

Informacja dodatkowa

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	SZKOŁA PODSTAWOWA NR 1 im. Tadeusza Kościuszki
1.2	siedzibę jednostki
	Wysokie Mazowieckie
1.3	adres jednostki
	Ul. Kościelna 1
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Edukacja (oświata)
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	Sprawozdanie obejmuje okres od 1 stycznia 2022 r. do 31 grudnia 2022 r.
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	Zasady prowadzenia rachunkowości wynikające z ustawy o rachunkowości
	<p>1. <u>W dokumentacji opisującej przyjęte zasady rachunkowości używa się następujących określeń rozumianych w sposób następujący:</u></p> <ol style="list-style-type: none"> 1) rok obrotowy i wchodzące w jego skład okresy sprawozdawcze: <ul style="list-style-type: none"> • rokiem obrotowym jest rok kalendarzowy, • natomiast okresem sprawozdawczym jest okres , za który sporządza się sprawozdania finansowe - w trybie przewidzianym w przepisach rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 4 marca 2010 r., sprawozdania budżetowe – w trybie określonym w przepisach rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 9 stycznia 2018 r., 2) okresami sprawozdawczymi są: okresy miesięczne, kwartalne, półroczne i roczne, 3) dzień bilansowy to dzień, na który jednostka sporządza sprawozdanie finansowe (bilans jednostki), czyli 31 grudnia każdego roku obrotowego, 4) sprawozdanie budżetowe to sprawozdanie jednostkowe sporządzane na podstawie przepisów rozporządzenia w sprawie sprawozdawczości budżetowej za okres miesiąca, kwartału, półrocza i roku, 5) księgi rachunkowe są to zbiory zapisów księgowych, obrotów (sum zapisów) i sald, które tworzą:

- dziennik,
- konta księgi głównej,
- konta ksiąg pomocniczych,
- zestawienia: obrotów i sald kont księgi głównej i sald ksiąg pomocniczych.

Dziennik zawiera chronologiczne ujęcie zdarzeń, jakie nastąpiły w danym okresie sprawozdawczym.

Konta księgi głównej zawierają zapisy o zdarzeniach w ujęciu syntetycznym. Na kontach księgi głównej obowiązuje ujęcie zarejestrowanych uprzednio lub równocześnie w dzienniku zdarzeń, zgodnie z zasadą podwójnego zapisu (zapisy strony Wn i Ma na poszczególnych kontach księgi głównej bilansują się).

Konta ksiąg pomocniczych zawierają zapisy będące uszczegółowieniem i uzupełnieniem zapisów kont księgi głównej. Prowadzi się je w ujęciu syntetycznym jako wyodrębniony system ksiąg, zbiorów kont (kartotek) bądź komputerowy zbiór danych, gdzie konta ksiąg pomocniczych prowadzone są w ramach kont księgi głównej.

2. Księgi rachunkowe prowadzi się w siedzibie Szkoły Podstawowej Nr 1 w Wysokiem Mazowieckiem.

Księgi rachunkowe prowadzi się w języku polskim i w walucie polskiej, z uwzględnieniem techniki prowadzenia ksiąg rachunkowych.

Zamknięcie ksiąg rachunkowych polega na nieodwracalnym wyłączeniu możliwości dokonywania zapisów księgowych w zbiorach stanowiących księgi rachunkowe.

Księgi rachunkowe zamyka się na dzień:

- kończący rok obrotowy,
- zakończenia działalności jednostki,
- poprzedzający zmianę formy prawnej,
- przejęcia przez inną jednostkę,
- poprzedzający dzień połączenia lub podziału jednostki, jeżeli w jego wyniku powstaje nowa,
- na inny dzień bilansowy określony odrębnymi przepisami.

nie później niż w ciągu 3 miesięcy od zaistnienia tych zdarzeń.

Ostateczne zamknięcie ksiąg rachunkowych jednostki kontynuującej działalność powinno nastąpić najpóźniej w ciągu 15 dni od dnia zatwierdzenia sprawozdania finansowego za rok obrotowy.

Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości.

Składniki majątku o wartości początkowej powyżej 10.000,00 zł zalicza się do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów.

