

## Informacja dodatkowa

<b>I.</b>	<b>Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:</b>
<b>1.</b>	
<b>1.1</b>	<b>nazwę jednostki</b>
	Szkoła Podstawowa im. Kresowian w Rodowie
<b>1.2</b>	<b>siedzibę jednostki</b>
	82-550 Prabuty, Rodowo 14
<b>1.3</b>	<b>adres jednostki</b>
	82-550 Prabuty, Rodowo 14
<b>1.4</b>	<b>podstawowy przedmiot działalności jednostki</b>
	działalność dydaktyczna, wychowawcza i opiekuńcza
<b>2.</b>	<b>wskazanie okresu objętego sprawozdaniem</b>
	01.01.2022 - 31.12.2022
<b>3.</b>	<b>wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne</b>
	nie dotyczy
<b>4.</b>	<b>omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)</b>
	<p>Wyceny aktywów i pasywów dokonuje się wg. zasad określonych w przepisach rozdziału czwartego ustawy o rachunkowości. Zgodnie z art.. 28 u.o.r. aktywa i pasywa wycenia się nie rzadziej niż na dzień bilansowy w sposób następujący:</p> <p>a) środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne wg. cen nabycia lub kosztu wytworzenia, lub wartości przeszacowanej/po aktualizacji wyceny przeprowadzonej zgodnie z odrębnymi przepisami/ wartości początkowej pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe a także o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości z uwzględnieniem przepisów art. 31, 32 ust.1-5 i art. 33 ust.1 lub wg. ceny rynkowej; nie umarza się gruntów i dóbr kultury,</p> <p>b) inwestycje/ środki trwałe w budowie/ w wysokości ogółu poniesionych kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem pomniejszone o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości,</p> <p>c) długoterminowe aktywa finansowe/ udziały w innych jednostkach/ wg. Ceny nabycia</p> <p>d) rzeczowe składniki aktywów obrotowych wg. cen nabycia lub kosztów wytworzenia nie wyższych od cen ich sprzedaży netto na dzień bilansowy; do bilansu wycenia się wg. wartości wynikającej z ewidencji; w jednostkach które prowadzi ewidencje zapasów wg. cen ewidencyjnych i ewidencjonują odchylenia od cen zakupu, nabycia lub sprzedaży wartość zapasów na dzień bilansowy korygują odpowiednio o wartość odchyień,</p> <p>e) należności w kwocie wymaganej zapłaty; jeżeli jednostka dokonała odpisów aktualizacyjnych i wartość tych odpisów została ujęta na koncie 290, to należności wycenione na dzień bilansowy wykazuje się po pomniejszeniu o wartość odpisów,</p> <p>f) Zobowiązania w kwocie wymaganej zapłaty,</p> <p>g) środki pieniężne wg. wartości nominalnej,</p> <p>h) środki pieniężne wyrażone w walutach obcych po obowiązującym średnim kursie dla danej waluty ustalonym na dzień 31.12 przez NBP,</p> <p>i) fundusze oraz pozostałe aktywa i pasywa wycenia się wg. Wartości wynikającej z ewidencji księgowej.</p>
<b>5.</b>	<b>inne informacje</b>
	nie dotyczy
<b>II.</b>	<b>Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:</b>
<b>1.</b>	

