

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Szkoła Podstawowa im. Św. Jana Pawła II w Rozkopaczewie
1.2	siedzibę jednostki
	21-110 Ostrów Lubelski, Rozkopaczew 34
1.3	adres jednostki
	21-110 Ostrów Lubelski, Rozkopaczew 34
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Zapewnienie warunków wszechstronnego rozwoju edukacyjnego, realizacja zadań oświatowych.
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01.01.2022 r. do 31.12.2022 r.
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)
	<p>1.W zakresie wyceny środków trwałych, materiałów i wartości niematerialnych i prawnych przyjęto:</p> <ul style="list-style-type: none"> -środki trwałe i wartości niematerialne i prawne wg cen nabycia, kosztów wytworzenia lub wartości przeszacowanej/po aktualizacji wyceny środków trwałych/pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także o odpisy z tytułu utraty trwałej wartości, -środki trwałe w budowie w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości, -środki trwałe stanowiące własność Skarbu Państwa lub jednostki samorządu terytorialnego otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji właściwego organu wycenia się w wartości określonej w decyzji, <p>2.Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne amortyzowane są przy użyciu stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych,</p> <p>3.Odpisów amortyzacyjnych środków trwałych dokonuje od pierwszego dnia miesiąca następującego po miesiącu , w którym przyjęto środek trwały do użytkowania. Odpisów dokonuje się na 31 grudnia,</p> <p>4.Jednorazowo przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęciu do użytkowania umarza się pozostałe środki trwałe do wartości 10 000,00zł i ujmuje się na koncie 013.</p> <p>5.Wydatki na zakupy mat. biurowych, śr. czystości, materiały na drobne naprawy, paliwo ujmuje się w momencie zakupu w koszty.</p> <p>6.Kierując się zasadą istotności odstępuje się od obowiązku dokonywania czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów, jeżeli dotyczą one przyszłych okresów sprawozdawczych.</p>
5.	inne informacje
	Brak danych
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
	Tabela nr 1.1a, Tabela nr 1.1b
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi
	Brak danych
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
	Nie dotyczy

1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczyście
	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
	Nie dotyczy
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	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
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.	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	Nie dotyczy
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
	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
	Brak danych
1.14.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	Nie dotyczy
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	Tabela nr 1.15
1.16.	inne informacje
	Brak danych
2.	

2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	Brak danych
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
	Nie dotyczy
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 danych
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	Brak danych

Monika Kunc-Rozmysł
(główny księgowy)

29.03.2023 r.
(rok, miesiąc, dzień)

Agnieszka Kołkiewicz
(kierownik jednostki)

Tabela nr 1.1a. Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych oraz odpisów umorzeniowych według grup rodzajowych środków trwałych

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Wartość początkowa - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej	Zmniejszenie wartości początkowej		Wartość początkowa - stan na koniec roku obrotowego	Umorzenie - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie w ciągu roku obrotowego		Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego	Wartość netto składników aktywów	
				Zbycie	Likwidacja			Amortyzacja za rok obrotowy	Aktualizacja		Stan na początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
1	Grunty 1.1	9 301,50	0,00	0,00	0,00	9 301,50	0,00	0,00	0,00	0,00	9 301,50	9 301,50
2	Budynki i lokale 1.2	2 083 140,13	0,00	0,00	0,00	2 083 140,13	869 016,16	55 662,48	0,00	924 678,64	1 214 123,97	1 158 461,49
3	Kotły i maszyny energetyczne 1.3	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania 1.3	28 854,51	0,00	0,00	9 087,18	19 767,33	17 396,02	2 767,43	0,00	11 076,27	11 458,49	8 691,06
5	Urządzenia techniczne 1.3	21 708,85	1 353,00	0,00	0,00	23 061,85	8 328,01	2 249,82	0,00	10 577,83	13 380,84	12 484,02
6	Środki transportu 1.4	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie gdzie indziej niesklasyfikowane 1.5	82 953,10	0,00	0,00	0,00	82 953,10	70 808,93	2 470,00	0,00	73 278,93	12 144,17	9 674,17
Razem:		2 225 958,09	1 353,00	0,00	9 087,18	2 218 223,91	965 549,12	63 149,73	0,00	1 019 611,67	1 260 408,97	1 198 612,24

