

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego:
a.	nazwa jednostki
	Szkoła Podstawowa nr 1 im. Piotra Wysockiego w Warce
b.	siedziba jednostki
	ul. Warszawska 24, 05-660 Warka
c.	adres jednostki
	ul. Warszawska 24, 05-660 Warka
d.	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	działalność edukacyjna
e.	okres objęty sprawozdaniem
	01.01.2023 r. – 31.12.2023 r.
f.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	Nie zawiera
g.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

1. Środki trwale wycenia się w wartości netto tj. według ceny nabycia lub kosztów wytworzenia, pomniejszonej o odpisy umorzeniowe oraz odpisy z tytułu trwałej utraty wartości, ustalone na dzień bilansowy. Amortyzację nalicza się jednorazowo za okres całego roku kalendarzowego od wartości początkowej według stawek określonych w wykazie rocznych stawek amortyzacyjnych stanowiącym załącznik nr 1 do ustawy z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych. Nie dokonuje się odpisów umorzeniowych od gruntów. Jednorazowo przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do użytkowania umarza się pozostałe środki trwale o wartości nieprzekraczającej kwoty 10 000,00 zł.
2. Wartości niematerialne i prawne wycenia się w wartości netto tj. według ceny nabycia lub kosztów wytworzenia, pomniejszonej o odpisy umorzeniowe i odpisy z tytułu trwałej utraty wartości, ustalone na dzień bilansowy. Jednorazowo przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do użytkowania umarza się wartości niematerialne i prawne o wartości nieprzekraczającej kwoty 10 000,00 zł.
3. Środki trwale w budowie wycenia się w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z nabyciem środków trwałych lub ich wytworzeniem, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.
4. Należności wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty na dzień bilansowy z zachowaniem zasady ostrożności tj. należność główna wraz z odsetkami za zwłokę pomniejszona o odpis aktualizujący wartość należności. Odpisów aktualizujących wartość należności dokonuje się nie później niż na dzień bilansowy. Odsetki od należności ujmuje się w księgach rachunkowych w momencie ich zapłaty, lecz nie później niż pod datą ostatniego dnia kwartału w wysokości odsetek należnych na koniec tego kwartału.
5. Materiały wycenia się w cenie zakupu.
6. Zobowiązania wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty.

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia:

1.1 szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość początkowa – stan na początek okresu sprawozdawczego	Zwiększenia				Zmniejszenia					Wartość końcowa – stan na koniec okresu sprawozdawczego (3 + 7 – 12)
			nabycie	przemieszczenie wewnętrzne	aktualizacja	zwiększenia ogółem (4 + 5 + 6)	sprzedaż	likwidacja	przemieszczenie wewnętrzne	inne	zmniejszenia ogółem (8+9+10+11)	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
I.	Wartości niematerialne i prawne	78 459,92	7 596,60			7 596,60					0,00	86 056,52
II.	Razem rzeczowe aktywa trwale (2 + 3)	5 716 414,73	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 716 141,73

2.	Razem środki trwale (2.1 + 2.2 + 2.3 + 2.4+2.5+2.6+2.7+2.8+2.9+2.10)	5 716 414,73	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 716 141,73
2.1.	Grunty, w tym:	164 454,00				0,00					0,00	164 454,00
2.1.1.	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom					0,00					0,00	0,00
2.2.	Budynki i lokale (gr.1)	3 731 421,44				0,00					0,00	3 731 421,44
2.3.	Obiekty inżynierii wodnej i lądowej (gr.2)	1 603 430,97				0,00					0,00	1 603 430,97
2.4	Kotły i maszyny energetyczne(gr.3)	0,00				0,00					0,00	0,00
2.5	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania (gr.4)	0,00				0,00					0,00	0,00
2.6	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne (gr.5)	0,00				0,00					0,00	0,00
2.7	Urządzenia techniczne (gr.6)	50 935,32				0,00					0,00	50 935,32
2.8	Środki transportu (gr.7)	0,00				0,00					0,00	0,00
2.9	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie (gr.8)	165 900,00				0,00					0,00	165 900,00
2.10	Inwentarz żywy (gr.9)	0,00				0,00					0,00	0,00
3.	Środki trwale w budowie (inwestycje)	0,00				0,00					0,00	0,00

