

Informacja dodatkowa

SZKOŁA PODSTAWOWA W JANOWIE	
I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Szkoła Podstawowa w Janowie
1.2	siedzibę jednostki
	TABELA NR 1 I 2
1.3	adres jednostki
	Janowo 42, 82-500 Kwidzyn
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	KOD PKD 8520Z SZKOŁY PODSTAWOWE
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	2023
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	-
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości, z uwzględnieniem przepisów ustawy o finansach publicznych i Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 27 grudnia 2018 r. zmieniającego rozporządzenie w sprawie rachunkowości oraz 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. Dla potrzeb ujmowania w księgach rachunkowych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła następujące ustalenia: Konto 011 (Środki trwale)-ujmuje się środki trwale o wartości powyżej 10 000zł, umarza wg stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych (jednorazowo w grudniu) za okres całego roku obrotowego. Konto 013 (Pozostałe środki trwale)-ewidencja ilościowo-wartościowa, księga inwentarzowa, umarzane w 100% w miesiącu przyjęcia do użytkowania, ujmuje się wyposażenie o wartości od 1500 do 10 000 oraz cenne rzeczowo bez względu na wartość. Pozabilansowa ewidencja ilościowa, pozostałe środki trwale, spisane w koszty w miesiącu zakupu-ujmuje się wyposażenie o wartości od 300zł do 1499 zł lub cenne rzeczowo bez względu na wartość. Konto 014 (Zbiory biblioteczne)-ujmuje się księgozbiory, umarza w 100% w miesiącu przyjęcia do użytkowania. Konto 020 (Wartości niematerialne i prawne)-ujmuje się nowe programy i licencje, umarza w 100% jednorazowo w miesiącu przyjęcia do użytkowania.
5.	inne informacje
	NIE DOTYCZY
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
	TABELA NR 1 I 2
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	NIE DOTYCZY

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 wieczystie
	NIE DOTYCZY
1.5.	wartość niemortyzowanych 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
	NIE DOTYCZY
b)	powyżej 3 do 5 lat
	NIE DOTYCZY
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.	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	NIE DOTYCZY
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
	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.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	NIE DOTYCZY
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	NAGRODY JUBILEUSZOWE (11 450,40); ODPRAWY EMERYTALNE (19 931,52), RENTOWE, POŚMIERTNE (0), EKWIWALENTY ZA URLOP (0);

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

Małgorzata Pytlos
Elektronicznie podpisany przez
Małgorzata Pytlos
Data: 2024.03.27 07:55:37 +01'00'

27.03.2024

(główny księgowy)

(rok, miesiąc, dzień

Krzysztof Michalski
Elektronicznie podpisany
przez Krzysztof Michalski
Data: 2024.03.27 12:38:47
+01'00'

kierownik jednostki)

Tabela 1. Zmiany stanu wartości początkowej wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych (okres sprawozdawczy: 2023)

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość początkowa – stan na początek okresu sprawozdawcze	Zwiększenia					Zmniejszenia					Wartość początkowa – stan na koniec okresu sprawozdawcze	
			nabycie	przemieszczenie wewnętrzne	aktualizacja	inne zwiększenia	zwiększenia ogółem (4 + 5 + 6 + 7)	zbycie	likwidacja	przemieszczenie wewnętrzne	aktualizacja	inne zmniejszenia		zmniejszenia ogółem (9 +10 + 11 + 12 + 13)
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)	9 142,77	9 420,00	0,00	0,00	0,00	9 420,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	18 562,77
1.1.	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	9 142,77	9 420,00				9 420,00						0,00	18 562,77
1.2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	0,00					0,00						0,00	0,00
II.	Razem rzeczowe aktywa trwałe (2 + 3 + 4)	2 256 539,83	40 521,00	0,00	0,00	0,00	40 521,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 297 060,83
2.	Razem środki trwałe (2.1 + 2.2 + 2.3 + 2.4+2.5)	2 256 539,83	40 521,00	0,00	0,00	0,00	40 521,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 297 060,83
2.1.	Grunty, w tym:	0,00					0,00						0,00	0,00
2.1.1.	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00					0,00						0,00	0,00
2.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej	1 772 956,02	0,00				0,00						0,00	1 772 956,02
2.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	101 059,95					0,00						0,00	101 059,95
2.4.	Środki transportu	4 999,00					0,00						0,00	4 999,00
2.5.	Inne środki trwałe	377 524,86	40 521,00				40 521,00						0,00	418 045,86
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00				0,00					0,00	0,00	0,00
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00					0,00						0,00	0,00

