

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki <i>Szkoła Podstawowa i Przedszkole im. Henryka Sienkiewicza w Książkach</i>
1.2	siedzibę jednostki <i>ul. Szkolna 6, 87-222 Książki</i>
1.3	adres jednostki <i>ul. Szkolna 6, 87-222 Książki</i>
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki <i>Przedmiotem działalności Szkoły jest działalność edukacyjna na poziomie szkoły podstawowej.</i>
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem <i>od 01.01.2023 r. do 31.12.2023 r.</i>
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne <i>Nie dotyczy</i>
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji) <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>
5.	inne informacje <i>Nie dotyczy</i>

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
	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
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
	Nie dotyczy
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczysto
	Nie dotyczy
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
	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.	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	Nie dotyczy
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
	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.	łącznie kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	Nie dotyczy
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	W roku sprawozdawczym wypłacono ekwiwalent za niewykorzystany urlop wypoczynkowy w kwocie brutto 14 859,18 zł. Odprawa w kwocie 27 300,00 zł oraz nagrody jubileuszowe w wysokości 40 453,64 zł
1.16.	inne informacje
	Wydatki poniesione na realizację projektu „Poznaj Polskę” z dotacji celowej dotyczyły zorganizowanych wycieczek dla uczniów szkoły. Całkowity koszt projektu 48 404,00 zł. Z tego dofinansowanie z projektu z dotacji celowej 36 922,60 zł, a wkład własny 11 481,40 zł.
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
	Zbiory biblioteczne-załącznik nr 3 , arkusz wyłączeń wzajemnych rozrachunków-do bilansu załącznik nr 4, arkusz wyłączeń wzajemnych rozliczeń -do rachunku zysków i strat załącznik nr 5, arkusz wyłączeń wzajemnych rozliczeń-do zestawienia zmian w funduszu jednostki załącznik nr 6
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	Nie dotyczy

Magdalena Tomkiewicz

.....
(główny księgowy)

2024.03.27

.....
(rok, miesiąc, dzień)

Katarzyna Szostakowska

.....
(kierownik jednostki)

Szkoła Podstawowa i Przedszkole im. Henryka Sienkiewicza w Książkach 31.12.2023 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	3 490,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	44 023,95
2	Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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	0,00
2.2	Budynki i lokale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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	33 053,98
2.4	Maszyny i urządzenia techniczne	312 174,67	9 397,20	0,00	0,00	9 397,20	0,00	0,00	0,00	0,00	321 571,87
2.5	Środki transportu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.6	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie	811 283,67	25 358,91	0,00	0,00	25 358,91	0,00	0,00	0,00	0,00	836 642,58
3	Razem środki trwałe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Razem rzeczowe aktywa trwałe (2+3+4)	1 197 046,27	38 246,11	0,00	0,00	38 246,11	0,00	0,00	0,00	0,00	1 235 292,38

Szkola Podstawowa i Przedszkole im. Henryka Sienkiewicza w Książkach 31.12.2023 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	3 490,00	3 490,00	0,00	0,00	0,00	0,00	44 023,95
2	Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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	0,00
2.2	Budynki i lokale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.3	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	25 539,57	1 487,43	0,00	0,00	1 487,43	0,00	0,00	0,00	0,00	27 027,00
2.4	Maszyny i urządzenia techniczne	306 822,54	3 170,46	0,00	9 397,20	12 567,66	0,00	0,00	0,00	0,00	319 390,20
2.5	Środki transportu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.6	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie	811 283,67	0,00	0,00	25 358,91	25 358,91	0,00	0,00	0,00	0,00	836 642,58
3	Razem środki trwałe	1 184 179,73	4 657,89	0,00	38 246,11	42 904,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 227 083,73

Zbiory biblioteczne

Stan na dzień: 2023.12.31

L.p.	Zbiory	Bilans otwarcia	Przychód	Rozchód	Stan
1	Bibliotek szkolna	110 324,26	32,60	12,50	110 344,36
2	Podręczniki rządowe	84 235,49	21 025,96	4 916,49	100 344,96
RAZEM:		194 559,75	21 058,56	4 928,99	210 689,32

Załącznik nr 4 do informacji dodatkowej

- I. Arkusz wyłączeń wzajemnych rozrachunków – należności i zobowiązań między jednostkami dla sporządzenia łącznego bilansu

Nazwa jednostki:

Szkoła Podstawowa i Przedszkole im. H. Sienkiewicza w Książkach

Lp.	Przedmiot wyłączenia	Kwota wyłączenia		Pozycja aktywów lub pasywów w bilansie jednostkowym	Uwagi
		Należności	Zobowiązania		
-	-	-	-	-	-

Załącznik nr 5 do informacji dodatkowej

- II. Arkusz wyłączeń wzajemnych rozliczeń – przychodów i kosztów z tytułu operacji dokonywanych między jednostkami dla sporządzenia łącznego rachunku zysków i strat

Nazwa jednostki:

Szkoła Podstawowa i Przedszkole im. H. Sienkiewicza w Książkach

Lp.	Przedmiot wyłączenia	Kwota wyłączenia		Pozycja przychodów lub kosztów w rachunku zysków i strat	Uwagi
		Przychody	Koszty		
1.	Zużycie materiałów i energii	-	7 090,24 zł	B.II	-
2.	Usługi obce	-	21 064,45 zł	B.III	-

Załącznik nr 6 do informacji dodatkowej

III. Arkusz wyłączeń wzajemnych rozliczeń –zmiany w funduszu z tytułu nieodpłatnego przekazania/otrzymania aktywów trwałych dla sporządzenia łącznego zestawienia zmian w funduszu jednostki

Nazwa jednostki:

Szkoła Podstawowa i Przedszkole im. H. Sienkiewicza w Książkach

Lp.	Przedmiot wyłączenia	Kwota wyłączenia		Pozycja zwiększenia lub zmniejszenia w zestawieniu zmian funduszu	Uwagi
		Zwiększenia funduszu	Zmniejszenia funduszu		
-	-	-	-	-	-