

Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'

Symbol	Wyszczególnienie	Uwaga JST
--------	------------------	-----------

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej
GŁÓWNA KSIĘGOWA
Zespołu Obsługi Ekonomiczno-Administracyjnej
Szkół i Przedszkola w Troszynie

mgr Agnieszka Mierzejewska

(główny księgowy)

2023.03.31

rok mies. dzień

DYREKTOR
Zespołu Obsługi Ekonomiczno-Administracyjnej
Szkół i Przedszkola w Troszynie

mgr Monika Dymerska

(kierownik jednostki)

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Szkoła Podstawowa im. kardynała Stefana Wyszyńskiego w Troszynie
1.2	siedzibę jednostki
	Troszyn
1.3	adres jednostki
	ul. Szkolna 4
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Edukacja na poziomie podstawowym
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01.01.2022 – 31.12.2022
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	Sprawozdanie nie zawiera danych zbiorczych
4.	Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	<p>Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości, z uwzględnieniem przepisów ustawy o finansach publicznych i rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13.09.2017 r. w sprawie rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej</p> <p>Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych przyjęte zostały następujące zasady:</p> <p>1) środki trwałe o wartości początkowej poniżej 500,00zł zalicza się bezpośrednio w koszty, za wyjątkiem sprzętu elektronicznego tj. drukarki, urządzenia wielofunkcyjne, skanery itp.</p> <p>2) składniki majątku o wartości początkowej od 500,00zł do 10.000,00zł oraz sprzęt elektroniczny o wartości początkowej od 0,01zł do 10.000,00zł zalicza się do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów. Od tego rodzaju składników majątku dokonuje się jednorazowych odpisów amortyzujących lub umorzeniowych w miesiącu przyjęcia do użytkowania, umarza się również:</p> <p>3) jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do użytkowania, umarza się również:</p> <ul style="list-style-type: none"> - książki i zbiory biblioteczne, - środki dydaktyczne służące procesowi dydaktyczno- wychowawczemu realizowanemu w szkołach,

	<ul style="list-style-type: none"> - odzież i umundurowanie, - meble i dywany - żywy inwentarz. <p>4) środki trwałe i wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej powyżej 10.000,00zł wprowadza się do ewidencji bilansowej tych aktywów i dokonuje od nich odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych (za wyjątkiem gruntów). Odpisów umorzeniowych lub amortyzacyjnych dokonuje się według stawki określonej w ustawie z dnia 15.02.1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych. Wartości niematerialne i prawne umarza się wg stawki 30%.</p> <p>Dokonywanie odpisów amortyzacyjnych rozpoczyna się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania składnika do użytkowania.</p> <p>5) materiały objęte są ewidencją ilościową – wartościową i wycenia się je według cen zakupu, za wyjątkiem materiałów biurowych i środków czystości.</p> <p>6) środki trwałe w budowie wycenia się w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Są to koszty poniesione w okresie budowy, montażu, przystosowania, ulepszenia i nabycia podstawowych środków trwałych oraz koszty nabycia pozostałych środków trwałych stanowiących pierwsze wyposażenie nowych obiektów, zliczone do dnia bilansowego lub do dnia zakończenia inwestycji.</p> <p>W jednostce do kosztów inwestycji zalicza się w szczególności koszty:</p> <ul style="list-style-type: none"> -dokumentacji projektowej, - nabycia gruntów i innych składników majątku, związanych z budową, - badań geodezyjnych i innych dotyczących określenia właściwości geologicznych terenu, -przygotowania terenu pod budowę, pomniejszone o zyski ze sprzedaży zlikwidowanych na nim obiektów, -opłat za użytkowanie gruntów i terenów w okresie budowy, - nadzoru autorskiego i inwestorskiego, -założenia stref ochronnych i zieleni, -ubezpieczeń obiektów w trakcie budowy, - sprzątania obiektów poprzedzającego oddanie do użytkowania. <p>Uwzględniając zakres i specyfikę działalności jednostek Gminy oraz zasadę istotności, przyjmuje się następujące rozwiązania szczególne ze względu na nieistotny wpływ na sytuację finansową jednostka przyjmuje w zasadach wyceny aktywów i pasywów następujące uproszczenia, które nie wywierają istotnie ujemnego wpływu na rzetelne i jasne przedstawienie sytuacji majątkowej i finansowej jednostki oraz wyniku finansowego:</p> <ul style="list-style-type: none"> - opłacane z góry: prenumeraty, wszelkie abonamenty, ubezpieczenia majątkowe (i inne) nie podlegają rozliczeniom w czasie za pośrednictwem rozliczeń międzyokresowych kosztów, księguje się je natomiast w koszty miesiąca, w którym zostały poniesione - nie prowadzi ewidencji obrotu materiałowego. Materiały zakupione na potrzeby administracyjno-gospodarcze, w tym materiały biurowe, oraz środki czystości, odpisuje się w ciężar kosztów w momencie zakupu po rzeczywistych cenach zakupu, z tym że wartość nieużytych materiałów ustala się w drodze spisu z natury na dzień bilansowy i wprowadza na stan zapasów, korygując koszty o wartość tego stanu pod datą przeprowadzenia inwentaryzacji.
5.	inne informacje
	Brak danych
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 i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnątrz jednostki, adiacji, amortyzacji lub umorzenia – podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotyczących amortyzacji lub umorzenia

