

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Szkoła Podstawowa w Maćkowicach
1.2	siedzibę jednostki
	Maćkowice
1.3	adres jednostki
	Maćkowice 64 37-713 Maćkowice
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Statut szkoły Działalność dydaktyczna, wychowawcza i opiekuńcza na poziomie szkoły podstawowej i gimnazjalnej.
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01.01.2022 – 31.12.2022
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	Sprawozdanie jednostkowe szkoły
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	<p>1. Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości.</p> <p>2. Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła następujące ustalenia:</p> <p>a) składniki majątku o wartości początkowej od 500 zł do 10.000 zł jednostka zalicza do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów dokonuje jednorazowego umorzenia przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do użytkowania Bez względu na wartość jednorazowemu umorzeniu i spisaniu w koszty w miesiącu przyjęcia podlegają zakupy wyposażenia tj: meble, dywany, krzesła, ławki, Szczególnym rodzajem wyposażenia szkoły są pomoce dydaktyczne, które – mimo że są składnikami rzeczowymi majątku- mogą być uznane za pozostałe środki trwałe bez względu na wartość początkową,</p> <p>b) składniki majątku o wartości powyżej 10.000 zł jednostka zalicza do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów. W momencie oddania do użytkowania ustalany jest okres ekonomicznej użyteczności dla każdego nabytego składnika aktywów, który to decyduje o okresie amortyzacji. Dokonywanie odpisów amortyzacyjnych rozpoczyna się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania składnika do użytkowania.</p> <p>3. Odpisy amortyzacyjne środków trwałych jednostka dokonuje metodą liniową.</p> <p>4. Środki trwałe w budowie, zgodnie z art. 28 ust. 1 pkt 2 wycenia się na dzień bilansowy w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.</p>
5.	inne informacje
	brak
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
	Zał. do informacji
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	Nie dotyczy
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 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
	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 występuje
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 występuje
b)	powyżej 3 do 5 lat
	Nie występuje
c)	powyżej 5 lat
	Nie występuje
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
1.12.	łącznie 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 występuje
1.14.	łącznie kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	Nie dotyczy
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	Zał. do informacji
1.16.	inne informacje
	brak
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	Nie występuje
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 występuje
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	Nie występuje
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
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	brak

.....
(główny księgowy)

2023-03-03
(rok, miesiąc, dzień)

.....
(kierownik jednostki)

Szkoła Podstawowa w Maćkowicach

Zmiana stanów i wartości środków trwałych w 2022 r

WARTOŚĆ INWENTARZOWA

Lp.	Wyszczególnienie według grup rodzajowych		BO Wartość początkowa – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	BZ stan na koniec roku obrotowego
1	GR 0	Grunty	60 900,00	0,00	0,00	60 900,00
2	GR I	budynki i lokale oraz spółdzielcze prawo do lokalu użytkowego i spółdzielcze własnościowe prawo do lokalu mieszkalnego	1 819 851,73	12 289,88	0,00	1 832 141,61
3	GR II	obiekty inżynierii lądowej i wodnej	154 092,56	24 895,20	0,00	178 987,76
4	GR III	kotły i maszyny energetyczne	51 660,00		0,00	51 660,00
5	GR IV	maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	0,00	0,00	0,00	0,00
6	GR V	maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	0,00	13 998,00	0,00	13 998,00
7	GR VI	urządzenia techniczne	0,00	0,00	0,00	0,00
8	GR VII	środki transportu	11 000,00	0,00	0,00	11 000,00
7	GR VIII	narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane	11 222,00	0,00	0,00	11 222,00
8	ŚT poniżej		500 735,10	63 897,40		564 632,50
9	Księgozbiór		47 019,60	3 510,54	5 697,45	44 832,69
			2 656 480,99	118 591,02	5 697,45	2 769 374,56

UMORZENIA

Lp.	Wyszczególnienie według grup rodzajowych		BO Umorzenie stan na początek roku	Umorzenie	Zmniejszenia	BZ stan na koniec roku obrotowego
1	GR 0	Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00
2	GR I	budynki i lokale oraz spółdzielcze prawo do lokalu użytkowego i spółdzielcze własnościowe prawo do lokalu mieszkalnego	863 291,50	45 624,33	0,00	908 915,83
3	GR II	obiekty inżynierii lądowej i wodnej	109 433,42	6 726,91	0,00	116 160,33
4	GR III	kotły i maszyny energetyczne	7 232,40	3 616,20	0,00	10 848,60
5	GR IV	maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	0,00	0,00	0,00	0,00
6	GR V	maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	0,00	979,86	0,00	979,86
7	GR VI	urządzenia techniczne	0,00	0,00	0,00	0,00
8	GR VII	środki transportu	11 000,00		0,00	11 000,00
7	GR VIII	narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej	11 222,00	0,00	0,00	11 222,00
8	ŚT poniżej		500 735,10	63 897,40		564 632,50
	Księgozbiór		47 019,60	3 510,54	5 697,45	44 832,69
			1 549 934,02	124 355,24	5 697,45	1 668 591,81

WARTOŚĆ NETTO DO BILANSU

Lp.	Wyszczególnienie według grup rodzajowych		BO stan na 01.01.2022	BZ stan na 31.12.2022	Stopień zużycia
1	GR 0	Grunty	60 900,00	60 900,00	
2	GR I	budynki i lokale oraz spółdzielcze prawo do lokalu użytkowego i spółdzielcze własnościowe prawo do lokalu mieszkalnego	956 560,23	923 225,78	
3	GR II	obiekty inżynierii lądowej i wodnej	44 659,14	62 827,43	
4	GR III	kotły i maszyny energetyczne	44 427,60	40 811,40	
5	GR IV	maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	0,00	0,00	
6	GR V	maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	0,00	13 018,14	
7	GR VI	urządzenia techniczne	0,00	0,00	
8	GR VII	środki transportu	0,00	0,00	
7	GR VIII	narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej	0,00	0,00	
8	ŚT poniżej		0,00	0,00	
	Księgozbiór		0,00	0,00	
			1 106 546,97	1 100 782,75	0,00

Szkoła Podstawowa w Maćkowicach

Zmiana stanów i WNIP w 2022 r

ZMIANA WARTOŚCI POCZĄTKOWEJ WNIP

Lp.	Wyszczególnienie	BO Wartość początkowa – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	BZ stan na koniec roku obrotowego
1	Licencja program do logopedii " Projekt klucz do kmpetencji"	3 046,40			3 046,40
2	eduPakiet terapeutyczny ACC Mówik z tabletem	2 190,00			2 190,00
3	licencja - dziennik elektroniczny, e-świadectwa, e-sekretariat		2 794,00		2 794,00
4	licencja - Program problemy wychowawcze - pakiet		1 990,90		1 990,90
5	licencja - Program Percepcja wzrokowa mTalent		2 290,00		2 290,00
6	licencja - Program Mowa czynna od słowa do zdania + mTalent Autyzm Mowa w kontekście sności		2 690,00		2 690,00
7	licencja - Program Koncepcja i pamięć kl.1-8 mTalent		2 290,00		2 290,00
8	licencja - Zajęcia logopedyczne. Pakiet Ekspert mTalent		3 490,00		3 490,00
		5 236,40	15 544,90	0,00	20 781,30

ZMIANA WARTOŚCI UMORZENIA WNIP

Lp.	Wyszczególnienie	BO Wartość początkowa – stan na początek roku obrotowego	Umorzenie	Zmniejszenia	BZ stan na koniec roku obrotowego
1	Licencja program do logopedii " Projekt klucz do kmpetencji"	3 046,40			3 046,40
2	eduPakiet terapeutyczny ACC Mówik z tabletem	2 190,00			2 190,00
3	licencja - dziennik elektroniczny, e-świadectwa, e-sekretariat		2 794,00		2 794,00
4	licencja - Program problemy wychowawcze - pakiet		1 990,90		1 990,90
5	licencja - Program Percepcja wzrokowa mTalent		2 290,00		2 290,00
6	licencja - Program Mowa czynna od słowa do zdania + mTalent Autyzm Mowa w kontekście sności		2 690,00		2 690,00
7	licencja - Program Koncepcja i pamięć kl.1-8 mTalent		2 290,00		2 290,00
8	licencja - Zajęcia logopedyczne. Pakiet Ekspert mTalent		3 490,00		3 490,00
		5 236,40	15 544,90	0,00	20 781,30

Zmiana wartości netto WNIP do bilansu

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość netto WNIP na początek roku obrotowego (wartość początkowa minus umorzenie)	Wartość netto WNIP na koniec roku obrotowego (wartość początkowa minus umorzenie)
1	Licencja program do logopedii " Projekt klucz do kmpetencji"	0	0
2	eduPakiet terapeutyczny ACC Mówik z tabletem	0	0
3	licencja - dziennik elektroniczny, e-świadectwa, e-sekretariat		
4	licencja - Program problemy wychowawcze - pakiet		
5	licencja - Program Percepcja wzrokowa mTalent		
6	licencja - Program Mowa czynna od słowa do zdania + mTalent Autyzm Mowa w kontekście sności		
7	licencja - Program Koncepcja i pamięć kl.1-8 mTalent		
8	licencja - Zajęcia logopedyczne. Pakiet Ekspert mTalent		
	Wartość netto WNP – ogółem	0	0

Szkoła Podstawowa w Maćkowicach

Zmiana stanów WNiP w 2022 r

ZMIANA WARTOŚCI POCZĄTKOWEJ WNiP

Lp.	Wyszczególnienie	BO Wartość początkowa – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	BZ stan na koniec roku obrotowego
1	wartości niematerialne i prawne	5 236,40	15 544,90		20 781,30
		5 236,40	15 544,90	0,00	20 781,30

ZMIANA WARTOŚCI UMORZENIA WNiP

Lp.	Wyszczególnienie	BO Wartość początkowa – stan na początek roku obrotowego	Umorzenie	Zmniejszenia	BZ stan na koniec roku obrotowego
1	wartości niematerialne i	5 236,40	15 544,90		20 781,30
		5 236,40	15 544,90	0,00	20 781,30

Zmiana wartości netto WNiP do bilansu

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość netto WNiP na początek roku obrotowego (wartość początkowa minus umorzenie)	Wartość netto WNiP na koniec roku obrotowego (wartość początkowa minus umorzenie)
1	wartości niematerialne i	0	0
	Wartość netto WNP – ogółem	0	0

Wyłacone świadczenia pieniężne w 2022 r

Szkoła Podstawowa w Maćkowicach

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota wyłaconych świadczeń pracowniczych w zł i gr
1	Odprawy emerytalne	0,00
2	Nagrody jubileuszowe	13 633,20
3	świadczenie urlopowe nauczycieli z ZFŚS	26 071,87
4	Dodatek wiejski	67 285,23
suma		106 990,30