

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Szkoła Podstawowa im. Marszałka Józefa Piłsudskiego w Żeliszewie Podkościelnym
1.2	siedzibę jednostki
	Żeliszew Podkościelny 13
1.3	adres jednostki
	08-130 Kotuń
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Usługi edukacyjne i wychowawcze – prowadzenie szkoły podstawowej i oddziału przedszkolnego
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	Roczne sprawozdanie finansowe zostało sporządzone za okres od 01.01.2022 r. do 31.12.2022
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 wyceniono wg zasad określonych w ustawie o rachunkowości z uwzględnieniem przepisów rozporządzenia w sprawie planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych
5.	inne informacje
	-
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
	Wg tabeli nr 1 i nr 2
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	-
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
	Nie zachodziły przesłanki do dokonania odpisów aktualizujących
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczystie
	-
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
	-

1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	-
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)
	-
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	-
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)	powyżej 3 do 5 lat
	-
c)	powyżej 5 lat
	-
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
	-
1.11.	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	-
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
	-
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
	-
1.14.	łącznie kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	-
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	25.749,02 zł – nagrody jubileuszowe, 14.213,60 zł – ekwiwalenty za urlop i 31.510,17 zł – odprawy emerytalne
1.16.	inne informacje
	-
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	-
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

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

Agnieszka Chodowska

.....
(główny księgowy)

2023-04-28

.....
(rok, miesiąc, dzień)

Grzegorz Góral

.....
(kierownik jednostki)

Tabela nr 1

Zmiany stanu wartości początkowej wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych - SP Żeliszew 2022

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 końcowa - stan na koniec roku obrotowego (3+7-11)
			aktualizacja	przychody (nabycie)	przemieszczenie		zbycie	likwidacja	inne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1.1.	Licencje na użytkowanie programów komputerowych					0,00					0,00
1.2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	34 889,46		25 562,50		25 562,50					60 451,96
I.	Razem wartości niematerialne i prawne	34 889,46	0,00	25 562,50	0,00	25 562,50	0,00	0,00	0,00	0,00	60 451,96
2.1.	Grunt	6 156,11				0,00				0,00	6 156,11
2.1.1.	Grunt stanowiący własność jst, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00				0,00				0,00	0,00
2.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	2 733 518,69				0,00				0,00	2 733 518,69
2.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	109 547,78		18 940,00		18 940,00				0,00	128 487,78
2.4.	Środki transportu	0,00				0,00				0,00	0,00
2.5.	Inne środki trwałe	10 976,00				0,00				0,00	10 976,00
2.	Razem środki trwałe	2 860 198,58	0,00	18 940,00	0,00	18 940,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 879 138,58
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)										
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)										
5.	Pozostałe środki trwałe	449 207,45		132 497,06		132 497,06					581 704,51
6.	Zbiory biblioteczne	145 236,76		6 948,71		6 948,71					152 185,47
II.	Razem rzeczowe aktywa trwałe (2+3+4+5+6)	3 454 642,79	0,00	158 385,77	0,00	158 385,77	0,00	0,00	0,00	0,00	3 613 028,56

Tabela nr 2

Zmiana stanu amortyzacji/umorzenia wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych składników majątku trwałego - SP Żeliszew 2022

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Umorzenie - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie wartości umorzenia (4+5+6)	Zmniejszenie w ciągu roku obrotowego			Ogółem zmniejszenia wartości umorzenia (8+9+10)	Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (3+7-11)	Wartość netto składników aktywów	
			aktualizacja	amortyzacja/umorzenie za rok obrotowy	inne		dotyczące zbycia składników	dotyczące zlikwidowanych składników	inne			stan na początek roku obrotowego	stan na koniec roku obrotowego
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
1.1.	Licencje na użytkowanie programów komputerowych					0,00				0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	34 889,46		25 562,50		25 562,50					60 451,96		
I.	Razem wartości niematerialne i prawne	34 889,46	0,00	25 562,50	0,00	25 562,50	0,00	0,00	0,00	0,00	60 451,96	0,00	0,00
2.1.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1 043 785,02		68 236,50		68 236,50				0,00	1 112 021,52	1 689 733,67	1 621 497,17
2.2.	Środki transportu	0,00		0,00		0,00				0,00	0,00	0,00	0,00
2.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	84 173,78		3 714,77		3 714,77				0,00	87 888,55	25 374,00	40 599,23
2.4.	Inne środki trwałe	10 976,00		0,00		0,00				0,00	10 976,00	0,00	0,00
2.	Razem środki trwałe	1 138 934,80	0,00	71 951,27	0,00	71 951,27	0,00	0,00	0,00	0,00	1 210 886,07	1 715 107,67	1 662 096,40
3.	Środki trwałe w budowie												
4.	Zaliczki na środki trwałe												
5.	Pozostałe środki trwałe	449 207,45		132 497,06		132 497,06					581 704,51	0,00	0,00
6.	Zbiory biblioteczne	114 836,50		14 216,63		14 216,63					129 053,13	30 400,26	23 132,34
II.	Razem rzeczowe aktywa trwałe (2+3+4+5+6)	1 702 978,75	0,00	218 664,96	0,00	218 664,96	0,00	0,00	0,00	0,00	1 921 643,71	1 745 507,93	1 685 228,74