

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1.	Nazwę jednostki: Szkoła Podstawowa im. Obrońców Westerplatte w Mąkowarsku
1.2.	Siedzibę jednostki: Tucholska 8, 86-013 Mąkowarsko, województwo Kujawsko-Pomorskie, powiat BYDGOSKI
1.3.	Adres jednostki: Tucholska 8, 86-013 Mąkowarsko
1.4.	Podstawowy przedmiot działalności jednostki: 8520Z Szkoły Podstawowe
2.	Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem: 01.01.2023 - 31.12.2023
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): <ul style="list-style-type: none"> • Przyjęte zasady (politykę) rachunkowości stosuje się w sposób ciągły, dokonując w kolejnych latach obrotowych jednakowego grupowania operacji gospodarczych, jednakowej wyceny aktywów, ustala się wynik finansowy i sporządza sprawozdanie finansowe tak, aby za kolejne lata informacje z nich wynikające były porównywalne. • Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany uor oraz rozporządzenia w sprawie rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej. • Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła następujące zasady: <ul style="list-style-type: none"> • Środki trwałe o wartości początkowej poniżej 1.000,00 zł zalicza się bezpośrednio w koszty. • Składniki majątku o wartości początkowej od 1.000,00 zł do 10.000,00 zł zalicza się do pozostałych środków trwałych lub pozostałych wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza się do ewidencji bilansowej tych aktywów. Od tego rodzaju składników jednostka dokonuje jednorazowych odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych w miesiącu przyjęcia do użytkowania. • Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej powyżej 10.000,00 zł jednostka wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów i dokonuje od nich odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych. Odpisów umorzeniowych lub amortyzacyjnych dokonuje się według stawek określonych w ustawie z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych. Dokonywanie odpisów amortyzacyjnych rozpoczyna się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania składnika do użytkowania. • Materiały objęte są ewidencją ilościowo-wartościową i wycenia się je według cen zakupu przy zastosowaniu metody FIFO (pierwsze weszło, pierwsze wyszło) do wyceny zapasów.
5.	Inne informacje: Wzajemne wyłączenia: Rachunek Zysków i Strat
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

Główne składniki aktywów trwałych

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów trwałych	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	przychody	przemieszczenie		zbycie	likwidacja	inne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1.	Wartości niematerialne i prawne	0,00				0,00				0,00	0,00
2	Środki trwałe	4 075 184,82	0,00	773 614,47	0,00	773 614,47	0,00	0,00	0,00	0,00	4 848 799,29
1)	Grunty	0,00				0,00				0,00	0,00
2)	Budynki i lokale	2 719 331,60		773 614,47		773 614,47				0,00	3 492 946,07
3)	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1 227 594,27				0,00				0,00	1 227 594,27
4)	Kotły i maszyny energetyczne					0,00				0,00	0,00
5)	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	74 567,27				0,00				0,00	74 567,27
6)	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne					0,00				0,00	0,00
7)	Urządzenia techniczne	38 405,52				0,00				0,00	38 405,52
8)	Środki transportu					0,00				0,00	0,00
9)	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposaż. gdzie indziej niesklasyfikowane	15 286,16				0,00				0,00	15 286,16
3	Pozostałe środki trwałe	542 906,29		28 091,80		28 091,80				0,00	570 998,09
4	Zbiory biblioteczne	106 546,51		12 165,51		12 165,51				0,00	118 712,02
5	Wartości niematerialne i prawne - poniżej 10.000,00 zł	16 816,72				0,00				0,00	16 816,72
Razem:		4 741 454,34	0,00	813 871,78	0,00	813 871,78	0,00	0,00	0,00	0,00	5 555 326,12

