

INFORMACJA DODATKOWA

| | |
|-----|---|
| I. | Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności: |
| 1. | |
| 1.1 | nazwę jednostki |
| | Szkoła Podstawowa w Łubnie Szlacheckim |
| 1.2 | siedzibę jednostki |
| | Łubno Szlacheckie |
| 1.3 | adres jednostki |
| | 38-204 Tarnowiec Łubno Szlacheckie 109 |
| 1.4 | podstawowy przedmiot działalności jednostki |
| | oświata |
| 2. | wskazanie okresu objętego sprawozdaniem |
| | 2023 rok |
| 3. | wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jst wchodzi jednostki sporządzające samodzielnie sprawozdania finansowe |
| | nie dotyczy |
| 4 | omówienie przyjętych zasad rachunkowości, w tym metody wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji) |
| | <ol style="list-style-type: none"> Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości, z uwzględnieniem przepisów ustawy o finansach publicznych i Rozporządzenie Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017 r w sprawie rachunkowości oraz planu kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza terytorium Rzeczypospolitej Polskiej. Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła następujące zasady: <ol style="list-style-type: none"> środki trwałe o wartości początkowej poniżej 500 zł zalicza się bezpośrednio w koszty. składniki majątku o wartości początkowej od 500 zł do 10 000 zł zalicza się do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza się do ewidencji bilansowej tych aktywów. Od tego rodzaju składników majątku jednostka dokonuje jednorazowych odpisów umorzeniowych w miesiącu przyjęcia do użytkowania, jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania, umarza się również : <ul style="list-style-type: none"> - książki i inne zbiory biblioteczne, - środki dydaktyczne - meble, dywany środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej powyżej 10 000 zł jednostka wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów i dokonuje od nich odpisów umorzeniowych (za wyjątkiem gruntów). Odpisów umorzeniowych dokonuje się według stawek określonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych. Dokonywanie odpisów umorzeniowych dokonuje się począwszy od miesiąca następnego po miesiącu oddania składnika do używania, |

| | |
|-----|--|
| | <p>2.5 wszystkie nakłady na ulepszenie środków trwałych przekraczające wartość 10 000 zł podwyższają wartość początkową tych środków trwałych, a nieprzekraczające 10 000 zł odnoszone są w koszty bieżącego okresu jako koszty remontu,</p> <p>2.6 materiały objęte są ewidencją ilościowo- wartościową i wycenia się je według cen zakupu przy zastosowaniu metody FIFO do wyceny zapasu.</p> <p>3. Należności i zobowiązania na dzień ich powstania wycenia się i ewidencjuje według wartości nominalnej, na koniec kwartału i na dzień bilansowy wycenia się je w kwocie wymagającej zapłaty, obejmującej kwotę główną powiększoną o należne odsetki zwłoki w zapłacie- ustawowe. Odpisów aktualizujących należności dokonuje się na dzień bilansowy, według zasad określonych w ustawie o rachunkowości.</p> <p>4. W jednostce nie wystąpiły rozliczenia międzyokresowe kosztów .</p> |
| II | Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmujące 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 dotyczących amortyzacji lub umorzenia |
| | załącznik Nr 1 i 2 |
| 1.2 | aktualną wartość rynkową 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 |
| | brak danych |
| 1.4 | wartość gruntów użytkowanych wieczystość |
| | brak danych |
| 1.5 | wartość nieamortyzowanych lub nieumorzonych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu |
| | brak danych |
| 1.6 | liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych |
| | brak danych |
| 1.7 | dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego |
| | Załącznik Nr 3 |
| 1.8 | dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym |
| | brak danych |
| 1.9 | Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającego z innego tytułu prawnego okresie spłaty: |
| a) | powyżej 1 roku do 3 lat |
| | brak danych |
| b) | powyżej 3 do 5 lat |

| | |
|------|--|
| | brak danych |
| c) | powyżej 5 lat |
| | brak danych |
| 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 |
| | brak danych |
| 1.11 | łącznie kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń |
| | brak danych |
| 1.12 | łącznie 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 form tych zabezpieczeń |
| | brak danych |
| 1.13 | wykaz istotnych czynnych i biernych rozliczeń między okresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów z zobowiązaniem zapłaty za nie |
| | brak danych |
| 1.14 | łącznie kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie |
| | brak danych |
| 1.15 | kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze |
| | dod.wyrównawczy-54.614,86 zł; nagrody-46.257,45 zł,nagr.jubileuszowe-48.268,69 zł; odprawy-36.481,05 zł. |
| 1.16 | inne informacje |
| | brak danych |
| 2. | |
| 2.1 | wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów |
| | brak danych |
| 2.2 | kwota wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszty wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym |
| | Brak danych |
| 2.3 | kwotę i charakter poszczególnych przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie |
| | brak danych |
| 2.4 | informacje 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 |
| | brak danych |
| 2.5 | inne informacje |
| | brak danych |
| 3 | inne informacje nie wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki |
| | brak danych |