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów trwałych	Wartość początkowa	Zwiększenie wartości początkowej			Ogółem zwiększenie wartości początkowej	Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej	Wartość początkowa - stan na koniec roku obrotowego (3+7-11)
			aktualizacja	przychody	przemieszczenie wewnętrzne		zbycie	likwidacja	przemieszczenie wewnętrzne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1	Wartości niematerialne i prawne	12 496,04	0,00	22 345,02	0,00	22 345,02	0,00	0,00	0,00	0,00	34 841,06
2	Środki trwałe	6 490 428,03	0,00	35 668,03	0,00	35 668,03	0,00	0,00	0,00	0,00	6 526 096,06
2.1	Grunty	4 17 041,10	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 17 041,10
2.2	Budynki i lokale	5 339 780,49	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 339 780,49
2.3	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	498 784,10	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	498 784,10
2.4	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	231 010,34	0,00	35 668,03	0,00	35 668,03	0,00	0,00	0,00	0,00	266 678,37
2.5	Urządzenia techniczne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.6	Środki transportu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.7	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane	3 812,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 812,00
3	Pozostałe środki trwałe	655 495,08	0,00	38 122,78	0,00	38 122,78	0,00	0,00	0,00	0,00	693 617,86
3.1	Budynki i lokale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.2	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	211 496,47	0,00	7 857,24	0,00	7 857,24	0,00	0,00	0,00	0,00	219 353,71
3.3	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.4	Urządzenia techniczne	12 248,48	0,00	10 495,02	0,00	10 495,02	0,00	0,00	0,00	0,00	22 743,50
3.5	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane	431 750,13	0,00	19 770,52	0,00	19 770,52	0,00	0,00	0,00	0,00	451 520,65

4	Zbiory biblioteczne	137 728,50	0,00	17 130,38	0,00	17 130,38	0,00	0,00	0,00	0,00	154 858,88
Ogółem		7 296 147,65	0,00	113 266,21	0,00	113 266,21	0,00	0,00	0,00	0,00	7 409 413,86

