

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	Szkoła Podstawowa im. Obrońców Westerplatte w Suchym Dębnie
1.2	Siedziba jednostki: ul. Sportowa 11, 83-022 Suchy Dąb
1.3	Adres jednostki: ul. Sportowa 11, 83-022 Suchy Dąb
1.4	Podstawowy przedmiot działalności: Szkoły Podstawowe
2.	Okres objęty sprawozdaniem od 01.01.2023 r. do 31.12.2023 r.
3.	Sprawozdanie finansowe zawiera dane jednostkowe.
4.	<p>Obowiązujące metody wyceny aktywów i pasywów, ustalenia wyniku finansowego</p> <p>Zasady wyceny aktywów i pasywów Aktywa i pasywa jednostki wycenia się nie rzadziej niż na dzień bilansowy według zasad określonych w ustawie o rachunkowości według niżej przedstawionych zasad.</p> <p>Poszczególne składniki aktywów i pasywów wycenia się stosując rzeczywiście poniesione na ich nabycie (wytworzenie) ceny (koszty) z zachowaniem zasady ostrożności określonej w art. 7 ustawy o rachunkowości.</p> <p>Na dzień bilansowy środki trwałe (z wyjątkiem gruntów, których się nie umarza) wycenia się w wartości netto, tj. z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych ustalonych na dzień bilansowy. Środki trwałe ewidencjonuje się w podziale na:</p> <ul style="list-style-type: none">• podstawowe środki trwałe na koncie 011 „Środki trwałe”,• pozostałe środki trwałe na koncie 013 „Pozostałe środki trwałe w użytkowaniu”. <p>Podstawowe środki umarzane są (z wyjątkiem gruntów) stopniowo na podstawie aktualnego planu amortyzacji według stawek amortyzacyjnych ustalonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych.</p> <p>W jednostce przyjęto metodę liniową dla wszystkich środków trwałych.</p> <p>Pozostałe środki trwałe ujmuje się w ewidencji ilościowo-wartościowej na koncie 013 i umarza się je w 100% w miesiącu przyjęcia do użytkowania, a umorzenie to ujmowane jest na koncie 072 „Umorzenie pozostałych środków trwałych”.</p>

Zgodnie z obowiązującymi przepisami za środek trwały uznajemy przede wszystkim składnik majątku, którego przewidywany okres użytkowania jest dłuższy niż rok oraz którego wartość początkowa przekracza kwotę 10.000 zł.

Wpisaniu do ewidencji ilościowo – wartościowej podlegają pozostałe środki trwałe o wartości przekraczającej 1.000,00 zł.

Przedmioty o wartości początkowej przekraczającej 300,00 zł a nie przekraczającej 1.000,00 zł podlegają ewidencji ilościowej.

Wartości niematerialne i prawne nabyte z własnych środków wprowadza się do ewidencji w cenie nabycia, zaś otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji właściwego organu w wartości określonej w tej decyzji, a otrzymane na podstawie darowizny w wartości rynkowej na dzień nabycia.

Wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej wyższej od wartości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym dla osób prawnych (z wyjątkiem związanych z pomocami dydaktycznymi) podlegają umarzaniu na podstawie aktualnego planu amortyzacji według stawek amortyzacyjnych ustalonych przez kierownika jednostki z uwzględnieniem zasad określonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych.

Inwestycje (środki trwałe w budowie) to między innymi koszty poniesione w okresie budowy, montażu, przystosowania, ulepszenia i nabycia podstawowych środków trwałych oraz koszty nabycia pozostałych środków trwałych stanowiących pierwsze wyposażenie nowych obiektów zliczone do dnia bilansowego lub do dnia zakończenia inwestycji, w tym również:

- niepodlegający odliczeniu podatek od towarów i usług,
- koszt obsługi zobowiązań zaciągniętych w celu ich sfinansowania i związane z nimi różnice kursowe, pomniejszony o przychody z tego tytułu,
- odszkodowania dla osób fizycznych i prawnych wynikłe do zakończenia budowy.

