

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 2023 r. do 31 grudnia 2023 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
	1. <u>W dokumentacji opisującej przyjęte zasady rachunkowości używa się następujących określeń rozumianych w sposób następujący:</u>
	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 w wieczyste
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.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	400 426,38 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

Izabela Roszkowska
GLÓWNY KSIĘGOWY
 Szkoły Podstawowej Nr 1
 w Wysokiem Mazowieckiem
 (główny księgowy)
Izabela Roszkowska

2024-03-29

 (rok, miesiąc, dzień)

Małgorzata Koc

DYREKTOR
SZKOŁY PODSTAWOWEJ Nr 1
 w Wysokiem Mazowieckiem
 (kierownik jednostki)
mgr Małgorzata Koc

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 2023	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	8.021.680,64		0	8.021.680,64
Urządzenia techniczne i maszyny	1.036.138,68	18450	0	1.054.588,68
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)	24,600,00	0	0	24.600,00
<i>(konta 011,020,080)</i> Razem:	9.356.706,73	18450	0	9.375.156,73
Pozostałe środki trwałe (konta 013,014)	1.201 284,67	185 456,95	50 984,89	1 335 756,73
<i>(konta 011, 013, 014, 020, 080)</i> Razem:	10.557.991,40	203 906,95	50 984,89	10 710 913,46

GLÓWNY KSIĘGOWY
Szkoły Podstawowej Nr 1
w Wysokiem Mazowieckiem

Izabela Roszkowska

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 2023 rok	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na ostatni dzień roku obrotowego
Grunty	0	0	0	0	0
Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	4 747 737,87	201 720,03	0	0	4 949 457,90
Urządzenia techniczne i maszyny	895 887,88	63 983,45	0	0	959 871,33
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:	5.794 383,16	265 703,48	0	0	6 060 086,64

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Szkoły Podstawowej Nr 1
w Wysokiem Mazowieckiem

Izabela Roszkowska


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 2023	Stan na ostatni dzień roku 2023
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	3 273 942,77	3072.222,74
Urządzenia techniczne i maszyny	140 250,80	94717,35
Środki transportowe	0	0
Inne środki trwałe	0	0
Środki trwałe w budowie (inwestycje)	24 600,00	24 600,00
Wartości niematerialne i prawne	0	0
Razem:	3 562 323,57	3 315 070,09

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Szkoły Podstawowej Nr 1
w Wysokiem Mazowieckiem

Izabela Roszkowska

DYREKTOR
SZKOŁY PODSTAWOWEJ Nr 1
w Wysokiem Mazowieckiem

mgr Małgorzata Koc

Zestawienie do Informacji dodatkowej do Bilansu za 2023 r

Wyszczególnienie	Stan na pierwszy dzień roku obrotowego 2023	Umorzenie	Zmniejszenie	Zwiększenie	Stan na ostatni dzień roku obrotowego 2023
Grunty	123 530,00	0	0	0	123 530,00
Budynki	8 021 680,64	4 949 457,90	0		3 072 222,74
Urządzenia techniczne i maszyny	1 036 138,68	959 871,33	0	18450	94 717,35
Inne środki trwałe	141 485,10	141 485,10	0	0	0
Środki trwałe w budowie	24600	0	0		24 600,00
Wartości niematerialne i prawne	9 272,31	9 272,31	0	0	0
Pozostałe środki trwałe	1 201 284,67	0	50984,89	185 456,95	1 335 756,73
Razem	10 557 991,40	6 060 086,64	50984,89	203 906,95	4 650 826,82

Kwota wypłaconych świadczeń pracowniczych w 2023 roku

L.p.	Nazwa świadczenia	Wypłacona kwota
1	Nagrody jubileuszowe	123 514,85 zł
2	Odprawy emerytalne i rentowe	138 142,38 zł
3	Pomoc zdrowotna dla n-li	11 600,00 zł
4	Dofinansowanie do zakupu okularów	2 100,00 zł
5	Ekwiwalent za pranie odzieży roboczej	1 300,00 zł
6	Świadczenia urlopowe dla n-li i wczasowe adm. i obsługi	123 769,15 zł
7		
X	Razem	400 426,38 zł

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Szkoły Podstawowej Nr 1
w Wysokiem Mazowieckiem

Izabela Roszkowska

DYREKTOR
SZKOŁY PODSTAWOWEJ Nr 1
w Wysokiem Mazowieckiem

mgr Małgorzata Koc