W momencie oddania do użytkowania ustalany jest okres ekonomicznej użyteczności dla każdego nabytego składnika aktywów, który to decyduje o okresie amortyzacji. Dokonywanie odpisów amortyzacyjnych rozpoczyna się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania składnika do użytkowania.

Jednostka dokonuje odpisów amortyzacyjnych w drodze systematycznego, planowanego rozłożenia jego wartości początkowej na ustalony okres amortyzacji w formie tabeli amortyzacyjnej.

Jednostka w ramach przyjętych zasad rachunkowości stosuje następujące uproszczenia:

- za środki trwałe uważa się przedmioty o przewidywanym okresie użytkowania dłuższym niż rok i wartości początkowej wyższej niż 10.000,00 zł,
- przedmioty o wartości początkowej powyżej 1.000,00 zł a nie przekraczającej 10.000,00 zł, kwalifikuje się do pozostałych środków trwałych i wyposażenia,

	<p>podlegają one ewidencji ilościowo – wartościowej przy pomocy księgi inwentarzowej,</p> <ul style="list-style-type: none"> • przedmioty będące wyposażeniem stanowisk pracy podlegają ewidencji ilościowej ze wskazaniem osób użytkujących aż do fizycznej likwidacji, • przedmioty o wartości początkowej poniżej 1 000,00 zł stanowiące wyposażenie są odnoszone w ciężar kosztów w momencie zakupu i nie podlegają one ewidencji wartościowej i inwentaryzacji. Podlegają one analitycznej ewidencji ilościowej.
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
	Informacje wg załącznika Nr 1
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczysto
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
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych

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)
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
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
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
1.11.	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
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
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

1.14.	łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	370.941,96 zł
1.16.	inne informacje
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
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
	24.600,00 zł
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
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
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

Elżbieta Góralczyk

2023-03-21

GŁÓWNY KSIĘGOWY
 (główny księgowy)
 Szkoły Podstawowej Nr 1
 w Wysokiem Mazowieckiem

Elżbieta Góralczyk

.....

(rok, miesiąc, dzień)

Malgorzata Koc
DYREKTOR
 SZKOŁY PODSTAWOWEJ Nr 1
 w Wysokiem Mazowieckiem

(kierownik jednostki)

**Szkoła Podstawowa Nr 1
w Wysokiem Mazowieckiem**

Zmiany stanu wartości początkowej rzeczowych aktywów trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz inwestycji (wartość brutto)

Wyszczególnienie	Stan na pierwszy dzień roku obrotowego 2022	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na ostatni dzień roku obrotowego 2022
Grunty	123.530,00	0	0	123.530,00
w tym: grunty stanowiące własność jst przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0	0	0	0
Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	7.830.213,42	191.467,22	0	8.021.680,64
Urządzenia techniczne i maszyny	1.036.138,68	0	0	1.036.138,68
Środki transportowe	0	0	0	0
Inne środki trwałe	141.485,10	0	0	141.485,10
Wartości niematerialne i prawne	9.272,31	0	0	9.272,31
Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0	24.600,00	0	24.600,00
<i>(konta 011,020,080)</i> Razem:	9.140.639,51	216.067,22	0	9.356.706,73
Pozostałe środki trwałe (konta 013,014)	1.024.910,99	176.373,68	0	1.201.284,67
<i>(konta 011, 013, 014, 020, 080)</i> Razem:	10.165.550,50	392.440,90	0	10.557.991,40

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Szkoły Podstawowej Nr 1
w Wysokiem Mazowieckiem

Elżbieta Góralczyk

DYREKTOR
SZKOŁY PODSTAWOWEJ Nr 1
w Wysokiem Mazowieckiem

mgr Małgorzata Koc

Szkoła Podstawowa Nr 1
w Wysokiem Mazowieckiem

Zmiany stanu umorzenia/amortyzacji rzeczowych aktywów trwałych, wartości niematerialnych i
prawnych oraz inwestycji

