

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Szkoła Podstawowa im. Kazimierza Górskiego w Lejkowie
1.2	siedzibę jednostki
	Siedzibą szkoły jest budynek w miejscowości Lejkowo 11.
1.3	adres jednostki
	Lejkowo 11, 76-142 Malechowo
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Szkoła prowadzi działalność dydaktyczno-wychowawczą, realizuje cele i zadania określone w ustawie Prawo oświatowe oraz przepisach wydanych na jej podstawie, w szczególności: - umożliwiała zdobycie wiedzy i umiejętności niezbędnych do uzyskania świadectwa ukończenia szkoły; - kształci kompetencje kluczowe uczniów z uwzględnieniem ich potencjału rozwojowego; - kształtuje środowisko wychowawcze, sprzyjające realizowaniu celów i zasad określonych w ustawie, stosownie do warunków szkoły i wieku uczniów, a w przypadku uczniów niepełnosprawnych ze szczególnym uwzględnieniem stopnia i rodzaju niepełnosprawności; - sprawuje opiekę nad uczniami odpowiednio do ich potrzeb oraz możliwości szkoły.
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	Sprawozdanie obejmuje okres 01.01.2023 r. – 31.12.2023.
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	Przyjęte zasady rachunkowości stosuje się w sposób ciągły, dokonując w kolejnych latach obrotowych jednakowego grupowania operacji gospodarczych, jednakowej wyceny aktywów, ustala się wynik finansowy i sporządza sprawozdanie finansowe tak, aby za kolejne lata informacje z nich wynikające były porównywalne. Przyjęte zasady rachunkowości są zgodne z zapisami ustawy o rachunkowości oraz rozporządzenia w sprawie rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej. Aktywa i pasywa jednostki wycenia się według następujących zasad: - środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne – według cen nabycia lub kosztów wytworzenia lub wartości po aktualizacji wyceny, pomniejszonych o odpisy umorzeniowe i z tytułu trwałej utraty wartości; - wartości niematerialne i prawne oraz środki trwałe umarza się i amortyzuje przy zastosowaniu stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych, odpisów amortyzacyjnych dokonuje się metoda liniową, rozpoczęcie amortyzacji następuje w następnym miesiącu po przyjęciu do użytkowania;

	<p>- w związku z tym, że jednostka jest zwolniona od podatku dochodowego od osób prawnych przyjmuje się zasadę amortyzowania środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednorazowo za okres całego roku, pod data 31 grudnia;</p> <p>- jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania, umarza się:</p> <ul style="list-style-type: none"> ✓ książki i inne zbiory biblioteczne, ✓ środki dydaktyczne służące procesowi dydaktyczno-wychowawczemu realizowanemu w szkołach i placówkach oświatowych, ✓ odzież i umundurowanie, ✓ meble i dywany, ✓ inwentarz żywy; ✓ pozostałe środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości nieprzekraczającej wielkości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych, dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszt uzyskania przychodu w 100% ich wartości, w momencie oddania do używania; <p>- pozostałe środki trwałe o charakterze wyposażenia o wartości przekraczającej 1 000zł podlegają ewidencji ilościowo-wartościowej;</p> <p>- pozostałe środki trwałe o charakterze wyposażenia o wartości od 500zł do 1 000zł podlegają ewidencji ilościowej;</p> <p>- pozostałe środki trwałe o charakterze wyposażenia stanowiące drobny sprzęt o wartości nieprzekraczającej 500 zł nie podlegają ewidencji ani ilościowej ani wartościowej;</p> <p>- ewidencja kosztów działalności podstawowej prowadzona jest na kontach zespołu 4, tj. według rodzajów kosztów i jednocześnie w podziałkach klasyfikacji budżetowej wydatków;</p>
5.	inne informacje
II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:
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
	<p>Wartość początkowa netto środków trwałych na dzień 01.01.2023 wynosiła 1 898 857,18, w roku 2023 nastąpiło zwiększenie wartości środków trwałych w kwocie 44 690 zł. amortyzacja za rok 2023 to 67 023,23 zł., wartość netto środków trwałych na 31.12.2023 to 1 876 523,95 zł. (wartość początkowa 2 648 892,14, wartość odpisów umorzeniowych 772 368,19).</p> <p>W roku 2023 dokonano zakupu pozostałych środków trwałych umarzanych jednorazowo w kwocie 25 966,73 zł. Na dzień 31.12.2023 wartość odpisów umorzeniowych dot. pozostałych środków trwałych wynosi 595 005,94, wartość odpisów umorzeniowych dot. wartości niematerialnych i prawnych wynosi 6 193,50.</p>
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych

