

## INFORMACJA DODATKOWA

<b>I.</b>	<b>Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:</b>
1.	
1.1	nazwę jednostki <b><i>Szkoła Podstawowa i Przedszkole im. Henryka Sienkiewicza w Książkach</i></b>
1.2	siedzibę jednostki <b><i>ul. Szkolna 6, 87-222 Książki</i></b>
1.3	adres jednostki <b><i>ul. Szkolna 6, 87-222 Książki</i></b>
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki <b><i>Przedmiotem działalności Szkoły jest działalność edukacyjna na poziomie szkoły podstawowej.</i></b>
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem <b><i>od 01.01.2022 r. do 31.12.2022 r.</i></b>
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne <b><i>Nie dotyczy</i></b>
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji) <b><i>Poszczególne składniki aktywów i pasywów wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości, z uwzględnieniem przepisów ustawy o finansach publicznych i rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów z dn. 13.09.2017 r. w sprawie rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów j.s.t., jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami RP. Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła następujące ustalenia: Limit wartości środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych wynosi 10 000,00 zł. Dla pozostałych środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych w Szkole Podstawowej i Przedszkolu w Książkach, których wartość jest niższa niż 10 000,00 zł i równa lub wyższa niż 1 500,00 zł prowadzi się księgi inwentarzowe (ewidencja ilościowo-wartościowa) oraz po wydaniu do użytkowania na potrzeby działalności jednostki umarza się jednorazowo w 100% w miesiącu przyjęcia do używania. Pozostałe środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości poniżej 1 500,00 zł, podlegają jedynie ewidencji ilościowej (inwentaryzowane raz na cztery lata).</i></b>
5.	inne informacje <b><i>Nie dotyczy</i></b>

<b>II.</b>	<b>Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:</b>
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
	<b>Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych przedstawiają załączniki do niniejszej informacji.tj. załącznik nr 1 i załącznik nr 2</b>
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	<b>Brak danych</b>
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
	<b>Nie dotyczy</b>
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczystie
	<b>Nie dotyczy</b>
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
	<b>Nie dotyczy</b>
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	<b>Nie dotyczy</b>
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)
	<b>Nie dotyczy</b>
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	<b>Nie dotyczy</b>
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>Nie dotyczy</b>

b)	powyżej 3 do 5 lat
	<b>Nie dotyczy</b>
c)	powyżej 5 lat
	<b>Nie dotyczy</b>
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
	<b>Nie dotyczy</b>
1.11.	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	<b>Nie dotyczy</b>
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
	<b>Nie dotyczy</b>
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
	<b>Nie dotyczy</b>
1.14.	łącznie kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	<b>Nie dotyczy</b>
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	<b>W roku sprawozdawczym wypłacono ekwiwalent za niewykorzystany urlop wypoczynkowy w kwocie brutto 9 735,41 zł. Odprawa w kwocie 131 468,88 zł oraz nagrody jubileuszowe w wysokości 54 974,50 zł</b>
1.16.	inne informacje
	<b>Środki wydatkowane w ramach Funduszu Pomocy Ukrainie w kwocie 20 185,00 zł</b>
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	<b>Nie dotyczy</b>
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

	<b>Nie dotyczy</b>
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	<b>Nie dotyczy</b>
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
	<b>Nie dotyczy</b>
2.5.	inne informacje
	<b>Zbiory biblioteczne-załącznik nr 3 oraz wzajemne wyłączenia między jednostkami załącznik nr 4</b>
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	<b>Nie dotyczy</b>

**Magdalena Tomkiewicz**

.....  
(główny księgowy)

**2023.03.30**

.....  
(rok, miesiąc, dzień)

**Katarzyna Szostakowska**

.....  
(kierownik jednostki)

**Szkoła Podstawowa i Przedszkole im. Henryka Sienkiewicza w Książkach 31.12.2022 r. Załącznik nr 1 do informacji dodatkowej**

