

INFORMACJA DODATKOWA

Szkoły Podstawowej Nr 1 im. Księstwa Siewierskiego w Siewierzu

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

1.1. Nazwa: Szkoła Podstawowa Nr 1 im. Księstwa Siewierskiego w Siewierzu

1.2. Siedziba: Siewierz, ul. Piłsudskiego 31

1.3. Adres jednostki: 42-470 Siewierz, ul. Piłsudskiego 31

1.4. Podstawowy przedmiot działalności jednostki: edukacyjna, PKD 8520Z

2. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym.

Od 01.01.2023 r. do 31.12.2023 r.

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

-

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

1. Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości.
2. Jednostka przyjęła następujące ustalenia dotyczące ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych:
 - a) składniki majątku o wartości początkowej poniżej 500 zł zaliczane są bezpośrednio w koszty oraz obejmowane ewidencją ilościową,
 - b) składniki majątku o wartości początkowej od 500 zł do 10 000 zł zaliczane są do pozostałych środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i wprowadzane do ewidencji bilansowej tych aktywów. Tego typu składniki majątku amortyzuje się jednorazowa w miesiącu przyjęcia do użytkowania,
 - c) składniki majątku o wartości początkowej powyżej 10 000 zł zaliczane są do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i wprowadzane do ewidencji bilansowej tych aktywów. Amortyzacja tych składników majątku dokonywana jest wg obowiązujących stawek podatkowych, począwszy od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia danego składnika majątku na stan.

5. Inne informacje

-

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

Główne składniki aktywów trwałych

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	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
1.	Grunty	-	-	1 100,00	-	1 100,00	-	-	-	-	1 100,00
2.	Budynki i lokale oraz spółdzielcze prawo do lokalu użytkowego i spółdzielcze własnościowe prawo do lokalu mieszkalnego	8 564 067,95	-	-	-	-	-	-	-	-	8 564 067,95
3.	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1 961 845,94	-	-	-	-	-	-	-	-	1 961 845,94
4.	Kotły i maszyny energetyczne	122 508,63	-	-	-	-	-	-	-	-	122 508,63
5.	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	58 302,00	-	-	-	-	-	-	-	-	58 302,00
6.	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
7.	Urządzenia techniczne	13 851,92	-	-	-	-	-	-	-	-	13 851,92
8.	Środki transportu	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
9.	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane	182 641,61	-	-	-	-	-	-	-	-	182 641,61
10.	Inwentarz żywy	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

11.	Wartości niematerialne i prawne	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-----	---------------------------------	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Lp.	Umorzenie – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia 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 początek roku obrotowego (3 – 13)	stan na koniec roku obrotowego (12 – 19)
1	13	14	15	16	17	18	19	20	21
1.	-	-	-	-	-	-	-	-	1 100,00
2.	3 675 227,54	-	203 573,57	-	203 573,57	-	3 878 801,11	4 888 840,41	4 685 266,84
3.	275 623,63	-	50 068,07	-	50 068,07	-	325 691,70	1 686 222,31	1 636 154,24
4.	122 508,63	-	-	-	-	-	122 508,63	-	-
5.	14 091,10	-	16 263,90	-	16 263,90	-	30 355,00	44 210,90	27 947,00
6.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
7.	13 851,92	-	-	-	-	-	13 851,92	-	-
8.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
9.	72 805,14	-	25 369,41	-	25 369,41	-	98 174,55	109 836,47	84 467,06
10.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
11.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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

Aktualna wartość rynkowa środków trwałych

Lp.	Wyszczególnienie	Aktualna wartość rynkowa	Dodatkowe informacje
1.	Grunty	-	-
2.	Budynki	-	-
2.	Dobra kultury	-	-

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

Odpisy aktualizujące wartość aktywów trwałych

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

1.4. Wartość gruntów użytkowanych wieczysto

Grunty w wieczystym użytkowaniu

Lp.	Treść (nr działki, nazwa)	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (4 + 5 – 6)
				zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6	7
1.		Powierzchnia (m ²)	-	-	-	-
		Wartość (zł)	-	-	-	-
2.		Powierzchnia (m ²)	-	-	-	-
		Wartość (zł)	-	-	-	-

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

Środki trwale nieamortyzowane lub nieumarzane

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (3 + 4 – 5)
			zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6
1.	Grunty	-	-	-	-
2.	Budynki	-	-	-	-

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

Posiadane papiery wartościowe

Lp.	Wyszczególnienie	Liczba	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku obrotowego
1.	Akcje i udziały	-	-	-	-	-
2.	Dłużne papiery wartościowe	-	-	-	-	-

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)

Stan odpisów aktualizujących wartość należności

Lp.	Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego
			zwiększenia	wykorzystanie	rozwiązanie	
1	2	3	4	5	6	7
1.	-	-	-	-	-	-
2.	-	-	-	-	-	-

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

Rezerwy na koszty i zobowiązania

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie w ciągu roku	Wykorzystanie w ciągu roku*	Rozwiązanie w ciągu roku**	Stan na koniec roku obrotowego
1	2	3	4	5	6	7
1.	Rezerwy długoterminowe ogółem na pozostałe koszty	-	-	-	-	-

2.	Rezerwy krótkoterminowe ogółem na pozostałe koszty	-	-	-	-	-	-
3.	Ogółem rezerwy	-	-	-	-	-	-

* wpisuje się kwoty powstałych zobowiązań, odpisanych w ciężar rezerw utworzonych na te zobowiązania (ale tylko do wysokości rezerwy – jeżeli rezerwa była niższa od zobowiązania, to część niepokrytą rezerwą odnosi się bezpośrednio w koszty i w tabeli nie wykazuje się);

** wpisuje się kwoty rozwiązanych rezerw, które okazały się zbędne lub nadmierne.

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.