Lp.	Wyszczególnienie	Umorzenie – stan na początek okresu sprawozdawczego	amortyzacja/umorzanie za okres sprawozdawczy	aktualizacja	inne zwiększenia	zwiększenia ogółem (4 + 5 + 6)	zmniejszenia	Wartość początkowa – stan na koniec okresu sprawozdawczego (3 + 7 – 8)
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1	Wartości niematerialne i prawne	78 459,92	7 596,60			0,00	0,00	86 056,52
2	Razem rzeczowe aktywa trwałe (2.1+2.2+2.3+2.4+2.5+2.6+2.7+2.8+2.9+2.10)	2 504 661,56	178 880,99	0,00	0,00	178 880,99	0,00	2 683 542,55
2.1.	<i>Grunty, w tym:</i>					0,00		0,00
2.1.1.	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom					0,00		0,00
2.2.	<i>Budynki i lokale (gr.1)</i>	1 985 386,75	89 630,25			89 630,25		2 075 017,00
2.3.	<i>Obiekty inżynierii wodnej i lądowej (gr.2)</i>	492 815,22	51 877,20			51 877,20		544 692,42
2.4	<i>Kotły i maszyny energetyczne(gr.3)</i>					0,00		0,00
2.5	<i>Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania (gr.4)</i>					0,00		0,00
2.6	<i>Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne (gr.5)</i>					0,00		0,00
2.7	<i>Urządzenia techniczne (gr.6)</i>	8 750,00	5 093,53			5 093,53		13 843,53
2.8	<i>Środki transportu (gr.7)</i>					0,00		0,00
2.9	<i>Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie (gr.8)</i>	17 709,59	32 280,01			32 280,01		49 989,60
2.10	<i>Inwentarz żywy (gr.9)</i>					0,00		0,00

Pozostałe środki trwałe - wartość brutto

Stan na początek roku BO	Zwiększenie	Zmniejszenie	Stan na koniec roku BZ
913 327,21	53 714,00		967 041,21

Pozostałe środki trwałe - umorzenie

Stan na początek roku BO	Zwiększenie	Zmniejszenie	Stan na koniec roku BZ
913 327,21	53 714,00		967 041,21

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

Lp.	Wyszczególnienie	Stan odpisów aktualizujących na początek okresu sprawozdawczego	Zwiększenia odpisów aktualizujących w ciągu okresu sprawozdawczego	Zmniejszenia odpisów aktualizujących w ciągu okresu sprawozdawczego	Stan odpisów aktualizujących na koniec okresu sprawozdawczego (3 + 4 – 5)
1	2	3	4	5	6
1.	Razem: Długoterminowe aktywa niefinansowe objęte odpisami aktualizacyjnymi	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1					0,00
1.2					0,00
1.3					0,00
2	Razem długoterminowe aktywa finansowe objęte odpisami aktualizacyjnymi	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1	<i>Akcje i udziały</i>				0,00
2.2	<i>Inne papiery wartościowe</i>				0,00
2.3	<i>Inne długoterminowe aktywa finansowe</i>				0,00
	Ogółem (1 + 2)	0,00	0,00	0,00	0,00

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

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość na początek okresu sprawozdawczego	Zwiększenia w ciągu okresu sprawozdawczego	Zmniejszenia w ciągu okresu sprawozdawczego	Wartość na koniec okresu sprawozdawczego (3 + 4 - 5)
1	2	3	4	5	6
1.	Grunty				0,00
2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej				0,00
3.	Urządzenia techniczne i maszyny				0,00
4.	Środki transportu				0,00
5.	Inne środki trwałe				0,00
	Ogółem:	0,00	0,00	0,00	0,00
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych				

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek okresu sprawozdawczego		Zwiększenia w ciągu okresu sprawozdawczego		Zmniejszenia w ciągu okresu sprawozdawczego		Stan na koniec okresu sprawozdawczego	
		liczba	wartość	liczba	wartość	liczba	wartość	liczba	wartość
								(3 + 5 - 7)	(4 + 6 - 8)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Akcje							0,00	0,00
1.1.								0,00	0,00
1.2.								0,00	0,00
2.	Udziały							0,00	0,00
2.1.								0,00	0,00
2.2.								0,00	0,00
3.	Dłużne papiery wartościowe							0,00	0,00
3.1.								0,00	0,00
3.2.								0,00	0,00
4.	Inne papiery wartościowe							0,00	0,00
4.1.								0,00	0,00
4.2.								0,00	0,00
	Ogółem:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.7.	Wartość odpisów aktualizujących należności								

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

Lp.	Wyszczególnienie zobowiązań	Okres wymagalności według stanu na koniec roku obrotowego			Razem
		powyżej 1 roku do 3 lat	powyżej 3 lat do 5 lat	powyżej 5 lat	
1.	...				0,00
2.	...				0,00
3.	...				0,00
	Ogółem:	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. 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

	1. ekwiwalent urlopowy	9 668,15 zł.
	2. nagrody jubileuszowe	72 838,35 zł
	3. odprawy emerytalne	43 530,00 zł.
	4. odprawy rentowe	-
1.16.	inne informacje	
	Nie dotyczy	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących 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	
	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	
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki	
	Nie dotyczy	

2024-03-20

.....
(główny księgowy)

.....
(rok, miesiąc, dzień)

.....
(kierownik jednostki)