

INFORMACJA DODATKOWA

	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego
1.	
1.1	Nazwa jednostki
	Szkoła Podstawowa im. Kornela Makuszyńskiego w Polskim Gronowie
1.2	Siedziba jednostki
	Polskie Gronowo 31
1.3	Adres jednostki
	Polskie Gronowo 31, 83-122 Wielkie Walichnowy
1.4	Podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Działalność oświatowa
2.	Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01.01.2023r. – 31.12.2023r.
3.	Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	Brak
4.	Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	Zgodnie z zasadami polityki rachunkowości obowiązującymi w SP Polskim Gronowie aktywa i pasywa jednostki wycenia się wg. zasad określonych w ustawie o rachunkowości w naszej jednostce na dzień 31 grudnia.
5.	Inne informacje
	Brak
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
	Środki trwale wg. grup rodzajowych – wartość początkowa i umorzenie przedstawiono w załączniku do bilansu.
1.2.	Aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury
	Tabela nr 2
1.3.	Kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
	Tabela nr 3 i Tabela Nr 4
1.4.	Wartość gruntów użytkowanych wieczysto
	Tabela nr 5
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
	Tabela nr 6
1.6.	Liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	Tabela nr 7
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)
	Tabela nr 8

1.8.	Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	Tabela nr 9
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
	Tabela nr 10
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
	Tabela nr 11
1.11.	Łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	Tabela nr 12
1.12.	Łączną 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
	Tabela nr 13
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
	Tabela nr 14
1.14.	Łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	Tabela nr 15
1.15.	Kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	Tabela nr 15
1.16.	Inne informacje
	Tabela nr 15
2.	
2.1.	Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	Tabela nr 15
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
	Tabela nr 15
2.3.	Kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	Tabela nr 15
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
	Tabela nr 15
2.5.	Inne informacje
	Tabela nr 15
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	Brak

2024-03-27

.....
(główny księgowy)

.....
(rok, miesiąc, dzień)

.....
(kierownik jednostki)

TABELA NR 1

Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, zawierających stan aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy na dzień 31 grudnia 2023 roku

Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Wartość początkowa (brutto) stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej			Ogółem zwiększenie wartości początkowej (3 + 4 + 5)	Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (7 + 8 + 9)	Wartość początkowa - stan na koniec roku obrotowego (2 + 6 - 10)	Umorzenie stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie umorzenia (13 + 14 + 15)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie stan na koniec roku obrotowego (12 + 16 - 17)
		nabycie	aktualizacja	inne		zbycie	likwidacja	inne				aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	inne			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18
1. Wartości niematerialne i prawne	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2. Razem środki trwałe	1.128.104,41	72.366,63	0	0	72.366,63	0	0	0	0	1.200.471,04	528.626,37	0	38.262,42	0	38.262,42	0	566.888,79
2.1 Grunty (gr. 0 KŚT)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2.1.1 Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2.2 Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej (pr. 1-2 KŚT)	1.030.813,72		0	0	0	0	0	0	0	1.030.813,72	471.875,31	0	24.954,06	0	24.954,06	0	496.829,37
2.3 Urządzenia techniczne i maszyny (gr. 3-6 KŚT)	52.315,49	72.366,63	0	0	72.366,63	0	0	0	0	124.682,12	11.775,86	0	13.308,36	0	13.308,36	0	25.084,22
2.4 Środki transportu (gr. 7 KŚT)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2.5 Inne środki trwałe (gr. 8 KŚT)	44.975,20	0	0	0,00	0,00	0	0	0	0	44.975,20	44.975,20	0	0	0	0	0	44.975,20
Razem wyszczególnione składniki aktywów (1 + 2):	1.128.104,41	72.366,63	0	0	72.366,63	0	0	0	0	1.200.471,04	528.626,37	0	38.262,42	0	38.262,42	0	566.888,79

TABELA NR 2

Aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury (o ile jednostka dysponuje takimi informacjami)