Umorzenie-stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie umorzenia (14+15+16)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego (13+17-18)	Wartość netto składników aktywów	
	aktualizacja	Amortyzacja za rok obrotowy	inne				Stan na początek roku obrotowego (3-13)	Stan na koniec roku obrotowego (12-19)
13	14	15	16	17	18	19	20	21
0,00				0,00		0,00	0,00	0,00
1 413 758,58	0,00	142 573,33	0,00	142 573,33	0,00	1 556 331,91	2 661 426,24	3 292 467,38
				0,00		0,00	0,00	0,00
683 434,52		83 768,38		83 768,38		767 202,90	2 035 897,08	2 725 743,17
613 586,97		54 964,41		54 964,41		668 551,38	614 007,30	559 042,89
		0,00		0,00		0,00	0,00	0,00
74 567,27		0,00		0,00		74 567,27	0,00	0,00
		0,00		0,00		0,00	0,00	0,00
26 883,66		3 840,54		3 840,54		30 724,20	11 521,86	7 681,32
		0,00		0,00		0,00	0,00	0,00
15 286,16		0,00		0,00		15 286,16	0,00	0,00
542 906,29		28 091,80		28 091,80		570 998,09	0,00	0,00
106 546,51		12 165,51		12 165,51		118 712,02	0,00	0,00
16 816,72		0,00		0,00		16 816,72	0,00	0,00
2 080 028,10	0,00	182 830,64	0,00	182 830,64	0,00	2 262 858,74	2 661 426,24	3 292 467,38

1.2.	Aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami: brak
1.3.	Kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowanych 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 i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu: DEFIBRYLATOR – umowa użyczenia (Gmina Koronowo)
1.6.	Liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów: 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:																														
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.	Łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń:																														
	Nie dotyczy																														
1.12.	Łączną 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.	Łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie:																														
	Nie dotyczy																														
1.15.	Kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze: Wynikające z regulaminu wynagradzania:																														
	<table border="1"> <thead> <tr> <th colspan="2">Suma pozycji 1-9</th> <th>160 870,05</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>1.</td> <td>Nagrody jubileuszowe</td> <td>35 604,86</td> </tr> <tr> <td>2.</td> <td>Odprawa emerytalna</td> <td>46 181,88</td> </tr> <tr> <td>3.</td> <td>Ekwiwalent za urlop</td> <td>11 842,34</td> </tr> <tr> <td>4.</td> <td>Świadczenie urlopowe</td> <td>30 711,97</td> </tr> <tr> <td>5.</td> <td>nagroda KEN</td> <td>18 000,00</td> </tr> <tr> <td>6.</td> <td>ekwiwalent za odzież</td> <td>3 183,00</td> </tr> <tr> <td>7.</td> <td>ekwiwalent za pranie</td> <td>548,00</td> </tr> <tr> <td>8.</td> <td>nagroda dyrektora</td> <td>10 908,00</td> </tr> <tr> <td>9.</td> <td>nagroda burmistrza</td> <td>3 890,00</td> </tr> </tbody> </table>	Suma pozycji 1-9		160 870,05	1.	Nagrody jubileuszowe	35 604,86	2.	Odprawa emerytalna	46 181,88	3.	Ekwiwalent za urlop	11 842,34	4.	Świadczenie urlopowe	30 711,97	5.	nagroda KEN	18 000,00	6.	ekwiwalent za odzież	3 183,00	7.	ekwiwalent za pranie	548,00	8.	nagroda dyrektora	10 908,00	9.	nagroda burmistrza	3 890,00
Suma pozycji 1-9		160 870,05																													
1.	Nagrody jubileuszowe	35 604,86																													
2.	Odprawa emerytalna	46 181,88																													
3.	Ekwiwalent za urlop	11 842,34																													
4.	Świadczenie urlopowe	30 711,97																													
5.	nagroda KEN	18 000,00																													
6.	ekwiwalent za odzież	3 183,00																													
7.	ekwiwalent za pranie	548,00																													
8.	nagroda dyrektora	10 908,00																													
9.	nagroda burmistrza	3 890,00																													
1.16.	Inne informacje:																														

	brak	
2.		
2.1.	Wysokość odpisów aktualizacyjnych 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:	
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:	
	brak	Poprawność nieznana
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki:	Dokument podpisany przez Ewa Chyła Data: 2024.03.27 08:54:33 CET
	brak	

Podpis jest prawidłowy

Dokument podpisany przez Malwina
Drozdowska
Data: 2024.03.27 08:57:04 CET