

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1.	Nazwę jednostki:
	Szkoła Podstawowa NR 1 im. Komisji Edukacji Narodowej w Koronowie
1.2.	Siedzibę jednostki:
	Pomianowskiego 16, 86-010 Koronowo, województwo Kujawsko-Pomorskie, powiat BYDGOSKI
1.3.	Adres jednostki:
	Pomianowskiego 16, 86-010 Koronowo
1.4.	Podstawowy przedmiot działalności jednostki:
	8520Z Szkoły podstawowe
2.	Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem:
	01.01.2023 - 31.12.2023
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 użytkowania. • 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 użytkowania. • 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 rozliczenia między jednostkami
	Rachunek Zysków i Strat <ul style="list-style-type: none"> • A.VI. Przychody z tytułu dochodów budżetowych 12 557,00 zł (MGOPS)

- B.III Usługi obce 1 334,00 zł (MGOSiR)

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

L P.	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	3 900 932,22	0,00	646 763,21	0,00	646 763,21	0,00	0,00	0,00	0,00	4 547 695,43
1)	Grunty										
2)	Budynki i lokale	3 456 115,00		251 875,46		251 875,46					3 707 990,46
3)	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	197 551,94		394 887,75		394 887,75					592 439,69
4)	Kotły i maszyny energetyczne										
5)	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	160 355,95									160 355,95
6)	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne										
7)	Urządzenia techniczne	3 798,99									3 798,99
8)	Środki transportu										
9)	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie indziej niesklasyfikowane	83 110,34									83 110,34
3	Pozostałe środki trwałe	1 142 236,78		322 300,31		322 300,31				0,00	1 464 537,09
4	Zbiory biblioteczne	214 494,83		37 944,03		37 944,03		1 134,96		1 134,96	251 303,90
5	Wartości niematerialne i prawne - poniżej 10.000,00 zł	41 991,64									41 991,64
Razem:		5 299 655,47	0,00	1 007 007,55	0,00	1 007 007,55	0,00	1 134,96	0,00	1 134,96	6 305 528,06

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
1 451 090,19	0,00	111 181,25	0,00	111 181,25	0,00	1 562 271,44	2 449 842,03	2 985 423,99
						0,00	0,00	0,00
1 073 740,46		87 419,18		87 419,18		1 161 159,64	2 382 374,54	2 546 830,82
138 119,75		20 104,72		20 104,72		158 224,47	59 432,19	434 215,22
						0,00	0,00	0,00
160 355,95		0,00		0,00		160 355,95	0,00	0,00
						0,00	0,00	0,00
3 798,99		0,00		0,00		3 798,99	0,00	0,00
						0,00	0,00	0,00
75 075,04		3 657,35		3 657,35		78 732,39	8 035,30	4 377,95
1 142 236,78		322 300,31		322 300,31	0,00	1 464 537,09	0,00	0,00
214 494,83		37 944,03		37 944,03	1 134,96	251 303,90	0,00	0,00
41 991,64		0,00		0,00	0,00	41 991,64	0,00	0,00
2 849 813,44	0,00	471 425,59	0,00	471 425,59	1 134,96	3 320 104,07	2 449 842,03	2 985 423,99

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:																		
	<table border="1"> <thead> <tr> <th>Suma pozycji 1-9</th> <th>259 791,65</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>1. nagrody jubileuszowe</td> <td>101 545,22</td> </tr> <tr> <td>2. świadczenie NA START</td> <td>1 000,00</td> </tr> <tr> <td>4. ekwiwalent BHP</td> <td>3 157,46</td> </tr> <tr> <td>5. ekwiwalent za urlop</td> <td>12 208,96</td> </tr> <tr> <td>6. nagroda dyrektora</td> <td>26 209,27</td> </tr> <tr> <td>7. nagroda burmistrza</td> <td>7 780,00</td> </tr> <tr> <td>8. nagroda KEN</td> <td>41 625,00</td> </tr> <tr> <td>9. świadczenie urlopowe</td> <td>66 265,74</td> </tr> </tbody> </table>	Suma pozycji 1-9	259 791,65	1. nagrody jubileuszowe	101 545,22	2. świadczenie NA START	1 000,00	4. ekwiwalent BHP	3 157,46	5. ekwiwalent za urlop	12 208,96	6. nagroda dyrektora	26 209,27	7. nagroda burmistrza	7 780,00	8. nagroda KEN	41 625,00	9. świadczenie urlopowe	66 265,74
Suma pozycji 1-9	259 791,65																		
1. nagrody jubileuszowe	101 545,22																		
2. świadczenie NA START	1 000,00																		
4. ekwiwalent BHP	3 157,46																		
5. ekwiwalent za urlop	12 208,96																		
6. nagroda dyrektora	26 209,27																		
7. nagroda burmistrza	7 780,00																		
8. nagroda KEN	41 625,00																		
9. świadczenie urlopowe	66 265,74																		
1.16.	Inne informacje:																		
	brak																		
2.																			
2.1.	Wysokość odpisów aktualizacyjnych 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:
	F-ra 74/2023 dokumentacja projektowo-kosztorysowa dla przebudowy części pomieszczeń piwnicznych 46.740,00 zł PALIGA DESIGN F-ra 78/2023 dokumentacja projektowo-kosztorysowa dla przebudowy części pomieszczeń piwnicznych 70.110,00 zł PALIGA DESIGN
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 mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki:
	brak

Popis jest prawidłowy
 Dokument podpisany przez Malwina
 Drozdowska
 Data: 2024.03.27 08:36:49 CET

Poprawność nieznana

Dokument podpisany przez Ewa Chyła
 Data: 2024.03.27 08:34:27 CET