W jednostkach budżetowych do kosztów inwestycji można zaliczyć w szczególności następujące koszty:

- dokumentacji projektowej,
- nabycia składników majątku związanych z budową,
- badań geodezyjnych i innych dotyczących określenia właściwości geologicznych terenu,
- nadzoru autorskiego i inwestorskiego,
- ubezpieczeń majątkowych obiektów w trakcie budowy,
- inne koszty bezpośrednio związane z budową.

	<p>Na dzień bilansowy udziały w innych jednostkach oraz inne inwestycje długoterminowe wyceniane są w:</p> <ul style="list-style-type: none"> • cenie nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości, • wartości godziwej, • cenie rynkowej, będącej wynikiem przeszacowania ceny nabycia. <p>Zobowiązania z tytułu dostaw wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty, czyli łącznie z odsetkami naliczonymi na podstawie not odsetkowych otrzymanych od kontrahentów.</p> <p>Wynik finansowy jednostki budżetowej ustalany jest zgodnie z wariantem porównawczym rachunku zysków i strat na koncie 860 „Wynik finansowy”.</p> <p>Wynik finansowy stanowi różnicę między sumą uzyskanych przychodów, pozostałych przychodów operacyjnych i przychodów finansowych a sumą kosztów według rodzaju, pozostałych kosztów operacyjnych i kosztów finansowych.</p> <p>Ewidencja kosztów działalności podstawowej prowadzona jest w zespole 4 kont, tj. według rodzajów kosztów i jednocześnie w podziałkach klasyfikacji budżetowej wydatków.</p>
II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:
1.	
1.1.	Zmiany stanu wartości początkowej wartości niematerialnych i prawnych, rzeczowych aktywów trwałych oraz ich umorzeń, przedstawione zostały w zał. nr 1 oraz w zał. nr 2.
1.2.	Jednostka nie jest w posiadaniu aktualnych wartości rynkowych środków trwałych.

1.3.	W okresie sprawozdawczym jednostka nie dokonywała odpisów aktualizujących na aktywach trwałych.
1.4.	Jednostka nie posiada gruntów użytkowanych wieczysto.
1.5.	-
1.6.	Jednostka nie posiada papierów wartościowych, akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych.
1.7.	W okresie sprawozdawczym jednostka nie dokonywała odpisów aktualizujących wartość należności.
1.8.	W okresie obrachunkowym 2023 r. jednostka nie tworzyła ani nie rozwiązywała rezerw.

1.9.	Jednostka nie posiada zobowiązań długoterminowych.
1.10.	-
1.11.	Jednostka nie posiada zobowiązań zabezpieczonych na majątku.
1.12.	Jednostka nie posiada zobowiązań warunkowych.
1.13.	Jednostka nie posiada czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych.
1.14.	Jednostka nie posiada żadnych gwarancji ani poręczeń.
1.15.	W okresie obrotowym 2023 r. zostały wypłacone świadczenia pracownicze, w szczególności: odprawy emerytalno-rentowe 26.459,52 zł, nagrody jubileuszowe 44.278,08 zł, świadczenia urlopowe 64.901,05 zł, nagrody specjalne KEN 41.625,00 zł.
1.16.	-
2.	
2.1.	Jednostka w okresie sprawozdawczym 2023 r. nie dokonywała odpisów aktualizujących wartość zapasów.
2.2.	Jednostka na dzień 31.12.2023 r. nie posiadała środków trwałych w budowie.
2.3.	Jednostka w roku obrotowym 2023 r. nie wykazała przychodów ani kosztów o nadzwyczajnej wartości.
2.4.	-
2.5.	-
3.	Brak innych informacji mogących istotnie wpłynąć na ocenę sytuacji finansowej i majątkowej oraz wynik finansowy jednostki.

