

INFORMACJA DODATKOWA

| | |
|------------|--|
| I. | Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności: |
| 1. | |
| 1.1 | nazwę jednostki SZKOŁA PODSTAWOWA IM. ALFREDA DELONGA W KUNACH |
| 1.2 | siedzibę jednostki <i>Kuny 137</i> adres jednostki <i>Kuny 137, 62-710 Władysławów</i> |
| 1.4 | podstawowy przedmiot działalności jednostki <i>Działalność edukacyjna – Nauczanie i wychowanie uczniów</i> |
| 2. | wskazanie okresu objętego sprawozdaniem <i>Sprawozdanie za okres od 01.01.2023 do 31.12.2023</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>Wynik finansowy jednostki budżetowej – szkoły ustalony jest zgodnie z wariantem porównawczym rachunku zysków i strat na koncie 860 „Wynik finansowy”. Ewidencja kosztów działalności podstawowej prowadzona jest w zespole 4 kont tj. na kontach kosztów rodzajowych a pozostała działalność na kontach zespołu 7 „Pozostałe koszty operacyjne”. W jednostce nie dokonuje się rozliczeń międzyokresowych czynnych i biernych. Księgi rachunkowe szkoły prowadzone są w siedzibie Centrum Usług Wspólnych Gminy Władysławów, ul. Rynek 43, 62-710 Władysławów. Księgi rachunkowe prowadzone są przy zastosowaniu programu komputerowego, który zabezpiecza powiązanie poszczególnych zbiorów stanowiących księgi rachunkowe w jedną całość odzwierciedlającą dziennik i księgę główną. Dziennik umożliwia uzgodnienie jego obrotów z obrotem zestawienia obrotów i sald kont księgi głównej. Środki trwałe i WNiP o wartości początkowej do 10 tys. zł umarza się jednorazowo, a o wartości powyżej 10 tys. zł – amortyzuje się metodą liniową. Amortyzację środków trwałych nalicza się stosując stawki określone w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych. Środki trwałe i WNiP pochodzące z zakupu wycenia się w cenie nabycia a otrzymane nieodpłatnie wycenia się na podstawie decyzji właściwego organu. Stany i rozchody materiałów wycenia się na poziomie ceny zakupu, stosując do wyceny rozchodu metodę FIFO. Ze względu na nieistotną wartość nie rozlicza się kosztów w czasie.</i> |
| 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 |

| Lp. | Nazwa grupy składnika aktywów według układu w bilansie | Wartość początkowa – stan na początek roku obrotowego | Zwiększenie wartości początkowej | | | Ogółem zwiększenie wartości początkowej | Zmniejszenie wartości początkowej | | | Ogółem zmniejszenie wartości początkowej | Wartość początkowa – stan na koniec roku obrotowego |
|-----------|--|---|----------------------------------|------------|--------------|---|-----------------------------------|------------|------|--|---|
| | | | aktualizacja | nabycie | przebieżenie | (4 + 5 + 6) | zbycie | likwidacja | inne | (8 + 9 + 10) | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 |
| I | Wartości niematerialne i prawne | 6.505,52 | | | | 0,00 | | | | 0,00 | 6.505,52 |
| II | Rzeczowe aktywa trwałe | 3.675.116,40 | 0,00 | 593.901,94 | | 593.901,94 | 0,00 | | | 0,00 | 4.269.018,34 |
| II.1 | Środki trwałe | 3.675.116,40 | | 593.901,94 | | 593.901,94 | 0,00 | | | 0,00 | 4.269.018,34 |
| II.1.1. | Grunty | 20.397,00 | | | | 0,00 | | | | 0,00 | 20.397,00 |
| II.1.1.1. | Grunty przekazane w użytkowanie wieczyste | | | | | 0,00 | | | | 0,00 | 0,00 |
| II.1.2. | Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej | 3.147.996,40 | | 539.267,45 | | 539.267,45 | | | | 0,00 | 3.687.263,85 |
| II.1.3. | Urządzenia techniczne i maszyny | 59.182,97 | | | | 0,00 | | | | 0,00 | 59.182,97 |
| II.1.4. | Środki transportu | | | | | 0,00 | | | | 0,00 | 0,00 |
| II.1.5. | Inne środki trwałe | 447.540,03 | | 54.634,49 | | 54.634,49 | | | | 0,00 | 502.174,52 |
| II.2 | Środki trwałe w budowie | | | | | 0,00 | | | | 0,00 | 0,00 |
| II.3 | Zaliczki na środki trwałe w budowie | | | | | 0,00 | | | | 0,00 | 0,00 |

| Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie | Umorzenie | Zwiększenia w ciągu | | | Ogółem zwiększenie umorzenia (14 + 15 + 16) | Zmniejszenie umorzenia | | | Umorzenie | Wartość netto | |
|---|------------------------------------|---------------------|-----------------------------|-----------------|--|------------------------|------------|--------------|--|----------------------------------|--------------------------------|
| | – stan na początek roku obrotowego | nabycie | amortyzacja za rok obrotowy | przemieszczenie | | sprzedaż | likwidacja | przebieżenie | – stan na koniec roku obrotowego (13 + 17 – 18-19-20) | składników aktywów | |
| | | | | | | | | | | stan na początek roku obrotowego | stan na koniec roku obrotowego |
| | | | | | | | | | | (3 – 13) | (12 – 21) |
| 2 | 13 | 14 | 15 | 16 | 17 | 18 | 19 | 20 | 21 | 22 | 22 |
| Wartości niematerialne i prawne | 6.505,52 | | | | 0,00 | | | | 6.505,52 | 0,00 | 0,00 |
| Rzeczowe aktywa trwałe | 1.099.962,65 | 0,00 | 136.237,14 | | 136.237,14 | | | | 1.236.199,79 | 2.575.153,75 | 3.032.818,55 |
| Środki trwałe | 1.099.962,65 | 0,00 | 136.237,14 | | 136.237,14 | | | | 1.236.199,79 | 2.575.153,75 | 3.032.818,55 |
| Grunty | | | | | 0,00 | | | | 0,00 | 20.397,00 | 20.397,00 |
| Grunty przekazane w użytkowanie wieczyste | | | | | 0,00 | | | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej | 621.101,30 | | 76.083,57 | | 76.083,57 | | | | 697.184,87 | 2.526.895,10 | 2.990.078,98 |
| Urządzenia techniczne i maszyny | 31.321,32 | | 5.519,08 | | 5.519,08 | | | | 36.840,40 | 27.861,65 | 22.342,57 |
| Środki transportu | | | | | 0,00 | | | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Inne środki trwałe | 447.540,03 | | 54.634,49 | | 54.634,49 | | | | 502.174,52 | 0,00 | 0,00 |
| Środki trwałe w budowie | | | | | 0,00 | | | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Zaliczki na środki trwałe w budowie | | | | | 0,00 | | | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

| L p. | Wyszczególnienie | 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 początkowa – stan na koniec roku obrotowego (3 + 7 – 11) |
|------|---------------------------------------|---|----------------------------------|------------------|-----------------|--|-----------------------------------|-------------|-------------|--|---|
| | | | aktualizacja | nabycie | przemieszczenie | | zbycie | likwidacja | inne | | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 |
| 1 | 013 – Wyposażenie | 372.484,09 | | 51.156,49 | | 51.156,49 | | | | 0,00 | 423.640,58 |
| 2 | 014 – Księgozbiory | 6.798,29 | | 3.478,00 | | 3.478,00 | | | | 0,00 | 10.276,29 |
| 3 | 020 – Wartości niematerialne i prawne | 6.505,52 | | | | 0,00 | | | | 0,00 | 6.505,52 |
| | Ogółem pozostałe środki trwałe | 385.787,90 | 0,00 | 54.634,49 | 0,00 | 54.634,49 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 440.422,39 |

| L p. | Wyszczególnienie | Umorzenie | Zwiększenia w ciągu | | | Ogółem zwiększenie umorzenia (4 + 5 + 6) | Zmniejszenie umorzenia | | | Umorzenie | Wartość netto |
|------|--|------------------------------------|---------------------|-----------------------------|-----------------|---|------------------------|-------------|-----------------|----------------------------------|----------------------------------|
| | | – stan na początek roku obrotowego | aktualizacja | amortyzacja za rok obrotowy | przemieszczenie | | sprzedaż | likwidacja | przemieszczenie | – stan na koniec roku obrotowego | składników aktywów |
| | | | | | | | | | | | stan na początek roku obrotowego |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 |
| 1 | 072 – Wyposażenie | 372.484,09 | | 51.156,49 | | 51.156,49 | | | | 0,00 | 423.640,58 |
| 2 | 072 – Księgozbiory | 6.798,29 | | 3.478,00 | | 3.478,00 | | | | 0,00 | 10.276,29 |
| 3 | 072 – Wartości niematerialne i prawne | 6.505,52 | | | | 0,00 | | | | 0,00 | 6.505,52 |
| | Ogółem umorzenie pozostałych środków trwałych | 385.787,90 | 0,00 | 54.634,49 | 0,00 | 54.634,49 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 440.422,39 |

| | |
|-------|--|
| 1.2. | aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami |
| | <i>Nie dotyczy</i> |
| 1.3. | kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych |
| | <i>Nie dotyczy</i> |
| 1.4. | wartość gruntów użytkowanych wieczysto |
| | <i>Nie dotyczy</i> |
| 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 |
| | <i>Nie dotyczy</i> |
| 1.6. | liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych |
| | <i>Nie dotyczy</i> |
| 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) |
| | <i>Nie dotyczy</i> |
| 1.8. | dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym |
| | <i>Nie dotyczy</i> |
| 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 |
| | <i>Nie dotyczy</i> |
| b) | powyżej 3 do 5 lat |
| | <i>Nie dotyczy</i> |
| c) | powyżej 5 lat |
| | <i>Nie dotyczy</i> |
| 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 |
| | <i>Nie dotyczy</i> |
| 1.11. | łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń |
| | <i>Nie dotyczy</i> |
| 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 |

| | <i>Nie dotyczy</i> | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
|-------|---|---|-----|--|---|---|---|---|---|--------------------------------------|----------|---|----------------------|-----------|---|---|-----------|---|--|-----------|--|--------------|------------------|
| 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 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | <i>Nie dotyczy</i> | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1.14. | łącznie kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | <i>Nie dotyczy</i> | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1.15. | kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | <table border="1"> <thead> <tr> <th>Lp.</th> <th>Wartość świadczeń pracowniczych wypłaconych w trakcie roku obrotowego z podziałem na :</th> <th>Kwota wypłaconych świadczeń pracowniczych</th> </tr> <tr> <th>1</th> <th>2</th> <th>3</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>1</td> <td>Ekwiwalenty za niewykorzystany urlop</td> <td>1.503,60</td> </tr> <tr> <td>2</td> <td>Nagrody jubileuszowe</td> <td>38.578,20</td> </tr> <tr> <td>3</td> <td>Nagroda specjalna z okazji 250 rocznicy utworzenia Komisji Edukacji Narodowej</td> <td>11.250,00</td> </tr> <tr> <td>4</td> <td>Odprawy emerytalne, rentowe i pośmiertna</td> <td>36.308,88</td> </tr> <tr> <td></td> <td>Razem</td> <td>87.640,68</td> </tr> </tbody> </table> | | Lp. | Wartość świadczeń pracowniczych wypłaconych w trakcie roku obrotowego z podziałem na : | Kwota wypłaconych świadczeń pracowniczych | 1 | 2 | 3 | 1 | Ekwiwalenty za niewykorzystany urlop | 1.503,60 | 2 | Nagrody jubileuszowe | 38.578,20 | 3 | Nagroda specjalna z okazji 250 rocznicy utworzenia Komisji Edukacji Narodowej | 11.250,00 | 4 | Odprawy emerytalne, rentowe i pośmiertna | 36.308,88 | | Razem | 87.640,68 |
| Lp. | Wartość świadczeń pracowniczych wypłaconych w trakcie roku obrotowego z podziałem na : | Kwota wypłaconych świadczeń pracowniczych | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1 | 2 | 3 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1 | Ekwiwalenty za niewykorzystany urlop | 1.503,60 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 2 | Nagrody jubileuszowe | 38.578,20 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 3 | Nagroda specjalna z okazji 250 rocznicy utworzenia Komisji Edukacji Narodowej | 11.250,00 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 4 | Odprawy emerytalne, rentowe i pośmiertna | 36.308,88 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | Razem | 87.640,68 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1.16. | inne informacje | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | <i>Należności z tytułu dostaw i usług – zaległości z umów za wynajem sali sportowej</i> | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 2. | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 2.1. | wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | <i>Nie dotyczy</i> | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 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 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | <i>Nie dotyczy</i> | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 2.3. | kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | <i>Nie dotyczy</i> | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |

| | |
|------|--|
| 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 |
| | <i>Nie dotyczy</i> |
| 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 |
| | <i>W zestawieniu zmian w funduszu jednostki – Inne zwiększenia – zwiększyła się wartość mienia szkoły o kwotę 539.267,45 zł – PT – protokół przekazania przez Urząd Gminy Władysławów – Wielofunkcyjne boisko sportowe przy SP Kuny, kwota 567,96 zł to różnica wynikająca z przeniesienia zobowiązania z tyt. podatku VAT na podstawie deklaracji cząstkowej.</i> |

.....
Główny księgowy

2024.03.27

.....
Rok, miesiąc, dzień

.....
Kierownik jednostki