.....
(skarbnik/główny księgowy)

.....
(kierownik jednostki)

Główne składniki aktywów trwałych SP. Łubno Szlacheckie w 2023 r

| Lp | Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów trwałych | 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 (3+7-11) |
|----|--|---|----------------------------------|-----------|-----------------|--|-----------------------------------|------------|------|---|---|
| | | | Aktualizacja | Przychody | przemieszczenie | | zbycie | likwidacja | Inne | | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 |
| | Wartości niematerialne i prawne | 35 144,42 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 35 144,42 |
| 2 | Środki trwałe | 4 915 267,33 | 0,00 | 3 009,94 | 0,00 | 3 009,94 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 4 918 277,27 |
| 1) | Grunty | 4 200,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 4 200,00 |
| 2) | Budynki i budowle | 3 350 686,24 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 3 350 686,24 |
| 3) | Obiekty inżynierii lądowej i wodnej | 877 941,03 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 877 941,03 |
| 4) | Maszyzny,urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania | 112 696,91 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 112 696,91 |
| 5) | Maszyzny,urządzenia i aparaty specjalistyczne | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 6) | Urządzenia techniczne | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 7) | Narzędzia,przyządy,rucho- mości i wyposażenie gdzie indziej niesklasyfikowane | 569 743,15 | 0,00 | 3 009,94 | 0,00 | 3 009,94 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 572 753,09 |
| | Razem: | 4 950 411,75 | 0,00 | 3 009,94 | 0,00 | 3 009,94 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 4 953 421,69 |

.....
(skarbnik/główny księgowy).....
(kierownik jednostki)

Zestawienie amortyzacji oraz stanu netto środków trwałych 2023 r SP.ŁSzlacheckie

| Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów trwałych | umorzenie stan 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 | amortyzacja za rok obrotowy | Inne | | | | stan na początku roku obrotowego (3-13) | stan na koniec roku obrotowego (12-19) |
| 1 | 13 | 14 | 15 | 16 | 17 | 18 | 19 | 20 | 21 |
| Wartości niematerialne i prawne | 35 144,42 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 35 144,42 | 0,00 | 0,00 |
| Środki trwałe | 1 957 110,13 | 0,00 | 126 284,45 | 0,00 | 126 284,45 | 0,00 | 2 083 394,58 | 2 958 157,20 | 2 834 882,69 |
| Grunty | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 4 200,00 | 4 200,00 |
| Budynki i lokale | 1 162 076,48 | | 83 767,16 | | 83 767,16 | 0,00 | 1 245 843,64 | 2 188 609,76 | 2 104 842,60 |
| Obiekty inżynierii lądowej i wodnej | 112 593,59 | 0,00 | 39 507,35 | 0,00 | 39 507,35 | 0,00 | 152 100,94 | 765 347,44 | 725 840,09 |
| Maszyny, urządzenia ogólnego zastosowania | 112 696,91 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 112 696,91 | 0,00 | 0,00 |
| Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Urządzenia techniczne | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie gdzie indziej niesklasyfikowane | 569 743,15 | 0,00 | 3 009,94 | 0,00 | 3 009,94 | 0,00 | 572 753,09 | 0,00 | 0,00 |
| Razem: | 1 992 254,55 | 0,00 | 126 284,45 | 0,00 | 126 284,45 | 0,00 | 2 118 539,00 | 2 958 157,20 | 2 834 882,69 |

.....
(skarbnik/główny księgowy)

.....
(kierownik jednostki)

Stan odpisów aktualizujących wartość należności 2023 r

| Lp. | Grupa należności | Stan na początek roku obrotowego | Zmiany stanu odpisów w ciągu roku | | Stan na koniec roku obrotowego |
|---------------------------|------------------------------|----------------------------------|-----------------------------------|-----------------|--------------------------------|
| | | | zwiększenia 1) | zmniejszenia 2) | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| Należności ogółem, w tym: | | 12 571,81 zł | 0,00 zł | 0,00 zł | 12 571,81 zł |
| 1 | czynsz "BIESIADA" | 4 500,00 zł | 0,00 zł | 0,00 zł | 4 500,00 zł |
| 2 | rozliczenie media "BIESIADA" | 8 071,81 zł | 0,00 zł | 0,00 zł | 8 071,81 zł |

- 1) Jako zwiększenia stanu odpisów podaje się odpisy dokonane w ciągu roku obrotowego, zaliczone odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub kosztów finansowych - w zależności od rodzaju należności, od których dokonano odpisów aktualizujących, albo podwyższające wartość należności - np. w przypadku zasądzenia odsetek od należności już objętych odpisami (art. 35b ust. 1 pkt 4 ustawy o rachunkowości).
- 2) Jako zmniejszenia podaje się należności odpisane w ciężar dokonanych uprzednio odpisów z tytułu ich aktualizacji.

.....
(skarbnik/główny księgowy)

.....
(kierownik jednostki)