

INFORMACJA DODATKOWA

I. WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1.

1.1. Nazwa jednostki

Szkoła Podstawowa nr 3 im. Łączniczek Armii Krajowej w Józefowie

1.2. Siedziba jednostki

05-420 Józefów

1.3. Adres Jednostki

ul. Leśna 39

1.4. Podstawowy przedmiot działalności

Edukacyjny

2. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem

Od 01-01-2022 r. do 31-12-2022 r.

3. Wskazanie, że sprawozdanie zawiera dane łączne

Nie dotyczy

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

Aktywa i pasywa wyceniono według zasad określonych w ustawie o rachunkowości z uwzględnieniem przepisów rozporządzenia w sprawie 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, z tym że na dzień bilansowy aktywa i pasywa wycenia się w następujący sposób:

1. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia, lub wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny środków trwałych), pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne (umorzeniowe).
2. Środki trwałe stanowiące własność Skarbu Państwa lub jednostki samorządu terytorialnego otrzymane nieodpłatnie, na podstawie decyzji właściwego organu, mogą być wycenione w wartości określonej w tej decyzji.
3. Nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne zaliczane do inwestycji wycenia się według zasad, stosowanych do środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych, określonych w pkt 1.
4. Środki trwałe w budowie wycenia się w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

5. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości powyżej 10.000,00 zł ujmuje się w ewidencji ilościowo – wartościowej i amortyzuje metodą liniową przy zastosowaniu stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się i amortyzuje jednorazowo za okres całego roku w grudniu danego roku.
6. Środki trwałe o wartości poniżej 10.000,00 zł a wyższej niż 1 000,00 zł ujmuje się w ewidencji ilościowo – wartościowej i umarza w chwili przekazania do użytkowania.
7. Środki trwałe o wartości poniżej 1 000,00 zł a wyższej niż 100,00 zł ujmuje się w ewidencji ilościowej i umarza w chwili przekazania do użytkowania.
8. Materiały takie jak: środki czystości, materiały biurowe bez względu na wartość - odpisuje się w ciężar w momencie zakupu.
9. Bez względu na wartość wszystkie meble (ławki, krzesła, biurka, regały, tablice, telefony) oraz gaśnice - ujmuje się w ewidencji ilościowej i umarza w chwili przekazania do użytkowania.
10. Niezależnie od wartości, umarza się książki i inne zbiory biblioteczne, środki dydaktyczne, odzież, meble i dywany.
11. Wartości niematerialne i prawne o wartości poniżej 10.000,00 zł ujmuje się w ewidencji ilościowo – wartościowej i umarza w chwili przekazania do użytkowania.
12. Zobowiązania wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty.

5. Inne informacje

Nie dotyczy

II . DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

1.

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 dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia

Dane zawarte są w tabelach poniżej

Główne składniki aktywów trwałych (II 1.1. informacji dodatkowej)

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów trwałych	Wartość początkowa – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości			Ogółem zwiększenie wartości początkowej (4 + 5 + 6)	Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (8 + 9 + 10)	Wartość początkowa – stan na koniec roku obrotowego (3 + 7 - 11)
			początkowej				zbycie	Likwidacja	inne		
			Aktualizacja	Przychody	przemieszczenie						
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1.	WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE					0,00				0,00	0,00
2.	ŚRODKI TRWAŁE	10 290 191,94	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 623,40	94 800,00	98 423,40	10 191 768,54
1)	Grunty	2 217 447,04				0,00				0,00	2 217 447,04
2)	Budynki i lokale	7 825 154,43				0,00			94 800,00	94 800,00	7 730 354,43
3)	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00				0,00				0,00	0,00
4)	Kotły i maszyny energetyczne	0,00				0,00				0,00	0,00
5)	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	0,00				0,00				0,00	0,00
6)	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	0,00				0,00				0,00	0,00
7)	Urządzenia techniczne	96 436,20				0,00		3 623,40		3 623,40	92 812,80
8)	Środki transportu	0,00				0,00				0,00	0,00
9)	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane	151 154,27				0,00				0,00	151 154,27
RAZEM:		10 290 191,94	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 623,40	94 800,00	98 423,40	10 191 768,54

Umorzenie	Zwiększenia w ciągu			Ogółem zwiększenie umorzenia	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie	Wartość netto składników aktywów	
	roku obrotowego						– stan na koniec roku obrotowego	stan na początek roku obrotowego
– stan na początek roku obrotowego	aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	inne	(14 + 15 + 16)		(13 + 17 – 18)	(3 – 13)	(12 – 19)
13	14	15	16	17	18	19	20	21
0,00				0,00		0,00	0,00	0,00
3 385 705,26	0,00	211 605,60	0,00	211 605,60	5 400,90	3 591 909,96	6 904 486,68	6 599 858,58
0,00				0,00		0,00	2 217 447,04	2 217 447,04
3 167 455,79		194 246,36		194 246,36	1 777,50	3 359 924,65	4 657 698,64	4 370 429,78
0,00				0,00		0,00	0,00	0,00
0,00				0,00		0,00	0,00	0,00
0,00				0,00		0,00	0,00	0,00
0,00				0,00		0,00	0,00	0,00
91 046,74		4 758,40		4 758,40	3 623,40	92 181,74	5 389,46	631,06
0,00				0,00		0,00	0,00	0,00
127 202,73		12 600,84		12 600,84		139 803,57	23 951,54	11 350,70
3 385 705,26	0,00	211 605,60	0,00	211 605,60	5 400,90	3 591 909,96	6 904 486,68	6 599 858,58

- 1.2. Aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami**
Brak danych
- 1.3. Kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych**
Nie dotyczy
- 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**
Nie dotyczy
- 1.6. Liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych**
Nie dotyczy
- 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).**
Nie dotyczy
- 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:**
a) powyżej 1 roku do 3 lat
b) powyżej 3 do 5 lat
c) powyżej 5 lat
Nie dotyczy
- 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**
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

Nie dotyczy

1.15. Kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota wypłaconych świadczeń
1	odprawy emerytalne	58 157,40 zł
2	nagrody jubileuszowe	35 327,58 zł
3	Ekwiwalent za niewykorzystany urlop	13 769,12 zł

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

Nie dotyczy

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 wystąpiły

2.5. Inne informacje

Wzajemne rozliczenia między jednostkami:

1. Miejskim Ośrodkiem Pomocy Społecznej – 22 197,60 zł,
2. ICSiR – 115 082,56 zł

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

.....
(główny księgowy)

.....
(data)

.....
(kierownik jednostki)