Zmiany stanu wartości początkowej wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych (okres sprawozdawczy 2023)


SP Suchy Dąb

Lp.	Wyszczególnienie	Wart.początkowa- stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia				Zmniejszenia				Wart.początkowa- stan na koniec roku obrotowego (3+7-11)
			przychody	przemieszcze nie	aktualizacja	zwiększenia ogółem (4+5+6)	zbycie	likwidacja	inne	zmniejszenia ogółem (8+9+10)	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
I.	Wartości niematerialne i prawne	17 015,16	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	17 015,16
1.1.	Licencje i prawa autorskie dot.opogr.komp.	17 015,16				0,00				0,00	17 015,16
1.2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne					0,00				0,00	0,00
II.	Razem rzeczowe aktywa trwale (2+3+4+5)	8 076 204,31	8 399,00	0,00	0,00	8 399,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8 084 603,31
2.	Razem środki trwałe (2.1+2.2+2.3+2.4)	8 076 204,31	8 399,00	0,00	0,00	8 399,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8 084 603,31
2.1.	Grunty, w tym:					0,00				0,00	0,00
2.1.1.	Grunty stanowiące własność jednostki sam.teryt.przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom					0,00				0,00	0,00
2.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej	5 150 649,96				0,00				0,00	5 150 649,96
2.3.	Środki transportu					0,00				0,00	0,00
2.4.	Inne środki trwałe	2 925 554,35	8 399,00			8 399,00				0,00	2 933 953,35
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)					0,00				0,00	0,00
4.	Zaliczka na środki trwałe w budowie (inwestycje)										
5.	Zbiory Biblioteczne					0,00				0,00	0,00
Razem		8 093 219,47	8 399,00	0,00	0,00	8 399,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8 101 618,47

Zmiany stanu umorzenia wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych (okres sprawozdawczy 2023)

SP Suchy Dąb

Lp.	Wyszczególnienie	Umorzenie- stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia umorzeń				Zmniejszenia umorzeń				Umorzenie-stan na koniec roku obrotowego (3+7-11)
			amortyzacja za rok obrotowy	aktualizacja	inne	zwiększenia ogółem (4+5+6)	zbycie	likwidacja	inne	zmniejszenia ogółem (8+9+10)	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
I.	Wartości niematerialne i prawne	17 015,16	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	17 015,16
1.1.	Licencje i prawa autorskie dot.o progr.komp.	17 015,16				0,00				0,00	17 015,16
1.2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne					0,00				0,00	0,00
II.	Razem rzeczowe aktywa trwałe (2+3+4+5)	3 605 365,01	313 113,65	0,00	8 399,00	321 512,65	0,00	0,00	0,00	0,00	3 926 877,66
2.	Razem środki trwałe (2.1+2.2+2.3+2.4)	3 605 365,01	313 113,65	0,00	8 399,00	321 512,65	0,00	0,00	0,00	0,00	3 926 877,66
2.1.	Grunty, w tym:					0,00				0,00	0,00
2.1.1.	Grunty stanowiące własność jednostki sam.teryt.przekazane w uzytkowanie wieczyste innym podmiotom					0,00				0,00	0,00
2.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej	2 258 252,04	128 746,81			128 746,81				0,00	2 386 998,85
2.3.	Środki transportu					0,00				0,00	0,00
2.4.	Inne środki trwałe	1 347 112,97	184 366,84		8 399,00	192 765,84				0,00	1 539 878,81
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)					0,00				0,00	0,00
4.	Zaliczka na środki trwałe w budowie (inwestycje)										
5.	Zbiory biblioteczne					0,00				0,00	0,00
	Razem	3 622 380,17	313 113,65	0,00	8 399,00	321 512,65	0,00	0,00	0,00	0,00	3 943 892,82

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej SZKOŁA PODSTAWOWA IM. OBROŃCÓW WESTERPLATTE W SUCHYM DĘBIE ul. Sportowa 11 83-022 Suchy Dąb	Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa' sporządzony na dzień: 31-12-2023 r.	Adresat: Gmina Suchy Dąb
Numer identyfikacyjny REGON 190964733		744DB0A76D307F86 