- stan na dzień 31 grudnia 2023 roku

Grupa środków trwałych (wg KŚT)	Wartość rynkowa (brutto) - stan na koniec roku obrotowego	Uwagi
1	2	3
Grupa 1 Budynki i lokale	0,00	
Grupa 2 Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	
Grupa 3 Kotły i maszyny energetyczne	0,00	
Grupa 6 Urządzenia techniczne	0,00	
Grupa 8 Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie	0,00	
Razem	0,00	

TABELA NR 4

Odpisy aktualizujące wartość długoterminowych aktywów finansowych

Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiana stanu odpisów w ciągu roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (2 + 3 - 4)
		zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5
Razem	0	0	0	0

TABELA NR 7

Liczba i wartość papierów wartościowych

Lp.	Wyszczególnienie	Ilość	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku obrotowego
1.	Akcje	0	0	0	0	0
2.	Udziały	0	0	0	0	0
3.	Dłużne papiery wartościowe	0	0	0	0	0

TABELA NR 9

Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie w ciągu roku	Wykorzystanie w ciągu roku	Rozwiązanie w ciągu roku	Stan na koniec roku obrotowego (3 + 4 - 5 - 6)
1.	Rezerwy długoterminowe ogółem	0	0	0	0	0
	- na świadczenie emerytalne i podobne	0	0	0	0	0
	- na pozostałe koszty	0	0	0	0	0
2.	Rezerwy krótkoterminowe ogółem	0	0	0	0	0
	- na świadczenie emerytalne i podobne	0	0	0	0	0
	- na pozostałe koszty	0	0	0	0	0
	Ogółem rezerwy:	0	0	0	0	0

TABELA NR 11

Zobowiązania z tytułu leasingu

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota zobowiązania
1.	Zobowiązania z tytułu leasingu operacyjnego wg przepisów ustawy podatkowej, kwalifikowanej jako leasing finansowy wg ustawy o rachunkowości	0

TABELA NR 13

Wykaz zobowiązań warunkowych

Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku obrotowego (2 + 3 - 4)
1	2	3	4	5
1. Zobowiązania warunkowe wobec jednostek powiązanych	0	0	0	0
- udzielone gwarancje i poręczenia	0	0	0	0
- kaucje i wadia	0	0	0	0
- indeks weksli	0	0	0	0
- inne	0	0	0	0
2. Zobowiązania warunkowe wobec jednostek pozostałych	0	0	0	0
- udzielone gwarancje i poręczenia	0	0	0	0
- kaucje i wadia	0	0	0	0
- indeks weksli	0	0	0	0
- inne	0	0	0	0
3. Zobowiązania warunkowe w zakresie emerytur i podobnych świadczeń	0	0	0	0
Razem	0	0	0	0

TABELA NR 14

Istotne pozycje rozliczeń międzyokresowych

Lp.	Wyszczególnienie (tytuły)	Stan na	
		początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego
1.	Ogółem czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów (aktywa bilansu - B.IV), w tym: należy wyszczególnić ważniejsze tytuły figurujące w księgach rachunkowych, np.:	0	0
	- opłacone z góry czynsze	0	0
	- prenumeraty	0	0
	- polisy ubezpieczenia osób i składników majątku	0	0
2.	Ogółem rozliczenia międzyokresowe przychodów (pasywa bilansu - poz. E), w tym: należy wyszczególnić ważniejsze tytuły figurujące w księgach rachunkowych, np.:	0	0
	- ujemna wartość firmy	0	0
	- wielkość dotacji na budowę środków trwałych, na prace rozwojowe	0	0
	- wartość nieodpłatnie otrzymanych środków trwałych	0	0

TABELA NR 15

Informacje dodatkowe mające wpływ na ocenę sytuacji majątkowej jednostki

Wyszczególnienie	Wartość	Uwagi
1	2	3
1. Łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie	0	
2. Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze	12.572,56	nagrody jubileuszowe 6.716,96 zł. ekwiwalent za urlop 5.855,60 zł.
3. Inne informacje		
4. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów	0	
5. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym	0	
6. Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie	0	
Razem	12.572,56	