

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.GEN.DYW.STEFANA ROWECKIEGO "GROTA" W ŻYTOWIECKU
1.2	siedzibę jednostki ŻYTOWIECKO
1.3	adres jednostki 63-805 ŁĘKA MAŁA, ŻYTOWIECKO 46
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki SZKOŁY PODSTAWOWE- SZKOLNICTWO PODSTAWOWE
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem 01 styczeń 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	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1.1.	Programy i licencje na użytkowanie programów komputerowych	19 416,71	-	-	-	-	-	-	-	-	19 416,71
I	Razem wartości niematerialne i prawne (1.1.)	19 416,71	-	-	-	-	-	-	-	-	19 416,71
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)	1 412 448,77	-	-	-	-	-	-	-	-	1 412 448,77
2.2.1.	Budynki i lokale oraz spółdzielcze prawo do lokalu niemieszkalnego (grupa 1)	1 412 448,77	-	-	-	-	-	-	-	-	1 412 448,77
2.2.2.	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej (grupa 2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.3.	Urządzenia techniczne i maszyny (2.3.1+2.3.2+2.3.3+2.3.4)	352 858,37	-	2 350,00	238 631,10	240 981,10	-	47 823,17	-	47 823,17	546 016,30
2.3.1.	Kotły i maszyny energetyczne (grupa 3)	20 230,57	-	-	-	-	-	-	-	-	20 230,57
2.3.2.	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania (grupa 4)	285 438,85	-	2 350,00	238 631,10	240 981,10	-	39 174,30	-	39 174,30	487 245,65
2.3.3.	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne (grupa 5)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.3.4.	Urządzenia techniczne (grupa 6)	47 188,95	-	-	-	-	-	8 648,87	-	8 648,87	38 540,08
2.4.	Środki transportu (grupa 7)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.5.	Inne środki trwałe (2.5.1+2.5.2)	518 740,48	-	53 600,03	-	53 600,03	-	15 272,47	-	15 272,47	557 068,04
2.5.1.	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie gdziekolwiek niesklasyfikowane (grupa 8)	518 740,48	-	53 600,03	-	53 600,03	-	15 272,47	-	15 272,47	557 068,04
2.5.2.	Inwentarz żywy (grupa 9)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
II	Razem środki trwałe (2.1+2.2+2.3+2.4+2.5)	2 284 047,62	-	55 950,03	238 631,10	294 581,13	-	63 095,64	-	63 095,64	2 515 533,11

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 zwiększenie umorzenia (4+5+6)	Z tytułu zbycia	Z tytułu likwidacji	Inne	Razem zmniejszenia (8+9+10)		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	
1.1.	Programy i licencje na użytkowanie programów komputerowych	19 416,71	-	-	-	-	-	-	-	-	-	19 416,71
I	Razem wartości niematerialne i prawne (1.1.)	19 416,71	-	-	-	-	-	-	-	-	-	19 416,71
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)	603 945,49	-	33 778,23	-	33 778,23	-	-	-	-	-	637 723,72
2.2.1.	Budynki i lokale oraz spółdzielcze prawo do lokalu niemieszkalnego (grupa 1)	603 945,49	-	33 778,23	-	33 778,23	-	-	-	-	-	637 723,72
2.2.2.	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej (grupa 2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.3.	Urządzenia techniczne i maszyny (2.3.1+2.3.2+2.3.3+2.3.4)	346 563,86	-	86 753,61	-	86 753,61	-	47 823,17	-	47 823,17	-	385 494,30
2.3.1.	Kotły i maszyny energetyczne (grupa 3)	20 230,57	-	-	-	-	-	-	-	-	-	20 230,57
2.3.2.	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania (grupa 4)	279 144,34	-	86 753,61	-	86 753,61	-	39 174,30	-	39 174,30	-	326 723,65
2.3.3.	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne (grupa 5)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.3.4.	Urządzenia techniczne (grupa 6)	47 188,95	-	-	-	-	-	8 648,87	-	8 648,87	-	38 540,08
2.4.	Środki transportu (grupa 7)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.5.	Inne środki trwałe (2.5.1+2.5.2)	474 461,88	-	63 975,64	-	63 975,64	-	15 272,47	-	15 272,47	-	523 165,05
2.5.1.	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie gdziekolwiek niesklasyfikowane (grupa 8)	474 461,88	-	63 975,64	-	63 975,64	-	15 272,47	-	15 272,47	-	523 165,05
2.5.2.	Inwentarz żywy (grupa 9)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
II	Razem środki trwałe (2.1+2.2+2.3+2.4+2.5)	1 424 971,23	-	184 507,48	-	184 507,48	-	63 095,64	-	63 095,64	-	1 546 383,07

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	-	-
I	Razem wartości niematerialne i prawne (1.1.)	-	-
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)	808 503,28	774 725,05
2.2.1.	Budynki i lokale oraz spółdzielcze prawo do lokalu niemieszkalnego (grupa 1)	808 503,28	774 725,05
2.2.2.	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej (grupa 2)	-	-
2.3.	Urządzenia techniczne i maszyny (2.3.1+2.3.2+2.3.3+2.3.4)	6 294,51	160 522,00
2.3.1.	Koły i maszyny energetyczne (grupa 3)	-	-
2.3.2.	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania (grupa 4)	6 294,51	160 522,00
2.3.3.	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne (grupa 5)	-	-
2.3.4.	Urządzenia techniczne (grupa 6)	-	-
2.4.	Środki transportu (grupa 7)	-	-
2.5.	Inne środki trwałe (2.5.1+2.5.2)	44 278,60	33 902,99
2.5.1.	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie gdzieindziej niesklasyfikowane (grupa 8)	44 278,60	33 902,99
2.5.2.	Inwentarz żywy (grupa 9)	-	-
II	Razem środki trwałe (2.1+2.2+2.3+2.4+2.5)	859 076,39	969 150,04

Tabela. Świadczenia pracownicze

Lp.	Wyszczególnienie (rodzaj wypłaconych środków na świadczenia pracownicze)	Liczba	Kwota brutto
1.	Odprawy emerytalne i rentowe	3	55 758,06
2.	Nagrody jubileuszowe	5	48 139,96
3.	Niewykorzystane urlopy (ekwiwalenty)	6	13 912,47
	Razem	14	117 810,49