1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczysto
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
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, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego, z uwzględnieniem należności finansowych jednostek samorządu terytorialnego (stan pożyczek zagrożonych)
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
1.9.	podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umowa 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
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
1.11.	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
1.12.	łącną 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
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
1.14.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze W roku 2023 wypłacono świadczenia pracownicze w łącznej kwocie 89 953,82 zł. (w tym: nagrody jubileuszowe 11 554,73 zł., odprawy emerytalne 78 399,09 zł.)
1.16.	inne informacje
2.	

2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
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
	44 690,00 zł.
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
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
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

Dorota
Wiecińska

Elektronicznie
podpisany przez
Dorota Wiecińska
Data: 2024.03.28
08:05:52 +01'00'

.....
(główny księgowy)

2024-03-28

.....
(rok, miesiąc, dzień)

Radostaw
Artur
Nowakowski

Elektronicznie
podpisany przez
Radostaw Artur
Nowakowski
Data: 2024.03.28
08:13:15 +01'00'

.....
(kierownik jednostki)

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość początkowa – stan na początek okresu sprawozdawczego	Zwiększenia						Zmniejszenia						Wartość początkowa – stan na koniec okresu sprawozdawczego
			4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	
			nabycie	przemieszczenie wewnętrzne	aktualizacja	inne zwiększenia	zwiększenia ogółem	zbycie	likwidacja	przemieszczenie wewnętrzne	aktualizacja	inne zmniejszenia	zmniejszenia ogółem		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	
I.	Razem wartości niematerialne i prawne (1.1 + 1.2)	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	
1.1.	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania kompu- terowego						0,00						0,00	0,00	
1.2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne						0,00						0,00	0,00	
II.	Razem rzeczowe aktywa trwałe (2 + 3 + 4)	2 604 202,14	44 690,00	0,00	0,00	0,00	44 690,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 648 892,14	
2.	Razem środki trwałe (2.1 + 2.2 + 2.3 + 2.4+2.5)	2 604 202,14	44 690,00	0,00	0,00	0,00	44 690,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 648 892,14	
2.1.	Grunty, w tym:						0,00						0,00	0,00	
2.1.1.	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego przekazane w użytko- wanie wieczyste innym podmiotom						0,00						0,00	0,00	
2.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej	2 468 748,88	44 690,00				44 690,00						0,00	2 513 438,88	
2.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	116 404,00					0,00						0,00	116 404,00	
2.4.	Środki transportu						0,00						0,00	0,00	
2.5.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	19 049,26					0,00						0,00	19 049,26	
3.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)						0,00						0,00	0,00	
4.	Wartości niematerialne i prawne umarżane w 100%	6 193,50					0,00						0,00	6 193,50	
IV	Pozostałe środki trwałe umarżane w 100%	569 039,21	25 966,73				25 966,73						0,00	595 006,94	

Z-ca Wojta

GŁÓWNY OSIĘGOWY
(główny księgowy)

REPERATU OSWY I SPORTU

Dorota Wiecińska

2024-03-28
(rok, miesiąc, dzień)

Halina Skaza
(kierownik jednostki)

