

# **INFORMACJA DODATKOWA**

**NAZWA JEDNOSTKI: SZKOŁA PODSTAWOWA im.**

**ADAMA MICKIEWICZA w KOCIERZU  
MOSZCZANICKIM**

**ADRES JEDNOSTKI : ul. Beskidzka 56 , 34-321 Łękawica**

**Sprawozdanie finansowe za okres**

**01.01.2023 R. - 31.12.2023 R.**



# WPROWADZENIE

## DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. Sprawozdanie finansowe (nazwa jednostki) Szkoła Podstawowa im. Adama Mickiewicza z siedzibą w Kocierzu Moszczanickim zostało sporządzone zgodnie z ustawą z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości, z uwzględnieniem zasad określonych w rozporządzeniu Ministra Finansów z dnia 5 lipca 2010 r. w sprawie szczególnych zasad rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej.

**Do zadań jednostki należy (wg rodzajów działalności):**

Działalność podstawowa:

**8520Z - Szkoły Podstawowe**

**3. Wskazanie, że sprawozdanie zawiera dane łączne**

Zapis: Sprawozdanie finansowe obejmuje łączne dane dotyczące jednostki i wchodzących w jej skład (podać liczbę) jednostek budżetowych. W przypadku obowiązku sporządzenia łącznego sprawozdania finansowego, należy przestrzegać zasad określonych w art.51 ustawy o rachunkowości. Pozycję tę pomija się jeśli jednostka budżetowa nie sporządza łącznego sprawozdania.

**4. Przyjęte zasady rachunkowości**



### **Przyjęte zasady polityki rachunkowości:**

- odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych odbywają się raz w roku za okres od 01 stycznia do dnia 31 grudnia wg rocznych stawek amortyzacyjnych określonych w przepisach ustawy o rachunkowości, według stawek podatkowych

- ewidencja szczegółowa rzeczowych składników obrotowych prowadzona jest wg zasad:

1. Aktywa i pasywa wyceniane są przy uzgodnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany w ustawie o rachunkowości 2. Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęta następujące ustalenia : a/ składniki majątku o wartości poniżej 500 zł zaliczane są w koszty. Jeżeli cena nabycia przekracza 500 zł do 10 000 zł jednostka zalicza do pozostałych środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów. Dla tego typu składników jednostka dokonuje odpisów umorzeniowych w miesiącu przyjęcia do użytkowania. Składniki majątku powyżej 10 000 zł jednostka zalicza do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów. Odpis amortyzacyjny dokonywany jest począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania składnika do użytkowania wg stawek podatkowych.

### **Metody wyceny aktywów i pasywów oraz metoda sporządzania rachunku zysków i strat**

W roku obrotowym 2023 stosowano zasady wynikające z ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości, z uwzględnieniem szczególnych zasad wyceny zawartych w rozporządzeniu Ministra Finansów z dnia 5 lipca 2010 r. w sprawie szczególnych zasad rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej.

### **Środki trwałe**

Środki trwałe wyceniane były według zasad przyjętej w ustawie o rachunkowości

### **Wartości niematerialne i prawne**

Wartości niematerialne i prawne wyceniane były według - *brak w jednostce*

**Nieruchomości** ewidencjonuje się i wycenia według zasad określonych w ustawie o rachunkowości oraz przepisach szczególnych wydawanych na podstawie ustawy o finansach publicznych

### **Udziały (akcje) w innych jednostkach i inne trwałe aktywa finansowe**

Udziały i akcje zostały wycenione według *brak w jednostce*

Należności wycenione zostały w kwocie 9 600,00 zł

**Zapasy materiałów, towarów, produktów gotowych, półproduktów i produktów w toku wycenia się według ceny zakupu**

**Zobowiązania**

Zobowiązania wycenione zostały w kwocie 94 887,66 zł

**5. Inne informacje (podaje się inne informacje mające istotny wpływ na sporządzone sprawozdanie finansowe).**

**II. Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności :**

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, przenieszenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego – podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotyczącej amortyzacji lub umorzenia

