

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Szkoła Podstawowa im. mjr Henryka Dobrzańskiego "HUBALA" w Gałdowie
1.2	siedzibę jednostki
	14-241 Ząbrowo, Gałdowo 24
1.3	adres jednostki
	14-241 Ząbrowo, Gałdowo 24
1.4	podstawowy przedmiot działalności
	Szkoła jest gminną jednostką organizacyjną prowadzącą działalność w zakresie oświaty. Działalność szkoły polega na prowadzeniu klas I – VIII, oddziałów wychowania przedszkolnego. Szczegółowe kompetencje szkoły określone są w odrębnych przepisach oraz w Statucie Szkoły.
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01.01.2023 - 31.12.2023
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe
	sprawozdanie jednostkowe
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	<p>W roku 2023 stosowano zasady wynikające z przepisów ustawy z dnia 29 września 1994r. o rachunkowości (jednolity tekst: Dz.U. z 2023r. poz.120 z późn. zmianami),z uwzględnieniem ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r. o finansach publicznych (jednolity tekst: Dz.U. z 2023r. poz.1270 z późn. zmianami), Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 13 września 2017r. w sprawie rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej (Tekst jednolity Dz. U. 2020 poz. 342). Podstawowe środki trwale umarzone są (z wyjątkiem gruntów) stopniowo według stawek amortyzacyjnych ustalonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych.</p> <p>Wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej wyższej niż 10.000,00 zł umarza się i amortyzuje wg stawki 40 %. Pozostałe środki trwale ujmuje się w ewidencji ilościowo – wartościowej na koncie 013 Pozostałe środki trwale w użytkowaniu” i umarza się je w 100 % w miesiącu przyjęcia do użytkowania.</p> <p>Na koncie 013 ujmuje się także pozostałe środki trwale bez względu na wartość początkową, jeżeli stanowią środki dydaktyczne służące procesowi dydaktyczno-wychowawczemu w jednostce obsługiwanej za wyjątkiem materiałów ćwiczeniowych, kredy szkolnej, markerów suchościeralnych do tablic i magnesów tablicowych oraz materiałów do jednorazowego wykorzystywania na zajęciach m.in. z biologii, fizyki, chemii.</p> <p>Wartości niematerialne i prawne nabyte z własnych środków wprowadza się do ewidencji w cenie nabycia, zaś otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji właściwego organu w wartości określonej w tej decyzji, a otrzymane na podstawie darowizny w wartości rynkowej na dzień nabycia. Wartość rynkowa określana jest na podstawie przeciętnych cen stosowanych w obrocie rzeczami tego samego rodzaju i gatunku, z uwzględnieniem ich stanu i stopnia zużycia. Wynik finansowy szkoły ustalany jest zgodnie z wariantem porównawczym rachunku</p>
5.	inne informacje
	nie dotyczy
II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:
1.	

1.1.	szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, zawierających 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
	Dane prezentowane w Tabeli nr 1 Dane prezentowane w Tabeli nr 2
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 dotyczy
1.5.	wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy innych umów, w tym z tytułu umów leasingu
	nie dotyczy
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 według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:
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 kwote czynnych rozliczeń międzyokresowych osztów stanowiących różnicę między wartościamiotrzymanych finansowych składników aktywów , a zobowiązaniemzapłaty za nie
	nie dotyczy
1.14.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	nie dotyczy
1.15.	kwote wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	Dane prezentowane w Tabeli nr 3
1.16.	inne informacje
	Środki z Funduszu Pomocy na realizację dodatkowych zadań oświatowych związanych z kształceniem, wychowaniem i opieką nad dziećmi i uczniami będącymi obywatelami Ukrainy - 18 678,28 zł
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 informacjenież wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	nie dotyczy

28.03.2024

.....
Główny księgowy

.....
dzień, miesiąc , rok

.....
Kierownik jednostki

Tabela 1. Zmiany stanu wartości początkowej wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych (okres sprawozdawczy:2023)

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość początkowa – stan na początek okresu sprawozdawczego	Zwiększenia					Zmniejszenia					Wartość początkowa – stan na koniec okresu sprawozdawczego (3 + 8 – 14)	
			nabycie	przemieszczenie wewnętrzne	aktualizacja	inne zwiększenia	zwiększenia ogółem (4 + 5 + 6 + 7)	zbycie	likwidacja	przemieszczenie wewnętrzne	aktualizacja	inne zmniejszenia		zmniejszenia ogółem (9 + 10 + 11 + 12 + 13)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
I.	Razem wartości niematerialne i prawne (1.1 + 1.2)	0,00	0,00				0,00		0,00				0,00	0,00
1.1.	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego						0,00						0,00	0,00
1.2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne						0,00						0,00	0,00
II.	Razem rzeczowe aktywa trwałe (2 + 3 + 4)	832 439,38	0,00				0,00		0,00				0,00	832 439,38
2.	Razem środki trwałe (2.1 + 2.2 + 2.3 + 2.4+2.5)	832 439,38					0,00						0,00	832 439,38
2.1.	<i>Grunty, w tym:</i>	3 776,54					0,00						0,00	3 776,54
2.1.1.	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom						0,00						0,00	0,00
2.2.	<i>Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej</i>	759 662,84					0,00						0,00	759 662,84
2.3	<i>Maszyny i urządzenia techniczne</i>	69 000,00					0,00						0,00	69 000,00

