

**INFORMACJA DODATKOWA**

I.	<b>Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:</b>
1.	
1.1	nazwę jednostki Szkoła Podstawowa Specjalna w Warczu
1.2	siedzibę jednostki Warcz
1.3	adres jednostki Warcz 6
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki 801
2	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem 01.01.2022 r. - 31.12.2022 r.
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne nie
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)  1) rachunek zysków i strat sporządzany jest w wariantcie porównawczym, 2) zasady (polityki) rachunkowości zostały przyjęte Zarządzeniem Nr 136/2017 Starosty Powiatu Gdańskiego z dnia 29 grudnia 2017 w sprawie zasad prowadzenia rachunkowości w Starostwie Powiatowym i jednostkach budżetowych objętych wspólną obsługą wraz ze zmianami oraz Zarządzeniem Nr 187/2016 Starosty Powiatu Gdańskiego z dnia 28.12.2016 r. w sprawie wprowadzenia zasad prowadzenia rachunkowości dla operacji gospodarczych związanych z realizacją projektów współfinansowanych ze środków unijnych lub innych źródeł zagranicznych niepodlegających zwrotowi, obowiązującymi do 30.11.2022 r. Natomiast od 1.12.2022 r. Zarządzeniem Nr 118/2022 Starosty Powiatu Gdańskiego z dnia 8.11.2022 r. w sprawie zasad prowadzenia rachunkowości w Szkole Podstawowej Specjalnej w Warczu, Zarządzeniem Nr 119/2022 Starosty Powiatu Gdańskiego z dnia 8.11.2022 r. w sprawie wprowadzenia zasad prowadzenia rachunkowości w Szkole Podstawowej Specjalnej w Warczu dla operacji gospodarczych związanych z realizacją projektów współfinansowanych ze środków unijnych lub innych źródeł zagranicznych niepodlegających zwrotowi. Metody wyceny aktywów i pasywów są następujące: • wartości niematerialne i prawne wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia pomniejszonych o odpisy umorzeniowe. • wartości niematerialne i prawne od 2018 roku o wartości jednostkowej do 10.000 zł umarza się jednorazowo w momencie oddania do użytkowania, a powyżej 10.000 zł dokonuje się odpisów umorzeniowych zgodnie z ustawą z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych, 3) środki trwałe wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia, pomniejszonych o odpisy umorzeniowe i odpisy z tytułu trwałej utraty wartości oraz powiększonych o wartość dokonanych ulepszeń. Środki trwałe od 2018 roku o wartości zakupu nie przekraczającej 10.000 zł umarza się jednorazowo w miesiącu oddania do użytkowania, a powyżej 10.000 zł łącznie z podatkiem VAT, w momencie zakupu dokonuje się odpisów umorzeniowych zgodnie z ustawą z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych za wyjątkiem środków dydaktycznych służących procesowi dydaktyczno-wychowawczemu realizowanemu w szkołach i placówkach oświatowych oraz książek i innych zbiorów bibliotecznych, które umarza się jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do użytkowania. Środki trwałe oraz pomoce dydaktyczne finansowane lub współfinansowane ze środków unijnych, zalicza się do podstawowych środków trwałych lub pozostałych, na zasadach wynikających z wniosku aplikacyjnego bądź umowy. 4) środki trwałe w budowie wycenia się w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem pomniejszonych o ewentualne odpisy z tytułu trwałej utraty wartości, 5) należności wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożności, 6) zapasy wycenia się według ceny zakupu, 7) środki pieniężne w banku i kasie wycenia się według wartości nominalnej. Środki pieniężne w walutach obcych wycenia się w wartości nominalnej przeliczonej na złote polskie, 8) zobowiązania wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty z zachowaniem zasady ostrożności, 9) wynik finansowy wykazuje się w kwocie ustalonej w rachunku zysków i strat, 10) fundusz jednostki wykazywany jest w wartości nominalnej.
5.	inne informacje

II.	<b>Dodatkowe informacje i wyjaśnienia obejmują w szczególności:</b>
1.	
1.1.	szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, zawierający stan 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 Zmiana wartości początkowej wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych 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+7)	Zmniejszenie wartości początkowej				Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (9+10+11+12)	Wartość końcowa - stan na koniec roku obrotowego (3+8-13)
			nabycie	aktualizacja	przemieszczenie wewnętrzne	inne zwiększenia		rozchód	aktualizacja	przemieszczenie wewnętrzne	inne zmniejszenia		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
1.	WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	ŚRODKI TRWAŁE	292 691,44	0,00	0,00	0,00	21 707,80	21 707,80	0,00	0,00	0,00	20 664,00	20 664,00	293 735,24
1)	Grunty, w tym:	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1a)	grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2)	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	91 431,15	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	91 431,15
3)	Urządzenia techniczne i maszyny	56 097,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	20 664,00	20 664,00	35 433,00
4)	Środki transportu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5)	Inne środki trwałe	145 163,29	0,00	0,00	0,00	21 707,80	21 707,80	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	166 871,09
	RAZEM	292 691,44	0,00	0,00	0,00	21 707,80	21 707,80	0,00	0,00	0,00	20 664,00	20 664,00	293 735,24