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów trwałych	Umorzenie - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie w ciągu roku obrotowego			Zmniejszenie umorzenia		Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego	Wartość netto składników aktywów	
			aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	inne	Ogółem zwiększenie umorzenia		stan na początek roku obrotowego	stan na koniec roku obrotowego	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1	Wartości niematerialne i prawne	12 496,04	0,00	22 345,02	0,00	22 345,02	0,00	34 841,06	0,00	0,00
2	Środki trwałe	2 787 967,42	0,00	192 008,41	0,00	192 008,41	0,00	2 979 975,83	3 702 460,61	3 546 120,23
2.1	Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	417 041,10	417 041,10
2.2	Budynki i lokale	2 496 523,88	0,00	124 939,87	0,00	124 939,87	0,00	2 621 463,75	2 843 256,61	2 718 316,74
2.3	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	281 826,64	0,00	12 469,60	0,00	12 469,60	0,00	294 296,24	216 957,46	204 487,86
2.4	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	6 567,30	0,00	53 836,54	0,00	53 836,54	0,00	60 403,84	224 443,04	206 274,53
2.5	Urządzenia techniczne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.6	Środki transportu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.7	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane	3 049,60	0,00	762,40	0,00	762,40	0,00	3 812,00	762,40	0,00
3	Pozostałe środki trwałe	655 495,08	0,00	38 122,78	0,00	38 122,78	0,00	693 617,86	0,00	0,00
3.1	Budynki i lokale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.2	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	211 496,47	0,00	7 857,24	0,00	7 857,24	0,00	219 353,71	0,00	0,00
3.3	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.4	Urządzenia techniczne	12 248,48	0,00	10 495,02	0,00	10 495,02	0,00	22 743,50	0,00	0,00
3.5	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane	431 750,13	0,00	19 770,52	0,00	19 770,52	0,00	451 520,65	0,00	0,00
4	Zbiory biblioteczne	137 728,50	0,00	17 130,38	0,00	17 130,38	0,00	154 858,88	0,00	0,00

4	Zbiory biblioteczne	137 728,50	0,00	17 130,38	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	154 858,88
	Ogółem	7 296 147,65	0,00	113 266,21	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7 409 413,86
Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów trwałych	Umorzenie - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie umorzenia	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego	Wartość netto składników aktywów	
			aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	inne				stan na początek roku obrotowego	stan na koniec roku obrotowego
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1	Wartości niematerialne i prawne	12 496,04	0,00	22 345,02	0,00	22 345,02	0,00	34 841,06	0,00	0,00
2	Środki trwałe	2 787 967,42	0,00	192 008,41	0,00	192 008,41	0,00	2 979 975,83	3 702 460,61	3 546 120,23
2.1	Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	417 041,10	417 041,10
2.2	Budynki i lokale	2 496 523,88	0,00	124 939,87	0,00	124 939,87	0,00	2 621 463,75	2 843 256,61	2 718 316,74
2.3	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	281 826,64	0,00	12 469,60	0,00	12 469,60	0,00	294 296,24	216 957,46	204 487,86
2.4	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	6 567,30	0,00	53 836,54	0,00	53 836,54	0,00	60 403,84	224 443,04	206 274,53
2.5	Urządzenia techniczne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.6	Środki transportu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.7	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane	3 049,60	0,00	762,40	0,00	762,40	0,00	3 812,00	762,40	0,00
3	Pozostałe środki trwałe	655 495,08	0,00	38 122,78	0,00	38 122,78	0,00	693 617,86	0,00	0,00
3.1	Budynki i lokale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.2	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	211 496,47	0,00	7 857,24	0,00	7 857,24	0,00	219 353,71	0,00	0,00
3.3	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.4	Urządzenia techniczne	12 248,48	0,00	10 495,02	0,00	10 495,02	0,00	22 743,50	0,00	0,00
3.5	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane	431 750,13	0,00	19 770,52	0,00	19 770,52	0,00	451 520,65	0,00	0,00
4	Zbiory biblioteczne	137 728,50	0,00	17 130,38	0,00	17 130,38	0,00	154 858,88	0,00	0,00

	Brak
2.3.	Kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	Koszty z tytułu pomocy uchodźcom z Ukrainy – 65.225,18 zł
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

GŁÓWNA KSIĘGOWA
Zespołu Obsługi Ekonomiczno-Administracyjnej
Szkół i Przedszkola w Troszynie
mgr Agnieszka Mierzejewska

 (główny księgowy)

2023 – 03 – 31

.....
 (rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
Zespołu Obsługi Ekonomiczno-Administracyjnej
Szkół i Przedszkola w Troszynie
mgr Monika Dymerska

 (kierownik jednostki)