Główne składniki aktywów trwałych

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Wartość początkowa – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej			Ogółem zwiększenie wartości początkowej (4 + 5 + 6)	Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (8 + 9 + 10)	Wartość początkowa – stan na koniec roku obrotowego (2 + 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	
			aktualizacja	Przychody	przebiegające		zbycie	likwidacja	inne				aktualizacja	amortyzacja z roku obrotowego	inne				na początek roku obrotowego (2 – 13)	stan na koniec roku obrotowego (12 – 19)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21
1.	Wartości niematerialne i prawne					-				-	-					-		-	12 858,54	12 858,54
2.	Grunt	12 858,54				-				-	12 858,54					-		-	12 858,54	12 858,54
3.	Grupy składowe urządzeń technicznych, maszyn i narzędzi roboczych przeznaczonych do użytkowania wieczyste innym podmiotom					-				-	-					-		-	-	-
4.	Budynki, budowle i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	836 264,43				-				-	836 264,43	270 225,88		20 744,12		20 744,12		250 970,00	566 038,55	545 294,43
5.	Urządzenia techniczne i maszyny	20 433,68				-				-	20 433,68	14 403,58		1 550,36		1 550,36		15 953,94	6 030,10	4 479,74
6.	Środki transportu					-				-	-					-		-	-	-
7.	Inne środki trwałe	31 428,64				-				-	31 428,64	31 428,64		-		-		31 428,64	-	-
8.	Środki trwałe w budowie					-				-	-					-		-	-	-

1.2. Aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury- o ile jednostka dysponuje takimi informacjami



Aktualna wartość rynkowa środków trwałych

Lp.	Wyszczególnienie	Aktualna wartość rynkowa
1.	Grunt	
2.	Budynki	
3.	Dobra kultury	

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

Odpisy aktualizujące wartość aktywów trwałych

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota odpisów
1.	Długoterminowe aktywa niefinansowe	
2.	Długoterminowe aktywa finansowe	

1.4. Wartość gruntów użytkowanych wieczystość

Grunt w wieczystym użytkowaniu

Lp.	Treść (nr działki, nazwa)	Stan na koniec roku obrotowego
1.	2	3

1.5. Wartość nieamortyzowanych lub nieumiarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu

Środki trwale nieamortyzowane lub nieumiarzane

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (3 + 4 - 5)
1.	Grunt	2	3	4	5
1.	Budynki				0,00
2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej				0,00
3.	Urządzenia techniczne i maszyn				0,00
4.	Środki transportu				0,00
5.	Inne środki trwale				0,00
	Ogółem	0,00		0,00	0,00

1.6. Liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych

--

1.7. Dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu i stanie na koniec roku obrotowego, z uwzględnieniem stanu należności finansowych jednostek samorządu terytorialnego (stan pożyczek zagrożonych)

Lp.	Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego
			zwiększenia	wykorzystanie	rozmiar anie
1.	2	3	4	5	6
1.					7
2.					
3.					
4.					

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

Rezerwy na koszty i zobowiązania						
Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie w ciągu roku	Wykorzystanie w ciągu roku	Rozmiar na koniec roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego
1	2	3	4	5	6	7
1.	Rezerwy długoterminowe ogółem na pozostałe koszty					
2.	Rezerwy krótkoterminowe ogółem na pozostałe koszty					
Ogółem rezerwy		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

1.9. Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową, okresie spłaty:

a)	powyżej 1 roku do 3 lat,	
b)	powyżej 3 lat do 5 lat,	
c)	powyżej 5 lat,	

Zobowiązania według okresów wymagalności

Lp.	Zobowiązania	Okres wymagalności			Razem
		powyżej 1 roku do 3 lat	powyżej 3 lat do 5 lat	powyżej 5 lat	
		BZ	BZ	BZ	BZ
1.	a) lewy i pożyczki				0,00
2.	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych				0,00
3.	c) inne zobowiązania finansowe (wzrostowy)				0,00
4.	d) zobowiązania wobec budżetów				0,00
5.	e) z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń				0,00
6.	f) z tytułu wynagrodzeń				0,00
7.	g) pozostałe				0,00
Ogółem		0,00	0,00	0,00	0,00

