

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1.	Nazwę jednostki: Szkoła Podstawowa im. Obrońców Westerplatte w Mąkowsku
1.2.	Siedzibę jednostki: Tucholska 8, 86-013 Mąkowsko, województwo Kujawsko-Pomorskie, powiat BYDGOSKI
1.3.	Adres jednostki: Tucholska 8, 86-013 Mąkowsko
1.4.	Podstawowy przedmiot działalności jednostki: 8520Z Szkoły Podstawowe
2.	Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem: 01.01.2022 - 31.12.2022
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): <ul style="list-style-type: none"> • Przyjęte zasady (politykę) rachunkowości stosuje się w sposób ciągły, dokonując w kolejnych latach obrotowych jednakowego grupowania operacji gospodarczych, jednakowej wyceny aktywów, ustala się wynik finansowy i sporządza sprawozdanie finansowe tak, aby za kolejne lata informacje z nich wynikające były porównywalne. • Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany uor oraz rozporządzenia w sprawie rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej. • Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła następujące zasady: <ul style="list-style-type: none"> • Środki trwałe o wartości początkowej poniżej 1.000,00 zł zalicza się bezpośrednio w koszty. Składniki majątku o wartości początkowej od 1.000,00 zł do 10.000,00 zł zalicza się do pozostałych środków trwałych lub pozostałych wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza się do ewidencji bilansowej tych aktywów. Od tego rodzaju składników jednostka dokonuje jednorazowych odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych w miesiącu przyjęcia do używania. • Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej powyżej 10.000,00 zł jednostka wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów i dokonuje od nich odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych. Odpisów umorzeniowych lub amortyzacyjnych dokonuje się według stawek określonych w ustawie z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych. Dokonywanie odpisów amortyzacyjnych rozpoczyna się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania składnika do używania. • Materiały objęte są ewidencją ilościowo-wartościową i wycenia się je według cen zakupu przy zastosowaniu metody FIFO (pierwsze weszło, pierwsze wyszło) do wyceny zapasów.
5.	Inne informacje: Wzajemne wyłączenia: Rachunek Zysków i Strat
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

Główne składniki 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)	Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (8+9+10)	Wartość początkowa – stan na koniec roku obrotowego (3+7-11)
			aktualizacja	przychody	przemieszczenie		zbycie	likwidacja	inne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1.	Wartości niematerialne i prawne	0,00				0,00				0,00	0,00
2	Środki trwałe	4 171 135,13	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	95 950,31	0,00	95 950,31	4 075 184,82
1)	Grunty	0,00				0,00				0,00	0,00
2)	Budynki i lokale	2 719 331,60				0,00				0,00	2 719 331,60
3)	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1 227 594,27				0,00				0,00	1 227 594,27
4)	Kotły i maszyny energetyczne					0,00				0,00	0,00
5)	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	165 856,51				0,00		91 289,24		91 289,24	74 567,27
6)	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne					0,00				0,00	0,00
7)	Urządzenia techniczne	39 919,54				0,00		1 514,02		1 514,02	38 405,52
8)	Środki transportu					0,00				0,00	0,00
9)	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane	18 433,21				0,00		3 147,05		3 147,05	15 286,16
3	Pozostałe środki trwałe	535 964,37		21 353,97		21 353,97		14 412,05		14 412,05	542 906,29
4	Zbiory biblioteczne	98 591,16		7 955,35		7 955,35				0,00	106 546,51
5	Wartości niematerialne i prawne - poniżej 10.000,00 zł	16 816,72				0,00				0,00	16 816,72
Razem:		4 822 507,38	0,00	29 309,32	0,00	29 309,32	0,00	110 362,36	0,00	110 362,36	4 741 454,34

Umorzenie-stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie umorzenia (14+15+16)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego (13+17-18)	Wartość netto składników aktywów	
	aktualizacja	Amortyzacja za rok obrotowy	inne				Stan na początek roku obrotowego (3-13)	Stan na koniec roku obrotowego (12-19)
13	14	15	16	17	18	19	20	21
0,00				0,00		0,00	0,00	0,00
1 383 072,27	0,00	126 636,62	0,00	126 636,62	95 950,31	1 413 758,58	2 788 062,86	2 661 426,24
				0,00		0,00	0,00	0,00
615 602,85		67 831,67		67 831,67		683 434,52	2 103 728,75	2 035 897,08
558 622,56		54 964,41		54 964,41		613 586,97	668 971,71	614 007,30
		0,00		0,00		0,00	0,00	0,00
165 856,51		0,00		0,00	91289,24	74 567,27	0,00	0,00
		0,00		0,00		0,00	0,00	0,00
24 557,14		3 840,54		3 840,54	1514,02	26 883,66	15 362,40	11 521,86
		0,00		0,00		0,00	0,00	0,00
18 433,21		0,00		0,00	3147,05	15 286,16	0,00	0,00
535 964,37		21 353,97		21 353,97	14 412,05	542 906,29	0,00	0,00
98 591,16		7 955,35		7 955,35		106 546,51	0,00	0,00
16 816,72		0,00		0,00		16 816,72	0,00	0,00
2 034 444,52	0,00	155 945,94	0,00	155 945,94	110 362,36	2 080 028,10	2 788 062,86	2 661 426,24

1.2.	Aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami:
	brak
1.3.	Kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowanych 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:
	DEFIBRYLATOR – umowa użyczenia (Gmina Koronowo)
1.6.	Liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów:
	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:
	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 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.	Łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń:
	Nie dotyczy
1.12.	Łączną 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 dotyczy
1.14.	Łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie:
	Nie dotyczy
1.15.	Kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze:

Wynikające z regulaminu wynagradzania:

Suma pozycji 1-7		95 406,73
1.	Nagrody jubileuszowe	31 810,61
2.	Odprawa emerytalna	20 648,58
3.	Ekwiwalent za urlop	9 951,28
4.	Świadczenie urlopowe	28 929,26
5.	świadczenie NA START	1 000,00
6.	ekwiwalent za odzież	2 593,00
7.	ekwiwalent za pranie	474,00

1.16.	Inne informacje:	Podpis jest prawidłowy
	brak	Dokument podpisany przez Małwina Drozdowska Data: 2023.03.29 10:43:11 CEST
2.		Dokument podpisany przez Ewa Chyła
2.1.	Wysokość odpisów aktualizacyjnych i wartość zapasów:	
	Nie dotyczy	
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:	
	fra nr 04/2022 przebudowa pomieszczeń w budynku dydaktycznym	148.625,43 zł
	fra nr 06/2022 przebudowa pomieszczeń w budynku dydaktycznym	158.340,37 zł
	fra nr 09/2022 przebudowa pomieszczeń w budynku dydaktycznym	170.596,94 zł
	fra nr 11/2022 przebudowa pomieszczeń w budynku dydaktycznym	120.337,25 zł
	f-ra 37/2022 pełnienie funkcji inspektora nadzoru inwentarskiego	17.220,00 zł
	F-ra FV/08/2022/107 instalacja i konfiguracja systemu monitoringu, alarmu i sieci komp	13.505,40 zł
	F-ra 2/2022 remont sal dydaktycznych	144.989,08 zł
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	
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłoby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki:	
	brak	