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość początkowa – stan na początek okresu	Zwiększenia				Zmniejszenia				Wartość początkowa – stan na koniec okresu obrotowego (3-7-11)
			Nabycie	Przemieszczenia	Aktualizacja	Razem zwiększenia	Zbycie	Likwidacja	Inne	Razem zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1	Razem wartości niematerialne i prawne	40 533,95	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	<b>40 533,95</b>
2	Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	<b>0,00</b>
2.1	Grunty stanowiące własność Gminy stanowiące wieczyste użytkowanie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	<b>0,00</b>
2.2	Budynki i lokale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	<b>0,00</b>
2.3	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	33 053,98	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	<b>33 053,98</b>
2.4	Maszyny i urządzenia techniczne	312 174,67	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	<b>312 174,67</b>
2.5	Środki transportu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	<b>0,00</b>
2.6	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie	787 546,08	23 737,59	0,00	0,00	23 737,59	0,00	0,00	0,00	0,00	<b>811 283,67</b>
3	Razem środki trwałe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	<b>0,00</b>
4	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	<b>0,00</b>
	<b>Razem rzeczowe aktywa trwałe (2+3+4)</b>	<b>1 173 308,68</b>	<b>23 737,59</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>23 737,59</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1 197 046,27</b>

**Szkola Podstawowa i Przedszkole im. Henryka Sienkiewicza w Książkach 31.12.2022 r. Załącznik nr 2 do informacji dodatkowej**

Lp.	Wyszczególnienie	Umorzenie – stan na początek okresu	Zwiększenia				Zmniejszenia				Umorzenia - stan na koniec okresu
			Amortyzacja/umorzenie za okres sprawozdawczy	Aktualizacja	Inne zwiększenia	Razem zwiększenia	dotyczących zbytych składników	Dotyczące zlikwidowanych składników	Inne	Razem zmniejszenia	
1	Razem wartości niematerialne i prawne	40 533,95	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	<b>40 533,95</b>
2	Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	<b>0,00</b>
2.1	Grunty stanowiące własność Gminy stanowiące wieczyste użytkowanie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	<b>0,00</b>
2.2	Budynki i lokale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	<b>0,00</b>
2.3	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	24 052,14	0,00	0,00	1 487,43	1 487,43	0,00	0,00	0,00	0,00	<b>25 539,57</b>
2.4	Maszyny i urządzenia techniczne	302 749,89	0,00	0,00	4 072,65	4 072,65	0,00	0,00	0,00	0,00	<b>306 822,54</b>
2.5	Środki transportu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	<b>0,00</b>
2.6	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie	787 546,08	23 737,59	0,00	0,00	23 737,59	0,00	0,00	0,00	0,00	<b>811 283,67</b>
3	Razem środki trwałe	<b>1 154 882,06</b>	<b>23 737,59</b>	<b>0,00</b>	<b>5 560,08</b>	<b>29 297,67</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1 184 179,73</b>

## **Zbiory biblioteczne**

Stan na dzień: 2022.12.31

<b>L.p.</b>	<b>Zbiory</b>	<b>Bilans otwarcia</b>	<b>Przychód</b>	<b>Rozchód</b>	<b>Stan</b>
1	Bibliotek szkolna	109 167,38	1 156,88	0,00	110 324,26
2	Podręczniki rządowe	77 869,65	13 081,57	6 715,73	84 235,49
<b>RAZEM:</b>		<b>187 037,03</b>	<b>14 238,45</b>	<b>6 715,73</b>	<b>194 559,75</b>

*Załącznik nr 4 do informacji dodatkowej*

Wykaz wzajemnych należności i zobowiązań podlegających wyłączeniu w rachunku zysków i strat 2022 r.

SP	B.II	B.III	Razem
WODA	7 831,41	0,00	7 831,41
ŚCIEKI	0,00	22 842,18	22 842,18
C.O.	374 728,23	0,00	374 728,23
	382 559,64	22 842,18	405 401,82