

Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'

| Symbol | Wyszczególnienie | Uwaga JST |
|--------|------------------|-----------|
|--------|------------------|-----------|

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

Barbara Stanisława Łuszczczyńska
(główny księgowy)

2023.03.28
rok mies. dzień

Tomasz Maciej Kucharski
(kierownik jednostki)

INFORMACJA DODATKOWA

I Wprowadzenie do sprawozdania finansowego.

1.1. Nazwa jednostki

Szkoła Podstawowa

1.2 Siedziba jednostki

Biskupice

1.3. Adres jednostki

ul. Szkolna 4, 42-256 Olsztyn

1.4. Podstawowy przedmiot działalności jednostki

Przedmiotem działalności szkoły jest działalność dydaktyczna, wychowawcza i opiekuńcza

2. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem

01.01.2022-31.12.2022

3. Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeśli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielnie sprawozdania finansowe

jednostkowe

4. Omówienie przyjętych zasad rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

np.

1. Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości.
2. Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła następujące a) środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych umarzanych okresowo prowadzi się ewidencję syntetyczną i analityczną b) środki trwale otrzymane nieodpłatnie, na podstawie decyzji właściwego organu lub informacji od dyrektora szkoły, wyceniane w wartości określonej w decyzji lub informacji c) środki trwale oraz wartości niematerialne i prawne umarza się (amortyzuje) d) umorzeniu nie podlegają grunty
3. Jednostka dokonuje odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych od środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych w a) odpisy amortyzacyjne ustala się wg zasad określonych w ustawie o rachunkowości b) w jednostce przyjęto metodę liniową odpisów umorzeniowo-amortyzacyjnych c) umorzenia amortyzacyjne od wartości powyżej 300 PLN do 10000 PLN umarza się jednorazowo w momencie zakupu, od wartości powyżej 10000 PLN dokonuje się jednorazowo za okres całego roku, warości do 300 PLN nie podlegają amortyzacji d) w oparciu o decyzję kierownika jednostki, wyrażona na dowodzie OT lub innym dokumencie dopuszcza się przyjęcie stawek będących podstawą odpisów umorzeniowo-amortyzacyjnych
4. Jednostka dokonuje wyceny aktywów finansowych na dzień przyjęcia do ewidencji wyceniane są w cenie nabycia lub w cenie zakupu, jeżeli koszty przeprowadzenia transakcji nie są istotne.
5. Jednostka nie dokonuje wyceny materiałów w cenach ewidencyjnych różnym cenom zakupu
6. Jednostka nie dokonuje odpisów aktualizujących wartość aktywów
- 7.
- 8.

5. Inne informacje

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia.

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, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego – podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotyczących amortyzacji lub umorzenia.

| Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów wg układu w bilansie | I. Wartości niematerialne i prawne | 1.1. Grunty | 1.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej | 1.3. Urządzenia techniczne i maszyny | 1.4. Środki transportu | 1.5. Inne środki trwałe |
|---|------------------------------------|-------------|--|--------------------------------------|------------------------|-------------------------|
| Wartość – stan na początek roku obrotowego | | 847,78 | 1 581 186,83 | 39 347,00 | | 28 215,48 |
| Zwiększenia wartości początkowej: | 0 | | | | 0,00 | |
| - aktualizacja | | | | | | |
| - przychody | | | | | | |
| - przemieszczenie (między grupami) | | | | | | |
| Zmniejszenia wartości początkowej: | 0 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| - zbycie | | | | | | |
| - likwidacja | | | | | | |
| - inne | | | | | | |
| Wartość – stan na koniec roku obrotowego | 0 | 847,78 | 1 581 186,83 | 39 347,00 | 0,00 | 28 215,48 |
| Umorzenie – stan na początek roku obrotowego | | | 321 267,96 | 39 347,00 | | 13 160,28 |
| Zwiększenia w ciągu roku obrotowego: | 0 | 0,00 | 39 193,26 | | 0,00 | 1 672,80 |
| - aktualizacja | | | | | | |
| - amortyzacja za rok obrotowy | | | 39 193,26 | | | 1 672,80 |
| - inne | | | | | | |
| Zmniejszenie umorzenia | | | | | | |
| Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego | 0 | 0,00 | 360 461,22 | 39 347,00 | 0,00 | 14 833,08 |

| Wartość netto składników aktywów: | | | |
|-----------------------------------|---|--------|--------------|
| - stan na początek roku | 0 | 847,78 | 1 259 918,87 |
| - stan na koniec roku | 0 | 847,78 | 1 220 725,61 |
| | | | 0,00 |
| | | | 13 382,40 |

1.2. Aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami.

| Lp. | Wyszczególnienie | Aktualna wartość rynkowa | Dodatkowe informacje |
|-----|------------------|--------------------------|----------------------|
| 1. | Grunty | | brak danych |
| 2. | Budynki | | brak danych |
| 3. | Dobra kultury | | brak danych |