Wzrost wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych

Lp.	Wyszczególnienie	Umożnienie - stan na początek okresu sprawozdawczego	Zwiększenia				Zmniejszenia				Wartość początkowa - stan na koniec okresu sprawozdawczego
			amortyzacja/ umorzenie za okres sprawozdawczy	aktualizacja	inne zwiększenia	zwiększenia ogółem	dotyczące zbytych składników	dotyczące zlikwidowanych składników	inne zmniejszenia	zmniejszenia ogółem	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
I.	Razem wartości niematerialne i prawne (1.1 + 1.2)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania kompu-terowego					0,00				0,00	0,00
1.2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne					0,00				0,00	0,00
II.	Razem rzeczowe aktywa trwałe (2 + 3 + 4)	705 344,96	67 023,23	0,00	0,00	67 023,23	0,00	0,00	0,00	0,00	772 368,19
2.	Razem środki trwałe (2.1 + 2.2 + 2.3 + 2.4+2.5)	705 344,96	67 023,23	0,00	0,00	67 023,23	0,00	0,00	0,00	0,00	772 368,19
2.1.	Grunty, w tym:					0,00				0,00	0,00
2.1.1.	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego przekazane w użytko-wanie wieczyste innym podmiotom					0,00				0,00	0,00
2.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej	641 829,70	61 528,23			61 528,23				0,00	703 357,93
2.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	44 466,00	5 495,00			5 495,00				0,00	49 961,00
2.4.	Środki transportu					0,00				0,00	0,00
2.5.	Inne środki trwałe	19 049,26				0,00				0,00	19 049,26
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)					0,00				0,00	0,00
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)					0,00				0,00	0,00
III	Wartości niematerialne i prawne umarżane w 100%	8 286,70				0,00			2 093,20	2 093,20	6 193,50
IV	Pozostałe środki trwałe umarżane w 100%	569 039,21	25 966,73			25 966,73				0,00	595 005,94

SZKOŁA PODSTAWOWA
im. Kazimierza Górskiego

w Lejkowie

76-142 Małeczowo, tel./fax 94/315 57 18

REGON 141664 z siedzibą w Lejkowie

zmiennego/umortyzacji wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych

- korekta Nr 1 -

Lp.	Wyszególnienie	Umniejszenie - stan na początek okresu sprawozdawczego	Zwiększenia				Zmniejszenia				Wartość początkowa - stan na koniec okresu sprawozdawczego
			amortyzacja/ umorzenie za okres sprawozdawczy	aktualizacja	inne zwiększenia	zwiększenia ogółem	dotyczące zbytych składników	dotyczące zlikwidowanych składników	inne zmniejszenia	zmniejszenia ogółem	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
I.	Razem wartości niematerialne i prawne (1.1 + 1.2)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania kompu- terowego					0,00				0,00	0,00
1.2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne					0,00				0,00	0,00
II.	Razem rzeczowe aktywa trwałe (2 + 3 + 4)	705 344,96	67 023,23	0,00	0,00	67 023,23	0,00	0,00	0,00	0,00	772 368,19
2.	Razem środki trwałe (2.1 + 2.2 + 2.3 + 2.4+2.5)	705 344,96	67 023,23	0,00	0,00	67 023,23	0,00	0,00	0,00	0,00	772 368,19
2.1.	Grunty, w tym:					0,00				0,00	0,00
2.1.1.	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego przekazane w użytko- wanie wieczyste innym podmiotom					0,00				0,00	0,00
2.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej	641 829,70	61 528,23			61 528,23				0,00	703 357,93
2.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	44 466,00	5 495,00			5 495,00				0,00	49 961,00
2.4.	Środki transportu					0,00				0,00	0,00
2.5.	Inne środki trwałe	19 049,26				0,00				0,00	19 049,26
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)					0,00				0,00	0,00
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)					0,00				0,00	0,00
III	Wartości niematerialne i prawne umarzone w 100%	6 193,50				0,00				0,00	6 193,50
IV	Pozostałe środki trwałe umarzone w 100%	569 039,21	25 966,73			25 966,73				0,00	595 005,94

GŁÓWNY KSIĘGOWY
REFERATU OSWIATY I SPORTU
(główny księgowy)

Dorota Włociańska

.....2024-04-23.....
(rok, miesiąc, dzień)

WÓJT
(kierownik jednostki)
Radosław Nowakowski