		107.002,87	0,00	
2.5	Maszyny,urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	0,0	1.500,00		1.500,00		1500,00	15.000,00	13.500,00
2.6	Maszyny,urządzenia i aparaty specjalistyczne	0,00			0,00		0,00	0,00	
2.7	Urządzenia techniczne	14.999,00	800,00		800,00		15.799,00	800,00	0,0
2.8	Środki transportu								
2.9	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane	954.265,89	34.053,56		34.053,56		988.319,45	0,00	0,0
3.1	Umorzenie zbiorów bibliotecznych	61.803,00	7.736,76		7.736,76	12.424,17	57.115,59	0,00	0,00
Razem:		1.542.901,98	90.407,69		90.407,69	12.042,04	1.620.885,58	1.377.400,98	1.330.190,53