Zobowiązania według okresów wymagalności

Lp.	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	-	-	-	-	-	-	-	-
2.	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	-	-	-	-	-	-	-	-
3.	inne zobowiązania finansowe (wekslowe)	-	-	-	-	-	-	-	-
4.	zobowiązania wobec budżetów	-	-	-	-	-	-	-	-
5.	z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	-	-	-	-	-	-	-	-
6.	z tytułu wynagrodzeń	-	-	-	-	-	-	-	-
7.	pozostałe	-	-	-	-	-	-	-	-
	Razem	-	-	-	-	-	-	-	-

1.10. Kwota 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

Zobowiązania z tytułu leasingu operacyjnego (zgodnie z przepisami podatkowymi)

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota zobowiązań	Dodatkowe informacje
1.	Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego zgodnie z przepisami o rachunkowości	-	-
2.	Zobowiązania z tytułu leasingu zwrotnego zgodnie z przepisami o rachunkowości	-	-

1.11. Łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń

Wykaz zobowiązań zabezpieczonych na majątku

Lp.	Rodzaj zabezpieczenia	Kwota zobowiązania		Kwota zabezpieczenia		Na aktywach trwałych		Na aktywach obrotowych	
		na początek roku	na koniec roku	na początek roku	na koniec roku	na początek roku	na koniec roku	na początek roku	na koniec roku
1.	Weksle	-	-	-	-	-	-	-	-
2.	Hipoteka	-	-	-	-	-	-	-	-
3.	Zastaw, w tym: zastaw skarbowy	-	-	-	-	-	-	-	-
4.	Inne (gwarancja bankowa, kara umowna)	-	-	-	-	-	-	-	-
5.	Ogółem	-	-	-	-	-	-	-	-

1.12. Łączna 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 formy tych zabezpieczeń

Warunkowe zobowiązania wobec wierzycieli krajowych i zagranicznych

Lp.	Tytuł zobowiązania warunkowego	Stan	
		na początek roku obrotowego	na koniec roku obrotowego
1.	Udzielone gwarancje i poręczenia, w tym: udzielone dla jednostek powiązanych	-	-
2.	Kaucje i wadia	-	-
3.	Zawarte, lecz jeszcze niewykonane umowy	-	-
4.	Nieuznane roszczenia wierzycieli	-	-

5.	Inne	-	-
6.	Ogółem	-	-

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

Istotne pozycje rozliczeń międzyokresowych

Lp.	Wyszczególnienie (tytuły)	Stan na	
		początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego
1.	Ogółem czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym: (należy wyszczególnić ważniejsze tytuły figurujące w księgach rachunkowych, np.: – opłacone z góry czynsze – prenumeraty – polisy ubezpieczenia osób i składników majątku)	-	-
2.	Ogółem rozliczenia międzyokresowe przychodów (pasywa bilansu)	-	-

1.14. Łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie

Otrzymane gwarancje i poręczenia

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje
1.	Otrzymane gwarancje	-	-
2.	Otrzymane poręczenia	-	-
3.	Ogółem:	-	-

1.15. Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

Wypłacone świadczenia pracownicze

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje
1.	Wynagrodzenia oraz składki na ubezpieczenia społeczne	7 243 181,17	-
2.	Odprawy emerytalne	17 120,49	-
3.	Nagrody jubileuszowe	53 931,71	-
4.	Odpis na ZFŚS	315 921,00	-
5.	Inne (w tym ekwiwalenty za urlop, odzież)	86 577,78	-
4.	Ogółem:	7 716 732,15	-

1.16. Inne informacje

-

2.

2.1. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów

Odpisy aktualizujące wartość zapasów

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje
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

Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje
1.	Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym:	-	-
2.	- odsetki, które powiększyły ten koszt w roku obrotowym	-	-
3.	- różnice kursowe, które powiększyły ten koszt w roku obrotowym	-	-

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

Przychody/koszty o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje
1.	Przychody:	-	-
	- o nadzwyczajnej wartości	-	-
	- które wystąpiły incydentalnie	-	-
2.	Koszty:	-	-
	- o nadzwyczajnej wartości	-	-
	- które wystąpiły incydentalnie	-	-

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

-

**Małgorzata
Sroka**
.....
główny księgowy

Elektronicznie podpisany
przez Małgorzata Sroka
Data: 2024.03.27 09:25:00
+01'00'

2024-03-27
rok – miesiąc - dzień

Rafał Wieja
.....
kierownik jednostki

Elektronicznie podpisany
przez Rafał Wieja
Data: 2024.03.27 09:38:08
+01'00'