Małgorzata Pytlos

Elektronicznie podpisany przez Małgorzata Pytlos
Data: 2024.03.27 07:55:57 +01'00'

.....
(główny księgowy)

27.03.2024

.....
(rok, miesiąc, dzień)

Krzysztof Michalski

Elektronicznie podpisany przez Krzysztof Michalski
Data: 2024.03.27 12:39:03 +01'00'

.....
(kierownik jednostki)

Małgorzata Pytlos

Elektronicznie podpisany przez Małgorzata Pytlos
Data: 2024.03.27 07:56:19 +01'00'

Sporządził:

Tabela 2. Zmiany stanu umorzenia/amortyzacji wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych (okres sprawozdawczy: 2023)

Lp.	Wyszczególnienie	Umorzenie – stan na początek okresu sprawozdawczego	Zwiększenia				Zmniejszenia				Wartość początkowa – stan na koniec okresu sprawozdawczego (3 + 7 – 11)
			amortyzacja/ umorzenie za okres sprawozdawczy	aktualizacja	inne zwiększenia	zwiększenia ogółem (4 + 5 + 6)	dotyczące zbytych składników	dotyczące zlikwidowanych składników	inne zmniejszenia	zmniejszenia ogółem (8 + 9 + 10)	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
I.	Razem wartości niematerialne i prawne (1.1 + 1.2)	9 142,77	9 420,00	0,00	0,00	9 420,00	0,00	0,00	0,00	0,00	18 562,77
1.1.	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	9 142,77	9 420,00			9 420,00				0,00	18 562,77
1.2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	0,00				0,00				0,00	0,00
II.	Razem rzeczowe aktywa trwałe (2 + 3 + 4)	1 074 915,84	84 625,36	0,00	0,00	84 625,36	0,00	0,00	0,00	0,00	1 159 541,20
2.	Razem środki trwałe (2.1.+2.2.+2.3.+2.4.+2.5)	1 074 915,84	84 625,36	0,00	0,00	84 625,36	0,00	0,00	0,00	0,00	1 159 541,20
2.1.	Grunty, w tym:	0,00				0,00				0,00	0,00
2.1.1.	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00				0,00				0,00	0,00
2.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej	591 332,03	44 104,36			44 104,36				0,00	635 436,39
2.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	101 059,95	0,00			0,00				0,00	101 059,95
2.4.	Środki transportu	4 999,00	0,00			0,00				0,00	4 999,00
2.5.	Inne środki trwałe	377 524,86	40 521,00			40 521,00				0,00	418 045,86
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00				0,00				0,00	0,00
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00				0,00				0,00	0,00

Małgorzata Pytlos

Elektronicznie podpisany przez Małgorzata Pytlos
Data: 2024.03.27 07:56:31 +01'00'

.....
(główny księgowy)

27.03.2024
.....
(rok, miesiąc, dzień)

Krzysztof Michalski

Elektronicznie podpisany przez Krzysztof Michalski
Data: 2024.03.27 12:37:55 +01'00'

.....
(kierownik jednostki)

Małgorzata Pytlos

Elektronicznie podpisany przez Małgorzata Pytlos
Data: 2024.03.27 07:56:42 +01'00'

Sporządził: