

Informacja dodatkowa

| Lp. | Wyszczególnienie | Wartość |
|-----|---|---|
| I. | Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności: | |
| 1. | | |
| 1.1 | Nazwa jednostki | Szkoła Podstawowa im. Św. Stanisława Kostki w Rostkowie |
| 1.2 | Siedziba jednostki | Rostkowo |
| 1.3 | Adres jednostki | Rostkowo; 06-415 Czernice Borowe |
| 1.4 | Podstawowy przedmiot działalności jednostki | Szkoła Podstawowa |
| 2. | Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem | 01.01.2022 do 31.12.2022 |
| 3. | Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne | nie dotyczy |
| 4. | Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji) | |
| a. | metody wyceny rzeczowych składników majątkowych | <p>Rzeczowe składniki majątkowe wycenia się następująco: - w przypadku zakupu – według ceny nabycia lub ceny zakupu, jeśli koszty zakupu nie stanowią istotnej wartości,</p> <p>- w przypadku wytworzenia we własnym zakresie – według kosztu wytworzenia, zaś w przypadku trudności z ustaleniem kosztu wytworzenia – według wyceny dokonanej przez rzeczoznawcę,</p> <p>- w przypadku ujawnienia w trakcie inwentaryzacji – według posiadanych dokumentów z uwzględnieniem zużycia, a przy ich braku według wartości godziwej,</p> <p>- w przypadku spadku lub darowizny – według wartości godziwej z dnia otrzymania lub w niższej wartości określonej w umowie o przekazaniu,</p> <p>- w przypadku otrzymania w sposób nieodpłatny od Skarbu Państwa lub jednostki samorządu terytorialnego – w wysokości określonej w decyzji o przekazaniu,</p> <p>- w przypadku otrzymania środka na skutek wymiany środka niesprawnego – w wysokości wynikającej z dowodu dostawcy, z podaniem cech szczególnych nowego środka.</p> |

| | | |
|----|--|--|
| b. | stosowane stawki amortyzacji/umorzenia składników majątku trwałego, | <p>Zgodnie z ustawą o podatku dochodowym od osób prawnych. Umarza się metoda liniową. Stawki amortyzacji wartości niematerialnych i prawnych :</p> <p>1. Wartości niematerialne i prawne o wartości do 10 000,00 zł włącznie amortyzuje się jednorazowo w chwili zakupu lub otrzymania w 100%;</p> <p>2. Wartości niematerialne i prawne o wartości powyżej 10 000,00 zł amortyzuje się ratalnie – roczna stawka amortyzacji 50%; Środki trwałe o niższej wartości umarzone są jednorazowo w 100% w dniu przyjęcia do użytkowania.</p> |
| c. | zasady dokonywania odpisów aktualizujących wartość aktywów, | Odpisy aktualizujące należności nie są dokonywane w jednostce. |
| d. | zasady ewidencji i rozliczania kosztów (np. koszty rodzajowe i ewentualnie zespół 5) | <p>Koszty rodzajowe ewidencjonowane są w zespole 4 Koszty według rodzajów i ich rozliczenie , z podziałem na następujące rodzaje kosztów: 400 Amortyzacja, 401 Zużycie materiałów i energii, 402 Usługi obce, 403 Podatki i opłaty, 404 Wynagrodzenia, 405 Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, 409 Pozostałe koszty rodzajowe.</p> |
| e. | zasady ustalania rozliczeń międzyokresowych czynnych i biernych, | <p>Rozliczenia międzyokresowe czynne kosztów to koszty już poniesione, ale dotyczące przyszłych okresów sprawozdawczych. Ich wycena bilansowa przebiega na poziomie wartości nominalnej. Przedmiotem rozliczeń kosztów czynnych są : koszty czynszów i dzierżawy płaconych z góry, koszty energii opłaconej z góry, koszty ubezpieczeń majątkowych, podatek od nieruchomości, koszty usług telekomunikacyjnych. W jednostce rozliczenia międzyokresowe czynne : mające nieistotną wartość nie są rozliczane w czasie, lecz od razu powiększają koszty działalności.</p> <p>Rozliczenia międzyokresowe bierne to rezerwy na koszty przyszłych okresów. W jednostce rozliczenia międzyokresowe bierne mają nieistotną wartość i dlatego nie są tworzone.</p> |
| f. | zasady obowiązujących w zakresie tworzenia rezerw, | Rezerwy tworzone zgodnie z art. 35d ust. 1 na przewidywane zobowiązania dotyczą w jednostce: oszacowanych skutków toczącego się postępowania sądowego, na zarządzanie kryzysowe, ogólne. |

| | | |
|-----|---|--|
| g. | sposób prowadzenia kont ksiąg pomocniczych dla poszczególnych grup rzeczowych składników aktywów obrotowych (ewidencja ręczna / program komputerowy). | Konta ksiąg pomocniczych dla środków trwałych prowadzone są techniką komputerową przy pomocy programu p.n. „Środki trwałe” wykonanego przez Usługi Informatyczne INFO-SYSTEM, Roman i Tadeusz Groszek Spółka Jawna z siedzibą w Legionowie ul. Piłsudskiego 31/240 . Dla materiałów prowadzone są technika ręczną. Ewidencja w księdze materiałowej. |
| 5. | inne informacje | Roczne sprawozdanie finansowe wszystkich jednostek organizacyjnych sporządzono przy założeniu kontynuowania działalności |
| 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

| Grupa środka trwałego | Stan na początek roku | Zwiększenia | Zmniejszenia | Stan na koniec roku |
|---|-----------------------|-------------|--------------|---------------------|
| 0. Grunty | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1. Budynki i lokale oraz spółdzielcze prawo do lokalu użytkowego i spółdzielcze własnościowe prawo do lokalu mieszkalnego | 222 312,33 | 0,00 | 0,00 | 222 312,33 |
| 2. Obiekty inżynierii lądowej i wodnej | 47 553,61 | 0,00 | 0,00 | 47 553,61 |
| 3. Kotły i maszyny energetyczne | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4. Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania (Zespoły komputerowe) | 62 204,60 | 0,00 | 0,00 | 62 204,60 |
| 5. Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 6. Urządzenia techniczne | 9 293,66 | 0,00 | 0,00 | 9 293,66 |
| 7. Środki transportu | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 8. Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej nie sklasyfikowane | 13 080,40 | 0,00 | 0,00 | 13 080,40 |
| Razem konto 011 środki trwałe | 354 444,60 | 0,00 | 0,00 | 354 444,60 |
| Konto 013 Pozostałe środki trwałe | 80 298,95 | 32 879,98 | 0,00 | 113 178,93 |

| | | | | |
|---|--|-----------|---------------|------------|
| Konto 014 Zbiory biblioteczne | 48 037,96 | 3 063,76 | 0,00 | 51 101,72 |
| Konto 020 Wartości niematerialne i prawne | 3 485,86 | 0,00 | 0,00 | 3 485,86 |
| Konto 071 Umorzenie środków trwałych | 216 656,80 | 7 579,97 | 0,00 | 224 236,77 |
| Konto 072 Umorzenie pozostałych środków trwałych | 128 336,91 | 35 943,74 | 0,00 | 164 280,65 |
| Konto 072 umorzenie wartości niematerialnych i prawnych | 3 485,86 | 0,00 | 0,00 | 3 485,86 |
| a. | środków trwałych umarzanych w czasie, | | 354 444,60 | |
| b. | pozostałych środków trwałych umarzanych jednorazowo, | | 113 178,93 | |
| c. | zbiorów bibliotecznych | | 51 101,72 | |
| d. | dóbr kultury, | | 0,00 | |
| e. | wartości niematerialnych i prawnych umarzanych w czasie, | | 0,00 | |
| f. | wartości niematerialnych i prawnych umarzanych jednorazowo. | | 3 485,86 | |
| g. | przekazanie do użytkowania środka trwałego ze środków trwałych w budowie, | | 0,00 | |
| h. | zakończenie ulepszenia środka trwałego, | | 0,00 | |
| i. | przeniesienie środka trwałego z jednej grupy rodzajowej do innej grupy rodzajowej na skutek zmiany KŚT lub wystąpienia błędu, | | 0,00 | |
| j. | zmiana sposobu użytkowania gruntów w wyniku przekazania ich użytkownikom wieczystym w związku z zaprzestaniem używania ich na własne potrzeby. | | 0,00 | |
| 1.2 | aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami | | Nie dotyczy | |
| 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 posiada | |
| 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 występują | |

| | | |
|------|--|--------------|
| 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: | Nie dotyczy |
| 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 | łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń | Nie dotyczy |
| 1.12 | łącną 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 | łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie | Nie dotyczy |
| 1.15 | kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze | 1 022 658,79 |

| | | |
|------|---|-------------|
| a. | wynagrodzenia wraz z dodatkami | 908 821,32 |
| b. | dodatkowe wynagrodzenie roczne | 67 822,42 |
| c. | nagrody | 7 600,00 |
| d. | nagrody jubileuszowe | 13 995,00 |
| e. | odprawy emerytalne | 14 468,31 |
| f. | odprawy rentowe | 0,00 |
| g. | odprawa z tytułu wypowiedzenia zatrudnienia art.. 20 ust.1 pkt. 2 KN | 9 405,74 |
| h. | Zakup okularów korekcyjnych | 0,00 |
| i. | Zaopatrzenie pracowników w środki BHP | 546,00 |
| j. | Badania okresowe pracowników | |
| 1.16 | inne informacje | Nie dotyczy |
| 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 | Nie dotyczy |
| 3. | Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki | Nie dotyczy |

2023.03.30

.....
(rok, miesiąc, dzień)

.....
(główny księgowy)

.....
(kierownik jednostki)