

Załącznik nr 12 do rozporządzenia (Poz 1911)

Informacja dodatkowa

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	SZKOŁA PODSTAWOWA IM.PPLK.DR.BERNARDA ŚLIWIŃSKIEGO W PONIECU
1.2	siedzibę jednostki
	PONIEC
1.3	adres jednostki
	64-125 PONIEC, UL. SZKOLNA 8
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	SZKOŁY PODSTAWOWE- SZKOLNICTWO PODSTAWOWE
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01 stycznia 2023 do 31 grudnia 2023 roku
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielnie sprawozdania finansowe
	NIE DOTYCZY
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	Zgodnie z art.3 ust. 1 pkt. 11 uor "przyjęte zasady (polityka) rachunkowości" to wybrane i stosowane przez jednostkę rozwiązania dopuszczone ustawą. 1. Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości. Jednostka wycenia aktywa i pasywa wg ceny nabycia pomniejszonej o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe. Należności i zobowiązania w kwocie wymagalnej zapłaty. 2. Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła następujące ustalenia: Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych lub wyższej umarza się i amortyzuje przy zastosowaniu stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych jednorazowo na koniec roku, począwszy od następnego m-ca po m-cu, w którym przyjęto je do użytkowania. Pozostałe środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości niższej niż ustalona w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych, dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszty uzyskania przychodu w 100% ich wartości w momencie oddania do użytkowania. Pozostałe środki trwałe przekraczające wartość 500 zł są objęte ewidencją ilościową - wartościową. Od tego rodzaju składników jednostka dokonuje jednorazowych odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych w miesiącu przyjęcia do użytkowania. 3. Ze względu na nieistotną wartość nie rozlicza się kosztów w czasie.
5.	inne informacje
	bez zmian

Główne składniki aktywów trwałych

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Wartość początkowa - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia wartości początkowej				Zmniejszenia wartości początkowej				Wartość początkowa - stan na koniec roku obrotowego (3+7-11)	
			Aktualizacja	Przychody	przemieszczenie	Razem zwiększenia (4+5+6)	Zbycie	Likwidacja	Inne	Ogółem zmniejszenia wartości początkowej (8+9+10)		
1.1.	Programy i licencje na użytkowanie programów komputerowych	40 760,65	-	-	-	-	-	-	-	-	-	40 760,65
I	Razem wartości niematerialne i prawne (1.1.)	40 760,65	-	-	-	-	-	-	-	-	-	40 760,65
2.1.	Grunty (grupa 0)											
2.1.1.	Grunty stanowiące własność jst, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom											
2.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej (2.2.1+2.2.2)	2 570 670,86	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2 570 670,86
2.2.1.	Budynki i lokale oraz spółdzielcze prawo do lokalu niemieszkalnego (grupa 1)	2 497 066,30										2 497 066,30
2.2.2.	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej (grupa 2)	73 604,56										73 604,56
2.3.	Urządzenia techniczne i maszyny (2.3.1+2.3.2+2.3.3+2.3.4)	641 290,06	-	13 216,00	84 943,80	98 159,80	-	89 205,97	-	89 205,97	-	650 243,89
2.3.1.	Kotły i maszyny energetyczne (grupa 3)	57 717,08										57 717,08
2.3.2.	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania (grupa 4)	455 154,86	-	13 216,00	84 943,80	98 159,80	-	89 205,97	-	89 205,97	-	464 108,69
2.3.3.	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne (grupa 5)											
2.3.4.	Urządzenia techniczne (grupa 6)	128 418,12										128 418,12
2.4.	Środki transportu (grupa 7)											
2.5.	Inne środki trwałe (2.5.1+2.5.2)	561 326,82	-	58 751,84	-	58 751,84	-	52 300,61	-	52 300,61	-	567 778,05
2.5.1.	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie gdziekolwiek niesklasyfikowane (grupa 8)	561 326,82	-	58 751,84	-	58 751,84	-	52 300,61	-	52 300,61	-	567 778,05
2.5.2.	Inwentarz żywy (grupa 9)											
II	Razem środki trwałe (2.1+2.2+2.3+2.4+2.5)	3 773 287,74	-	71 967,84	84 943,80	156 911,64	-	141 506,58	-	141 506,58	-	3 788 692,80