Tabela 2 Zmiana wartości umorzenia wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów trwałych	Umorzenie - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie umorzenia (16+17+18)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenia - stan na koniec roku obrotowego (15+19-20)	Wartość netto składników aktywów na koniec roku obrotowego (14-21)
			Aktualizacja	Umorzenie za rok obrotowy	Inne				
1	2	15	16	17	18	19	20	21	22
1.	WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	ŚRODKI TRWAŁE	148 580,90	0,00	28 626,09	0,00	28 626,09	12 088,44	165 118,55	128 616,69
1)	Grunty, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1a)	grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2)	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	25 075,86	0,00	3 406,18		3 406,18	0,00	28 482,04	62 949,11
3)	Urządzenia techniczne i maszyny	34 929,54	0,00	2 672,10	0,00	2 672,10	12 088,44	25 513,20	9 919,80
4)	Środki transportu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5)	Inne środki trwałe	88 575,50	0,00	22 547,81	0,00	22 547,81	0,00	111 123,31	55 747,78
RAZEM		148 580,90	0,00	28 626,09	0,00	28 626,09	12 088,44	165 118,55	128 616,69

Tabela 2 A Wartość umorzonych jednorazowo w 100 % wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych.

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów trwałych	Wartość umorzonych środków trwałych na początek okresu sprawozdawczego	Zwiększenie wartości początkowej	Zmniejszenie wartości początkowej	Wartość umorzonych środków trwałych na koniec okresu sprawozdawczego (3+4-5)
1	2	3	4	5	6
1.	WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE umarzone w 100 %	28 601,00	9 268,00	0,00	37 869,00
2.	ŚRODKI TRWAŁE umarzone w 100 %	636 271,27	132 440,18	27 529,17	741 182,28
3.	Zbiory biblioteczne	69 892,20	23 848,68	23 342,05	70 398,83
4.	Inne środki trwałe	0,00	0,00	0,00	0,00
RAZEM		734 764,47	165 556,86	50 871,22	849 450,11

1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	nie posiada
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
	nie posiada

Tabela nr 3 Odpisy aktualizujące wartość aktywów trwałych

Lp.	Wyszczególnienie długoterminowych aktywów niefinansowych objętych odpisami aktualizującymi	Stan odpisów aktualizujących na początek roku obrotowego	Zwiększenia odpisów aktualizujących w ciągu roku	Zmniejszenia odpisów aktualizujących w ciągu roku	Stan odpisów aktualizujących na koniec roku obrotowego (3+4-5)
1	2	3	4	5	6
1.	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Środki trwałe	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	Inne (wymienić jakie)	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem		0,00	0,00	0,00	0,00

Tabela nr 4 Odpisy aktualizujące wartość długoterminowych aktywów finansowych

Lp.	Wyszczególnienie długoterminowych aktywów finansowych objętych odpisami aktualizującymi	Stan odpisów aktualizujących na początek roku obrotowego	Zwiększenia odpisów aktualizujących w ciągu roku	Zmniejszenia odpisów aktualizujących w ciągu roku	Stan odpisów aktualizujących na koniec roku obrotowego (3+4-5)
1	2	3	4	5	6
1.	Papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Inne (wymienić jakie)	0,00	0,00	0,00	0,00
	Razem	0,00	0,00	0,00	0,00

1.4.	wartość gruntów użytkowanych w wieczyste
	nie posiada

Tabela nr 5 Wartość gruntów użytkowanych w wieczyste

Lp.	Treść (nr działki, lokalizacja)	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (4+5-6)
				zwiększenie wartości gruntów użytkowanych w wieczyste	zmniejszenie wartości gruntów użytkowanych w wieczyste	
1	2	3	4	5	6	7
1.		Powierzchnia (m2)				0,00
		Wartość (zł)				
2.		Powierzchnia (m2)				0,00
		Wartość (zł)				
3.		Powierzchnia (m2)				0,00
		Wartość (zł)				
4.		Powierzchnia (m2)				0,00
		Wartość (zł)				
5.		Powierzchnia (m2)				0,00
		Wartość (zł)				
	Razem		0,00	0,00	0,00	0,00





1.9.	podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:
------	---

Tabela nr 10 Długoterminowe zobowiązania według okresu spłaty o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:

Lp	Wyszczególnienie zobowiązań według pozycji bilansu	Okres spłaty							
		Powyżej 1 roku do 3 lat		Powyżej 3 do 5 lat		Powyżej 5 lat		Razem	
		Według stanu na :							
		początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego	początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego	początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego	początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1.	Kredyty							0,00	0,00
2.	Pożyczki							0,00	0,00
3.	Obligacje							0,00	0,00
4.	Pozostałe zobowiązania długoterminowe							0,00	0,00
	Razem	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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.	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	nie dotyczy