1.10. Kwotę zobowiązań w sytuacji, gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłyby to leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego

Zobowiązania z tytułu leasingu operacyjnego (zgodnie z przepisami podatkowymi)

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota zobowiązań
1.	Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego zgodnie z przepisami o rachunkowości	
2.	Zobowiązania z tytułu leasingu zwrotnego zgodnie z przepisami o rachunkowości	

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

Wykaz zobowiązań zabezpieczonych na majątku

Lp.	Rodzaj zabezpieczenia	Kwota zobowiązania na koniec roku	Kwota zabezpieczenia na koniec roku	Na aktywach trwałych na koniec roku	Na aktywach obrotowych na koniec roku
1.	Wakacje				
2.	Hipoteka				
3.	Zastaw, w tym: Zastaw skarbowy				
4.	Inne (gwarancja bankowa, kara umowna)				
Ogółem		0,00	0,00	0,00	0,00

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

Warunkowe zobowiązania wobec wierzycieli krajowych i zagranicznych

Lp.	Typ zobowiązania warunkowego	Stan na koniec roku obrotowego
1.	Udzielone gwarancje i poręczenia, w tym: udzielone dla jednostek powiązanych	
2.	Kaucje i wadła	
3.	Zawarte, lecz jeszcze niewykonane umowy	
4.	Nieuznane roszczenia wierzycieli	
5.	Inne	
Ogółem		0,00

1.13. Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzykresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzykresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniami zapłaty za nie

Istotne pozycje rozliczeń międzykresowych

Lp.	Wyszczególnienie (tytuły)	Stan na koniec roku obrotowego
1.	Ogółem czynne rozliczenia międzykresowe kosztów, w tym: (należy wyszczególnić ważniejsze tytuły figurujące w księgach rachunkowych, np.: – opłacone z góry czynsze – prenumeraty – polisy ubezpieczenia osób i składników majątku)	
2.	Ogółem rozliczenia międzykresowe przychodów (pasywa bilansu)	

1.14. Łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota
1.	Otrzymane gwarancje	
2.	Otrzymane poręczenia	
Ogółem:		0,00

1.15. Kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze wypłacone świadczenia pracownicze



Lp.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje
1.	Odpisy emerytalne		
2.	Nagrody jubileuszowe	21530,16	
3.	Inne	21253,42	Wzrost kosztów świadczenia ZUS, świadczeń ulg, wypoczynkowy
Ogółem:		42783,58	0,00

1.16. Inne informacje

2.1. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów

Odpisy aktualizujące wartość zapasów

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje
1.	Materiały		
2.	Towary		

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

Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje
1.	Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym: <ul style="list-style-type: none"> <li>- odsetki, które powiększyły ten koszt w roku obrotowym</li> <li>- różnice kursowe, które powiększyły ten koszt w roku obrotowym</li> </ul>		

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

Przychody/koszty o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje
1.	Przychody/- o nadzwyczajnej wartości, - które wystąpiły incydentalnie		
2.	Koszty/- o nadzwyczajnej wartości, - które wystąpiły incydentalnie		

2.4. Informację o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazanych w sprawozdaniu z wykonaniu planu dochodów budżetowych

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

Informacje o przeciętnym w roku obrotowym zatrudnieniu, z podziałem na grupy zawodowe

Stan i struktura zatrudnienia w roku obrotowym		
Lp.	Wyszczególnienie	Przebieg zatrudnienia
1.	Pracownicy umysłowi	13,43
2.	Pracownicy na stanowiskach roboczych	2,00
3.	Pracownicy zatrudnieni poza granicami kraju	
4.	Uczniowie	
5.	Osoby przebywające na urlopiach bezpłatnych i wychowawczych	
Ogółem		15,43

Podpis jest prawidłowy

Dokument podpisany przez BARBARA WALASZEK;  
OGNIEKAWICY  
Data: 2024.03.20 14:24:36 CET

Podpis jest prawidłowy

Dokument podpisany przez Tadeusz Tomiczek;  
ŁĘKAWICA  
Data: 2024.03.20 08:14:36 CET