Tabela nr 1.1b. Szczegółowy zakres zmian wartości pozostałych środków trwałych, które podlegają umorzeniu w pełnej wartości w miesiącu wydania do używania oraz wartości niematerialnych i prawnych

Lp.	Grupa	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego
			Zwiększenia	Zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6
1	Wypożyczenie na koncie 013	361 006,59	68 336,95	15 914,00	413 429,54
2	Wartości niematerialne i prawne	5 276,07	0,00	0,00	5 276,07

Tabela nr 1.3. Odpisy aktualizujące wartość długoterminowych aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych z uwzględnieniem wartości odpisów aktualizujących dokonanych w trakcie roku obrotowego

Lp.	Specyfikacja	Wartość prezentowana w bilansie w zł i gr	Wartość odpisów aktualizujących dokonanych w trakcie roku obrotowego w zł i gr
1	2	3	4
1.	Długoterminowe aktywa niefinansowe, w tym:	0,00	0,00
1.1	Środków trwałych, w tym:	0,00	0,00
1.1.1	Gruntów oddanych w użytkowanie wieczyste	0,00	0,00
1.2	Wartości niematerialnych i prawnych	0,00	0,00
1.3	Środków trwałych w budowie	0,00	0,00
2.	Długoterminowe aktywa finansowe, w tym:	0,00	0,00
2.1	Udziałów, w tym:	0,00	0,00
2.1.1	Z tytułu różnicy między wartością objętych udziałów, a wartością księgową przekazanych składników	0,00	0,00
2.2	Akcji	0,00	0,00
2.3	Innych	0,00	0,00
Razem:		0,00	0,00

Tabela nr 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

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (3+4-5)	Dodatkowe informacje
			zwiększenia	zmniejszenia		
1	2	3	4	5	6	7
1.	—	0,00	0,00	0,00	0,00	—
2.	—	0,00	0,00	0,00	0,00	—
Razem:		0,00	0,00	0,00	0,00	

Tabela nr 1.7. Dane o odpisach aktualizujących wartość należności

Lp.	Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w trakcie roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego (3+4-5-6)	Dodatkowe informacje
			zwiększenia	wykorzystanie	rozwiązanie		
1	2	3	4	5	6	7	8
1.	—	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	—
Razem:		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

Tabela nr 1.9. Zobowiązania długoterminowe z podziałem według pozycji bilansu, z dalszym podziałem umożliwiającym wickowanie zobowiązań w następujących przedziałach: powyżej roku do 3 lat, powyżej 3 lat do 5 lat, powyżej 5 lat

Lp.	Specyfikacja zobowiązań według pozycji bilansu	Wartość wykazana w bilansie	z tego:		
			powyżej roku do 3 lat	powyżej 3 lat do 5 lat	powyżej 5 lat
1	2	3	4	5	6
1.	Zobowiązania jednostek i zakładów budżetowych	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Zobowiązania z tytułu pożyczek i kredytów wykazanych w bilansie z wykonania budżetu	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem:		0,00	0,00	0,00	0,00

Tabela nr 1.15. Wyplacone świadczenia pracownicze

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje
1	2	3	4
1	Odprawy emerytalne i rentowe	10 114,32	Liczba osób: 1
2	Nagrody jubileuszowe	20 412,14	Liczba osób: 3
3	Świadczenia urlopowe	27 808,59	Liczba osób: 22
4	Inne świadczenia pracownicze – ekwiwalent za urlop	690,56	Liczba osób: 1
Razem:		59 025,61	

Tabela nr 2.2. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota	w tym:	
			odsetki które powiększyły ten koszt w roku obrotowym	różnice kursowe, które powiększyły ten koszt w roku obrotowym
1	2	3	4	5
1.	Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie	0,00	0,00	0,00
Razem:		0,00	0,00	0,00