II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:	
	Wyszczególnienie	Kwota
1.7.	Kwota odpisu aktualizującego należności finansowe z tytułu pożyczek udzielonych ze środków budżetu JST utworzonego na podstawie art. 35b ust. 1 ustawy o rachunkowości - ujęta w poz. 1.7 Informacji dodatkowej	0,00
1.10.	kwotę 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	0,00
1.10.1.	Łączna kwota zobowiązań z tytułu leasingu finansowego wykazana w pozycji 1.10	0,00
1.10.2.	Łączna kwota zobowiązań z tytułu leasingu zwrotnego wykazana w pozycji 1.10	0,00
1.12.	łącznie 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	0,00

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

Joanna Gliniecka
(główny księgowy)

2024.03.26
rok mies. dzien

Henryka Król
(kierownik jednostki)

Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'


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

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

Joanna Gliniecka
(główny księgowy)

2024.03.26
rok mies dzień

Henryka Król
(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Zestawienie zmian w funduszu jednostki	Adresat:	
SZKOŁA PODSTAWOWA IM. OBROŃCÓW WESTERPLATTE W SUCHYM DĘBIE ul. Sportowa 11 83-022 Suchy Dąb			Gmina Suchy Dąb	
Numer identyfikacyjny REGON		sporządzone na dzień 31-12-2023 r.	Wysłać bez pisma przewodniego 91FEBE9859BB1841	
190964733				
			Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I.	Fundusz jednostki na początek okresu (BO)		6 668 436,00	9 016 641,96
I.1.	Zwiększenie funduszu (z tytułu)		7 048 441,36	5 430 323,91
I.1.1.	Zysk bilansowy za rok ubiegły		0,00	0,00
I.1.2.	Zrealizowane wydatki budżetowe		4 831 802,27	5 430 323,91
I.1.3.	Zrealizowane płatności ze środków europejskich		0,00	0,00
I.1.4.	Środki na inwestycje		0,00	0,00
I.1.5.	Aktualizacja wyceny środków trwałych		0,00	0,00
I.1.6.	Nieodpłatnie otrzymane środki trwale i środki trwale w budowie oraz wartości niematerialne i prawne		2 216 639,09	0,00
I.1.7.	Aktywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek		0,00	0,00
I.1.8.	Aktywa otrzymane w ramach centralnego zaopatrzenia		0,00	0,00
I.1.9.	Pozostałe odpisy z wyniku finansowego za rok bieżący		0,00	0,00
I.1.10.	Inne zwiększenia		0,00	0,00
I.2.	Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)		4 700 235,40	4 918 291,40
I.2.1.	Strata za rok ubiegły		4 700 235,40	4 918 291,40
I.2.2.	Zrealizowane dochody budżetowe		0,00	0,00
I.2.3.	Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły		0,00	0,00
I.2.4.	Dotacje i środki na inwestycje		0,00	0,00
I.2.5.	Aktualizacja środków trwałych		0,00	0,00
I.2.6.	Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych		0,00	0,00
I.2.7.	Pasywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek		0,00	0,00
I.2.8.	Aktywa przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia		0,00	0,00
I.2.9.	Inne zmniejszenia		0,00	0,00
II.	Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)		9 016 641,96	9 528 674,47

Joanna Gliniecka
główny księgowy

2024-03-26
rok, miesiąc, dzień

Henryka Król
kierownik jednostki

III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	-4 918 291,40	-5 862 965,36
III.1.	zysk netto (+)	0,00	0,00
III.2.	strata netto (-)	-4 918 291,40	-5 862 965,36
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV.	Fundusz (II+,-III)	4 098 350,56	3 665 709,11

 Joanna Gliniecka
 główny księgowy

 2024-03-26
 rok, miesiąc, dzień

 Henryka Król
 kierownik jednostki

Wyjaśnienia do sprawozdania

Joanna Gliniecka
główny księgowy

2024-03-26
rok, miesiąc, dzień

Henryka Król
kierownik jednostki