

INFORMACJA DODATKOWA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA 2023 ROK

I. Wprowadzenie do sprawozdania:

1. Szkoła Podstawowa w Wilkowicach,
2. Wilkowice 35 87-850 Chocień,
3. Działalność oświatowa.
4. Roczne sprawozdanie finansowe obejmuje okres 01.01.2023 do 31.12.2023,
5. Sprawozdanie finansowe nie jest sprawozdaniem łącznym.
6. Omówienie zasad wyceny aktywów i pasywów:
 - a. Do umorzenia środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych stosuje się metodę liniową i stawki przewidziane w wykazie rocznych stawek amortyzacyjnych, stanowiących załącznik do ustawy podatkowej,
 - b. Składniki majątku o okresie użytkowania dłuższym niż rok, ale wartości początkowej nie przekraczającej 10 000,00 zł odpisuje się w ciężar kosztów w momencie przekazania do użytkowania,
 - c. Środki trwałe zostały wycenione według ceny nabycia pomniejszonych o odpisy umorzeniowe,
 - d. Środki trwałe w budowie wykazano w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem,
 - e. Rzeczowe składniki aktywów obrotowych wyceniono w cenie nabycia,
 - f. Należności wykazano w kwocie wymagającej zapłaty. Kwota ta obejmuje odsetki za zwłokę w zapłacie należności, które księgowane są na dobro przychodów finansowych. Należności, których dłużnik zalega z zapłatą przez okres 12 miesięcy objęte są aktualizacją wyceny w wysokości 100% kwoty należności głównej. Odsetki są objęte aktualizacją w 100 % należności. Należności od dłużników alimentacyjnych są objęte odpisem aktualizującym należności w 100 %,
 - g. Zobowiązania wykazano w kwocie wymagającej zapłaty.
7. Informacje dodatkowe: brak.

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia do bilansu:

1. Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych i ich umorzeń zawierają poniższe tabele:

Zmiana w środkach trwałych - wartość brutto:

Nazwa grup składników Majątku trwałego	Stan na 01.01.2023 r	Przychody w 2023 r	Rozchody w 2023 r	Stan na 31.12.2023 r
Grunty własne	0	0	0	0
Budynki, lokale i obiekty Inżynierii lądowej i wodnej	1 758 349,35	1 694 085,62	0	3 452 434,97
Urządzenia techniczne i maszyny	42 131,00	0	0	42 131,00
Środki transportu	0	0	0	0
Pozostałe środki trwałe	188 330,39	0	0	188 330,39
Środki trwałe w budowie	0	50 000,00	0	50 000,00
Ogółem rzeczowe aktywa trwałe	1 988 810,74	1 694 085,62	0	3 732 896,36

Zmiana w wartościach niematerialnych i prawnych- wartość brutto:

Wartości niematerialne i prawne	Stan na 01.01.2023 r	Przychody w 2023 r	Rozchody w 2023 r	Stan na 31.12.2023 r
Inne wartości niematerialne i prawne	706,66	0	0	706,66

Zmiana wartości środków trwałych – umorzenie

Nazwa grup składników Majątku trwałego	Stan umorzeń na 01.01.2023 r	Umorzenia w 2023 r	Przychody umorzenia w 2023 r	Stan umorzenia 31.12.2023 r
Grunty własne	0	0	0	0
Budynki, lokale i obiekty Inżynierii lądowej i wodnej	992 874,86	85 480,88	921 576,42	1 999 932,16
Urządzenia techniczne i maszyny	42 131,00	0	0	42 131,00
Środki transportu	0	0	0	0
Pozostałe środki trwałe	185 425,75	968,16	0	186 393,91
Środki trwałe w budowie	0	0	0	0
Ogółem rzeczowe aktywa trwałe	1 220 431,61	86 449,04	921 576,42	2 228 457,07

Zmiana w wartościach niematerialnych i prawnych- umorzenia:

Wartości niematerialne i prawne	Stan umorzeń na 01.01.2023 r	Umorzenia w 2023 r	Rozchody umorzenia w 2023 r	Stan umorzenia 31.12.2023 r
Inne wartości niematerialne i prawne	706,66	0	0	706,66

Wartość netto środków trwałych:

Nazwa grup składników Majątku trwałego	Stan na 01.01.2023 r	Stan na 31.12.2023 r
Grunty własne	0	0
Budynki, lokale i obiekty Inżynierii lądowej i wodnej	765 474,49	1 452 502,81
Urządzenia techniczne i maszyny	0	0
Środki transportu	0	0
Pozostałe środki trwałe	2 904,64	1 936,48
Środki trwałe w budowie	0	50 000,00
Ogółem rzeczowe aktywa trwałe	768 379,13	1 504 439,29

Wartość netto wartości niematerialnych i prawnych:

Wartości niematerialne i prawne	Stan na 01.01.2023 r	Stan na 31.12.2023 r
Inne wartości niematerialne i prawne	0	0

2. Aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury: nie dotyczy,

3. Kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów finansowych: nie dotyczy,

Lp.	Grupa Należności	Stan na początek Roku	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na koniec roku

4. Wartość gruntów użytkowanych wieczysto: nie dotyczy,
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,
6. Liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych: nie dotyczy,
7. Dane o udzielonych pożyczkach zagrożonych: nie dotyczy,
8. Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym: nie dotyczy,
9. Podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty: nie dotyczy
- Powyżej 1 roku do 3 lat
 - Powyżej 3 do 5 lat
 - Powyżej 5 lat
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: nie dotyczy,
11. Łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń: nie dotyczy,
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: nie dotyczy,
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,
14. Łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie: nie dotyczy.
15. Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze: odprawy 38 410,47 zł, jubileusz 48 295,54 zł,
16. Inne informacje: brak,
17. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów: nie dotyczy,
18. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym to 50 000,00 za

opracowanie dokumentacji projektowo kosztorysowej przebudowy i rozbudowy budynku szkoły inwestycja pomieszczenia stołówki.

19. Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub, które wystąpiły incydentalnie: nie dotyczy,
20. Informacja 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,
21. Inne informacje: brak,
22. Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki: nie dotyczy.

Sporządził: Justyna Szarwas