2.4	Środki transportu						0,00						0,00	0,00
2.5.	Inne środki trwałe						0,00						0,00	0,00
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)						0,00						0,00	0,00
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)						0,00						0,00	0,00
III.	Razem pozostałe środki trwałe (k-to 013)	465 760,71	107 588,52				107 588,52		29 022,92				29 022,92	544 326,31
IV.	Zbiory biblioteczne (k-to 014)	51 022,20	6 831,47				6 831,47		3 757,05				3 757,05	54 096,62
V.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne (k-to 020)	34 405,27	14 796,00				14 796,00		0,00				0,00	49 201,27

RAZEM (I-V): 1 383 627,56

1 480 063,58

28.03.2024

.....
(Główny Księgowy)

.....
(dzień, miesiąc, rok)

.....
(Kierownik jednostki)

Tabela 2. Zmiany stanu umorzenia/amortyzacji wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych (okres sprawozdawczy: 2023)

Lp.	Wyszczególnienie	Umorzenie – stan na początek okresu sprawozdawczego	Zwiększenia				Zmniejszenia				Wartość początkowa – stan na koniec okresu sprawozdawczego (3 + 7 – 11)
			amortyzacja/umorzenie za okres sprawozdawczy	aktualizacja	inne zwiększenia	zwiększenia ogółem (4 + 5 + 6)	dotyczące zbytych składników	dotyczące zlikwidowanych składników	inne zmniejszenia	zmniejszenia ogółem (8 + 9 + 10)	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
I.	Razem wartości niematerialne i prawne (1.1 + 1.2)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	0,00				0,00				0,00	0,00
1.2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	0,00				0,00				0,00	0,00
II.	Razem rzeczowe aktywa trwale (2 + 3 + 4)	476 805,87	22 828,78	0,00	0,00	22 828,78	0,00	0,00	0,00	0,00	499 634,65
2.	Razem środki trwałe (2.1.+2.2.+2.3.+2.4+2.5)	476 805,87	22 828,78			22 828,78		0,00		0,00	499 634,65
2.1.	<i>Grunty, w tym:</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
2.1.1	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00				0,00				0,00	0,00
2.2.	<i>Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej</i>	<i>463 523,37</i>	<i>17 998,78</i>			<i>17 998,78</i>				<i>0,00</i>	<i>481 522,15</i>
2.3	<i>Maszyny i urządzenia techniczne</i>	<i>13 282,50</i>	<i>4 830,00</i>			<i>4 830,00</i>				<i>0,00</i>	<i>18 112,50</i>

2.4	Środki transportu	0,00				0,00				0,00	0,00
2.5	Inne środki trwałe	0,00				0,00				0,00	0,00
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00				0,00				0,00	0,00
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00				0,00				0,00	0,00
III.	Razem pozostałe środki trwałe (k-to 013)	465 760,71	78 565,60	0,00	0,00	78 565,60	0,00	0,00	0,00	0,00	544 326,31
IV.	Zbiory biblioteczne (k-to 014)	51 022,20	6 831,47	0,00	0,00	6 831,47	0,00	3 757,05	0,00	3 757,05	54 096,62
V.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne (k-to 020)	34 405,27	14 796,00	0,00	0,00	14 796,00	0,00	0,00	0,00	0,00	49 201,27

RAZEM (I-V):

1 027 994,05

1 147 258,85

28.03.2024

.....
(Główny Księgowy)

.....
(dzień, miesiąc, rok)

.....
(Kierownik jednostki)

Tabela 3. Wyplacone środki pieniężne na świadczenia pracownicze w 2023 roku

Lp.	Wyszczególnienie	kwota
1.	Odprawy emerytalne i rentowe	25 920,00
2.	Nagroda jubileuszowa	
3.	Ekwiwalent za urlop	9 226,86
4.	Napoje dla pracowników	
5.	Odprawy pośmiertne	
6.	Okulary korygujące	
7.	Odpisy na ZFŚS	
8.	Ręczniki, mydło, herbata	
9.	Odzież i obuwie robocze	4 238,26
10.	Ekwiwalent za pranie odzieży	
11.	Zapomogi zdrowotne	2 514,00
12.	Świadczenie na start	1 000,00
Razem:		42 899,12

Sporządził:

28.03.2024

.....
(dzień, miesiąc, rok)