Tabela nr 11 Kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki

Lp	Kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki, z podziałem na rodzaj zobowiązania	Rodzaj zabezpieczenia na majątku	Kwota zabezpieczenia
1.			
2.			
3.			
	Ogółem		0,00

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 posiada

Tabela nr 12 Kwota 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

Lp	Wyszczególnienie według rodzaju zobowiązań warunkowych	Wartość zobowiązań warunkowych wg stanu na:	
		początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego
1.			
2.			
3.			
Ogółem		0,00	0,00

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

Tabela nr 13 Wykaz czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych

Lp	Wyszczególnienie według rodzaju zobowiązań warunkowych	Wartość rozliczeń międzyokresowych według stanu na:	
		początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego
1.	Rozliczenia międzyokresowe czynne		
2.			
3.			
4.			
5.			
6.			
7.			
8.	Rozliczenia międzyokresowe czynne RAZEM	0,00	0,00
9.	Rozliczenia międzyokresowe bierne		
10.			
11.			
12.			
13.			
14.			
15.			
16.			
17.			
18.	Rozliczenia międzyokresowe bierne RAZEM	0,00	0,00

1.14.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	nie posiada

Tabela nr 14 Kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń nie wykazanych w bilansie

Lp	Wyszczególnienie według rodzaju otrzymanych gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie	Wartość otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie według stanu na:	
		początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego
1.			
2.			
3.			
Ogółem		0,00	0,00

1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

Tabela nr 15 Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

Lp	Wyszczególnienie	Wartość za poprzedni okres	Wartość za obecny okres
1.	Nagrody jubileuszowe	28 077,94	57 433,54
2.	Odprawy emerytalne i rentowe, ekwiwalent za urlop oraz inne świadczenia należne z tytułu rozwiązania stosunku pracy	25 180,82	70 448,78
3.	Inne (podać jakie)	0	0
Ogółem		53 258,76	127 882,32



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
	Jednostka w ciągu roku obrotowego nie wytworzyła środków trwałych własnymi siłami w związku z czym nie powiększyły się koszty wytworzenia środków trwałych w budowie. W tabeli nr 17 przedstawiono dane wynikające z konta 080.

Tabela nr 17 Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym

Lp.	Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie (według rodzajów działalności)	Koszt wytworzenia w ubiegłym roku			Koszt wytworzenia w bieżącym roku		
		Ogółem	w tym:		Ogółem	w tym:	
			odsetki	różnice kursowe		odsetki	różnice kursowe
1.	Rolnictwo						
2.	Drogi publiczne						
3.	Geodezja i kartografia						
4.	Inspektorat Nadzoru Budowlanego						
5.	Administracja publiczna						
6.	Pomoc społeczna						
7.	Zadania z zakresu polityki społecznej						
8.	Oświata i wychowanie	0,00	0,00	0,00	158 916,00	0,00	0,00
9.	Edukacyjna opieka wychowawcza						
10.	Sport i turystyka						
11.	Bezpieczeństwo publiczne						
12.	Ochrona zdrowia						
13.	Gospodarka nieruchomościami						
14.	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska						
	Razem	0,00	0,00	0,00	158 916,00	0,00	0,00

2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	nie dotyczy

Tabela nr 18 Przychody i koszty o charakterze nadzwyczajnym i incydentalnym

Lp	Wyszczególnienie i określenie charakteru (przychodu/kosztu)	Kwota
PRZYCHODY		
1.	dodatek dla niektórych podmiotów niebędących gospodarstwami domowymi z tyt.wykorzystywania niektórych źródeł ciepła	22 179,09
2.		
KOSZTY		
1.	Przeciwdziałanie Covid-19	1 552,69
2.	Realizacja dodatkowych zadań oświatowych związanych z kształceniem, wychowaniem i opieką nad dziećmi i uczniami będącymi obywatelami Ukrainy (...) w związku z konfliktem zbrojnym na terytorium tego państwa	71 541,40
Razem		95 273,18

2.4.	informacje 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
	nie dotyczy

3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik jednostki
	nie dotyczy

Tabela nr 19 Inne istotne informacje mające wpływ na sytuację majątkową, finansową oraz wynik finansowy

Lp	Wyszczególnienie i określenie charakteru informacji	Kwota
1.	Dochody z tyt. sprzedaży wyeksploatowanego pieca na złom	2 502,00
2.	Dochody z tyt. odszkodowania za zalanie budynku	2 304,46
3.		
4.		

Aleksandra Dargiewicz

(główny księgowy)

2023-04-21

(rok, miesiąc, dzień)

Marian Cichon

(kierownik jednostki)