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

| Lp. | Wyszczególnienie | Wzrost odpisów | Dodatkowe informacje |
|-----|------------------------------------|----------------|----------------------|
| 1. | Długoterminowe aktywa niefinansowe | | |
| 2. | Długoterminowe aktywa finansowe | | |

1.4. Wartość gruntów użytkowanych wieczysto.

| L.p. | Treść (nr działki, nazwa) | Wyszczególnienie | Stan na początek roku obrotowego | Zmiana stanu w trakcie roku obrotowego | | Stan na koniec roku obrotowego |
|------|---------------------------|---------------------------|----------------------------------|--|--------------|--------------------------------|
| | | | | zwiększenia | zmniejszenia | |
| 1. | | Powierzchnia: Wartość: | | | | 0,00 |
| 2. | | Powierzchnia: Wartość: | | | | 0,00 |
| 3. | | Powierzchnia: | | | | 0,00 |

| | | |
|----|----------|------|
| o. | Wartość: | u,uu |
|----|----------|------|

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.

| L.p. | Wyszczególnienie | Zmiana stanu w trakcie roku obrotowego | | Stan na koniec roku obrotowego |
|------|------------------|--|--------------|--------------------------------|
| | | zwiększenia | zmniejszenia | |
| 1. | Grunty | | | 0,00 |
| 2. | Budynki | | | 0,00 |

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

| L.p. | Wyszczególnienie | Liczba | Stan na początek roku obrotowego | Zmiana stanu w trakcie roku obrotowego | | Stan na koniec roku obrotowego |
|------|----------------------------|--------|----------------------------------|--|--------------|--------------------------------|
| | | | | zwiększenia | zmniejszenia | |
| 1. | Akcji i udziały | | | | | 0,00 |
| 2. | Dłużne papiery wartościowe | | | | | 0,00 |

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 stanu należności finansowych jednostek samorządu terytorialnego (stan zagrożonych pożyczek)

| L.p. | Grupa należności (wg układu bilansu) | Stan na początek roku | Zmiana stanu w trakcie roku obrotowego | Stan na koniec roku |
|------|--------------------------------------|-----------------------|--|---------------------|
|------|--------------------------------------|-----------------------|--|---------------------|

| | obrotowy | zwiększenia | wykorzystanie | zmniejszenia | obrotowy |
|----|---|-------------|---------------|--------------|----------|
| | ego | | stanie | a | o |
| 1. | A.III. Należności długoterminowe | | | | 0,00 |
| 2. | B.II.1. Należności z tytułu dostaw i usług | | | | 0,00 |
| 3. | B.II.2. Należności od budżetów | | | | 0,00 |
| 4. | B.II.3. Należności z tytułu ubezpieczeń społecznych i | | | | 0,00 |
| 5. | B.II.4. Pozostałe należności | | | | 0,00 |

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

| | Wyszczególnienie | Stan na początek roku obrotowego | Zwiększenie w ciągu roku | Wykorzystanie w ciągu roku | Rozwiązanie w ciągu roku | Stan na koniec roku obrotowego |
|------|--|----------------------------------|--------------------------|----------------------------|--------------------------|--------------------------------|
| L.p. | | | | | | |
| 1. | Rezerwy długoterminowe ogółem na pozostałe koszty | | | | | 0,00 |
| 2. | Rezerwy krótkoterminowe ogółem na pozostałe koszty | | | | | 0,00 |
| 3. | 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

| L.p. | Zobowiązania | Okres wymagalności | | | | | | Razem | |
|------|---|-------------------------|----|------------------------|----|---------------|----|-------|------|
| | | powyżej 1 roku do 3 lat | | powyżej 3 lat do 5 lat | | powyżej 5 lat | | BO | BZ |
| | | BO | BZ | BO | BZ | BO | BZ | | |
| 1. | kredyty i pożyczki | | | | | | | 0,00 | 0,00 |
| 2. | z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych | | | | | | | 0,00 | 0,00 |
| 3. | inne zobowiązania finansowe (wekslowe) | | | | | | | 0,00 | 0,00 |

1.12. Łączna kwota zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazywanych w bilansie ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń.

| L.p. | Tytuł zobowiązania warunkowego | Stan | |
|------|---|------------------|----------------|
| | | na początek roku | na koniec roku |
| 1. | Udzielone gwarancje i poręczenia, w tym: udzielone dla jednostek powiązanych | | |
| 2. | Kaucje i wadia | | |
| 3. | Zawarte, lecz jeszcze niewykonane umowy | | |
| 4. | Nieuznane roszczenia wierzyciela | | |
| 5. | Inne | | |
| | Ogółem | 0,00 | 0,00 |

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.

| L.p. | Wyszczególnienie (tytuły) | Stan na | |
|------|--|--------------------------|------------------------|
| | | początek roku obrotowego | koniec roku obrotowego |
| 1. | Ogółem czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym: - opłacone z góry czynsze - prenumeraty - polisy ubezpieczenia osób i składników majątku | | |
| 2. | Ogółem rozliczenia międzyokresowe przychodów | | |

1.14.

Łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie

| L.p. | Wyszczególnienie | Kwota | Dodatkowe informacje |
|------|----------------------|-------------|----------------------|
| 1. | Otrzymane gwarancje | | |
| 2. | Otrzymane poręczenia | | |
| | Ogółem | 0,00 | |

1.15.

Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

| L.p. | Wyszczególnienie | Kwota | Dodatkowe informacje |
|------|----------------------|------------------|----------------------|
| 1. | Odpisy emerytalne | 0,00 | |
| 2. | Nagrody jubileuszowe | 15 164,64 | |
| 3. | Inne | 5 635,16 | |
| | Ogółem | 20 799,80 | |

1.16. Inne informacje

n.p.

| | |
|---|-----------|
| Odpis na ZFŚS wynosi: | 32 073,24 |
| Należności z tytułu dochodów budżetowych wynoszą: | 334,02 |

2.**2.1.1. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów.**

| | Wyszczególnienie | Kwota | Dodatkowe informacje |
|------|------------------|-------|----------------------|
| L.p. | | | |
| 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.

| | Wyszczególnienie | Kwota | Dodatkowe informacje |
|------|---|-------|----------------------|
| L.p. | | | |
| 1. | Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w tym: - odsetki, które powiększyły ten koszt w roku obrotowym - różnice kursowe, które powiększyły ten koszt w roku | 0,00 | |

2.3.

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

| | Wyszczególnienie | Kwota | Dodatkowe informacje |
|------|--|----------------------|----------------------|
| L.p. | | | |
| 1. | Przychody: - o nadzwyczajnej wartości, - które wystąpiły incydentalnie | 0,00 0,00 0,00 | |

| | | |
|----|---------------------------------|------|
| 2. | Koszty: | 0,00 |
| | - o nadzwyczajnej wartości, | 0,00 |
| | - które wystąpiły incydentalnie | 0,00 |

2.4. Informacja o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazanych w sprawozdaniu z wykonania 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.

3.1. Stan i struktura zatrudnienia w roku obrotowym

| L.p. | Wyszczególnienie | Przeciętne zatrudnienie |
|------|---|-------------------------|
| 1. | Pracownicy umysłowi | 6,18 |
| 2. | Pracownicy na stanowiskach robotniczych | 1,25 |
| 3. | Pracownicy zatrudnieni poza granicami kraju | |
| 4. | Uczniowie | |
| 5. | Osoby przebywające na urloпах bezpłatnych i wychowawczych | |
| 6. | Ogółem | 7,43 |

3.2

Wynagrodzenie biegłego rewidenta lub podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych

| L.p. | Wyszczególnienie | wynagrodzenie ogółem | w tym | |
|------|---|----------------------|-----------|----------|
| | | | wypłacone | należnie |
| 1. | Obowiązkowe badanie rocznego sprawozdania finansowego | | | |
| 2. | Inne usługi poświadczające | | | |
| 3. | Usługi doradztwa podatkowego | | | |
| 4. | Pozostałe usługi | | | |
| 5. | Ogółem | | | |

3.3.

Informacje o znaczących zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych ujętych w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego, w tym o rodzaju popełnionego błędu oraz kwocie korekty

| | |
|--|--|
| rodzaj błędu popełnionego w poprzednich latach | |
| kwotę korekty dotyczącej bieżącego roku obrotowego i każdej korekty dotyczącej lat poprzednich | |
| kwotę korekty dotyczącej okresów wcześniejszych od okresów uwzględnionych w danych porównawczych | |

3.4

Informacje o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym

| rodzaj zdarzenia | |
|--|--|
| szacunkowa kwota jego skutków finansowych lub stwierdzenie, że szacunek taki jest praktycznie niewykonalny | |

3.5

Przedstawienie dokonanych w roku obrotowym zmian zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny oraz zmian sposobu sporządzania sprawozdania finansowego, jeżeli wywierają one istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową

3.6

Informacje liczbowe zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy*

*wypełniana w przypadkach, gdy wprowadzone w roku obrotowym zmiany zasad klasyfikacji zdarzeń, wyceny aktywów i pasywów itd. powodują że zachwiana zostaje porównywalność danych zawartych w sprawozdaniu finansowym

Młodszy referent
Małwina Jarmozik-Jurczyk

SKARBNIK

Barbara Liszczyńska

Joanna Haładyn
Inspektor Referatu Oświaty

Burmistrz
Tomasz Kucharski

Ewa Noćoń
Kierownik Referatu Oświaty