Umorzenie aktywów trwałych

Lp.	Wyszczególnienie	Umorzenie stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego			Zmniejszenia				Umorzenie stan na koniec roku obrotowego (3+7-11)		
			Aktualizacja	Amortyzacja za rok obrotowy	Inne	Ogółem zwiększenia umorzenia (4+5+6)	Z tytułu zbycia	Z tytułu likwidacji	Inne		Razem zmniejszenia (8+9+10)	
1.1.	Programy i licencje na użytkowanie programów komputerowych	36 314,20		4 446,45		4 446,45						40 760,65
I	Razem wartości niematerialne i prawne (1.1.)	36 314,20	-	4 446,45	-	4 446,45	-	-	-	-	-	40 760,65
2.1.	Grunty (grupa 0)											
2.1.1.	Grunty stanowiące własność jst, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom											
2.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej (2.2.1+2.2.2)	1 850 449,99	-	37 767,98	-	37 767,98	-	-	-	-	-	1 888 217,97
2.2.1.	Budynki i lokale oraz spółdzielcze prawo do lokalu niemieszkalnego (grupa 1)	1 826 996,78		34 455,77		34 455,77						1 861 452,55
2.2.2.	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej (grupa 2)	23 453,21		3 312,21		3 312,21						26 765,42
2.3.	Urządzenia techniczne i maszyny (2.3.1+2.3.2+2.3.3+2.3.4)	600 681,61	-	71 399,23	-	71 399,23	-	89 205,97	-	89 205,97	-	582 874,87
2.3.1.	Kotły i maszyny energetyczne (grupa 3)	57 717,08										57 717,08
2.3.2.	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania (grupa 4)	442 418,21		67 598,53		67 598,53		89 205,97		89 205,97		420 810,77
2.3.3.	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne (grupa 5)											
2.3.4.	Urządzenia techniczne (grupa 6)	100 546,32		3 800,70		3 800,70						104 347,02
2.4.	Środki transportu (grupa 7)											
2.5.	Inne środki trwałe (2.5.1+2.5.2)	474 845,35	-	79 581,47	-	79 581,47	-	52 300,61	-	52 300,61	-	502 126,21
2.5.1.	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie gdziekolwiek niesklasyfikowane (grupa 8)	474 845,35	-	79 581,47	-	79 581,47	-	52 300,61	-	52 300,61	-	502 126,21
2.5.2.	Inwentarz żywy (grupa 9)											
II	Razem środki trwałe (2.1+2.2+2.3+2.4+2.5)	2 925 976,95	-	188 748,68	-	188 748,68	-	141 506,58	-	141 506,58	-	2 973 219,05

Tabela Wartość netto (po umorzeniu)

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość netto stan na początek roku	Wartość netto stan na koniec roku
1	2	3	4
1.1.	Programy i licencje na użytkowanie programów komputerowych	4 446,45	0,00
I	Razem wartości niematerialne i prawne (1.1.)	4 446,45	0,00
2.1.	Grunty (grupa 0)	-	-
2.1.1.	Grunty stanowiące własność jst, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	-	-
2.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej (2.2.1+2.2.2)	720 220,87	682 452,89
2.2.1.	Budynki i lokale oraz spółdzielcze prawo do lokalu niemieszkalnego (grupa 1)	670 069,52	635 613,75
2.2.2.	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej (grupa 2)	50 151,35	46 839,14
2.3.	Urządzenia techniczne i maszyny (2.3.1+2.3.2+2.3.3+2.3.4)	40 606,45	67 369,02
2.3.1.	Koły i maszyny energetyczne (grupa 3)	-	-
2.3.2.	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania (grupa 4)	12 736,65	43 297,92
2.3.3.	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne (grupa 5)	-	-
2.3.4.	Urządzenia techniczne (grupa 6)	27 871,80	24 071,10
2.4.	Środki transportu (grupa 7)	-	-
2.5.	Inne środki trwałe (2.5.1+2.5.2)	86 481,47	65 651,84
2.5.1.	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie gdzieindziej niesklasyfikowane (grupa 8)	86 481,47	65 651,84
2.5.2.	Inwentarz żywy (grupa 9)	-	-
II	Razem środki trwałe (2.1+2.2+2.3+2.4+2.5)	847 310,79	815 473,75

Tabela. Świadczenia pracownicze

Lp.	Wyszczególnienie (rodzaj wypłaconych środków na świadczenia pracownicze)	Liczba	Kwota brutto
1.	Odprawy emerytalne i rentowe	4	76 304,10
2.	Nagrody jubileuszowe	7	81 979,51
3.	Niewykorzystane urlopy (ekwiwalenty)	8	19 580,00
	Razem	19	177 863,61