Wyszczególnienie	Stan na pierwszy dzień roku obrotowego	Umorzenie za 2022 rok	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na ostatni dzień roku obrotowego
Grunty	0	0	0	0	0
Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	4.549.172,06	198.565,81	0	0	4.747.737,87
Urządzenia techniczne i maszyny	832.550,18	63 337,70	0	0	895.887,88
Środki transportowe	0	0	0	0	0
Inne środki trwałe	141.485,10	0	0	0	141.485,10
Pozostałe środki trwałe	0	0	0	0	0
Wartości niematerialne i prawne	9.272,31	0	0	0	9.272,31
Razem:	5.532.479,65	261 903,51	0	0	5.794.383,16

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Szkoły Podstawowej Nr 1
w Wysokiem Mazowieckiem

Elżbieta Góralczyk

DYREKTOR
SZKOŁY PODSTAWOWEJ Nr 1
w Wysokiem Mazowieckiem

mgr Małgorzata Koc

**Szkoła Podstawowa Nr 1
w Wysokiem Mazowieckiem**

Zmiana wartości netto środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych

Wyszczególnienie	Wartość netto	
	Stan na pierwszy dzień roku 2022	Stan na ostatni dzień roku 2022
Grunty	123.530,00	123.530,00
w tym: grunty stanowiące własność jst przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0	0
Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	3.281.041,36	3.273.942,77
Urządzenia techniczne i maszyny	203.588,50	140.250,80
Środki transportowe	0	0
Inne środki trwałe	0	0
Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0	24.600,00
Wartości niematerialne i prawne	0	0
Razem:	3.608.159,86	3.562.323,57

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Szkoły Podstawowej Nr 1
w Wysokiem Mazowieckiem

Elżbieta Góralczyk

DYREKTOR
SZKOŁY PODSTAWOWEJ Nr 1
w Wysokiem Mazowieckiem

mgr Małgorzata Koc

**Szkoła Podstawowa Nr 1
w Wysokiem Mazowieckiem**

Zestawienie do Informacji dodatkowej do Bilansu za 2022 r

Wyszczególnienie	Stan na pierwszy dzień roku obrotowego 2022	Umorzenie	Zmniejszenie	Zwiększenie	Stan na ostatni dzień roku obrotowego 2022
Grunty	123 530,00	0	0	0	123 530,00
Budynki	7 830 213,42	4 747 737,87	0	191 467,22	3 273 942,77
Urządzenia techniczne i maszyny	1 036 138,68	895 887,88	0	0	140 250,80
Inne środki trwałe	141 485,10	141 485,10	0	0	0
Środki trwałe w budowie	0	0	0	24 600,00	24 600,00
Wartości niematerialne i prawne	9 272,31	9 272,31	0	0	0
Pozostałe środki trwałe	1 024 910,99	0	0	176 373,68	1 201 284,67
Razem	10 165 550,50	5 794 383,16	0	392 440,90	4 763 608,24

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Szkoły Podstawowej Nr 1
w Wysokiem Mazowieckiem

Elżbieta Góralczyk

DYREKTOR
SZKOŁY PODSTAWOWEJ Nr 1
SZKOŁY PODSTAWOWEJ Nr 1
w Wysokiem Mazowieckiem
mgr Małgorzata Koc

**Szkoła Podstawowa Nr 1
w Wysokiem Mazowieckiem**

Wysokie Mazowieckie, dnia 17.03.2023 r.

Kwota wypłaconych świadczeń pracowniczych w 2022 roku

L.p.	Nazwa świadczenia	Wypłacona kwota
1	Nagrody jubileuszowe	116 526,44 zł
2	Odprawy emerytalne i rentowe	118 934,55 zł
3	Pomoc zdrowotna dla n-li	9 550,00 zł
4	Dofinansowanie do zakupu okularów	700,00 zł
5	Ekwiwalent za pranie odzieży roboczej	1 270,00 zł
6	Świadczenia urlopowe dla n-li i wczasowe adm. i obsługi	123 960,97 zł
7		
X	Razem	370 941,96 zł

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Szkoły Podstawowej Nr 1
w Wysokiem Mazowieckiem

.....
główny księgowy

DYREKTOR
SZKOŁY PODSTAWOWEJ Nr 1
w Wysokiem Mazowieckiem

.....
dyrektor
mgr Małgorzata Koc