## 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

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 początkow			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (8+9+10)	Wartość początkowa - stan na koniec roku obrotowego (3+7-11)	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	
			aktualizacja	przychody	przeższczenie		zbycie	likwidacja	inne				aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	inne				stan na początek roku obrotowego (3-13)	stan na koniec roku obrotowego (12-19)
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.	8.	9.	10.	11.	12.	13.	14.	15.	16.	17.	18.	19.	20.	21.
1.	Wartości niematerialne i prawne	15 492,45 zł		23 538,00 zł		23 538,00 zł				- zł	39 030,45 zł	15 492,45 zł		23 538,00 zł		23 538,00 zł		39 030,45 zł	- zł	- zł
2.	Środki trwałe	998 206,04 zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	998 206,04 zł	460 643,63 zł	- zł	25 026,03 zł	- zł	25 026,03 zł	- zł	485 669,66 zł	537 562,41 zł	512 536,38 zł
1)	grunty	55 100,00 zł				- zł				- zł	55 100,00 zł					- zł		- zł	55 100,00 zł	55 100,00 zł
2)	budynki i lokale	908 229,00 zł				- zł				- zł	908 229,00 zł	430 320,89 zł		22 665,44 zł		22 665,44 zł		452 986,33 zł	477 908,11 zł	455 242,67 zł
3)	obiekty inżynierii lądowej i wodnej			- zł		- zł				- zł	- zł					- zł		- zł	- zł	- zł
4)	kotły i maszyny energetyczne	16 745,25 zł				- zł				- zł	16 745,25 zł	14 066,04 zł		1 172,17 zł		1 172,17 zł		15 238,21 zł	2 679,21 zł	1 507,04 zł
5)	maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	6 247,60 zł				- zł				- zł	6 247,60 zł	6 247,60 zł				- zł		6 247,60 zł	- zł	- zł
6)	maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne					- zł				- zł	- zł					- zł		- zł	- zł	- zł
7)	urządzenia techniczne	11 884,19 zł				- zł				- zł	11 884,19 zł	10 009,10 zł		1 188,42 zł		1 188,42 zł		11 197,52 zł	1 875,09 zł	686,67 zł
8)	Środki transportu					- zł				- zł	- zł					- zł		- zł	- zł	- zł
9)	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie gdzie indziej niesklasyfikowane	- zł				- zł				- zł	- zł			- zł		- zł		- zł	- zł	- zł
3.	Zbiory Biblioteczne	45 434,19 zł		17 235,68 zł		17 235,68 zł		3 145,71 zł		3 145,71 zł	59 524,16 zł	45 434,19 zł		17 235,68 zł		17 235,68 zł	3 145,71 zł	59 524,16 zł	- zł	- zł
4.	Pozostałe środki trwałe	395 717,98 zł		78 506,26 zł		78 506,26 zł				- zł	474 224,24 zł	395 717,98 zł		78 506,26 zł		78 506,26 zł		474 224,24 zł	- zł	- zł
RAZEM:		1 454 850,66 zł	- zł	119 279,94 zł	- zł	119 279,94 zł	- zł	3 145,71 zł	- zł	3 145,71 zł	1 570 984,89 zł	917 288,25 zł	- zł	144 305,97 zł	- zł	144 305,97 zł	3 145,71 zł	1 058 448,51 zł	537 562,41 zł	512 536,38 zł

### 1.3.

**aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami**

brak danych

**1.4.**

kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych

nie dotyczy

**1.5.**

**wartość gruntów użytkowanych wieczyście**

nie dotyczy

wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu

umowa użyczenia - laptopy na kwotę 15.342,95

### 1.7.

**liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych**

nie dotyczy

### 1.8.

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

**dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym**

nie dotyczy

1.9.	<b>podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:</b>																																			
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.	<b>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</b>																																			
	nie dotyczy																																			
1.11.	<b>łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń</b>																																			
	nie dotyczy																																			
1.12.	<b>łącną 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</b>																																			
	nie dotyczy																																			
1.13.	<b>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</b>																																			
	nie dotyczy																																			
1.14.	<b>łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie</b>																																			
	nie dotyczy																																			
1.15.	<b>kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze</b>																																			
	<table border="1"> <thead> <tr> <th>Lp.</th> <th>Wartość świadczeń pracowniczych wypłaconych w trakcie roku obrotowego z podziałem na:</th> <th>Kwota</th> </tr> <tr> <th>1</th> <th>2</th> <th>3</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>1</td> <td>Wynagrodzenia z tytułu zatrudnienia wraz ze składnikami</td> <td>2 028 062,33 zł</td> </tr> <tr> <td>2</td> <td>Nagrody jubileuszowe</td> <td>62 687,48 zł</td> </tr> <tr> <td>3</td> <td>Ekwiwalen urlopowy</td> <td>10 629,81 zł</td> </tr> <tr> <td>4</td> <td>Odprawy emerytalne i rentowe</td> <td>- zł</td> </tr> <tr> <td>5</td> <td>Odpis n ZFŚS</td> <td>71 369,07 zł</td> </tr> <tr> <td>6</td> <td>Inne świadczenia pracownicze: zapomogi zdrowotne, ekwiwalent BHP, dodatek wiejski</td> <td>106 736,74 zł</td> </tr> <tr> <td>7</td> <td>PPK</td> <td>720,88 zł</td> </tr> <tr> <td>8</td> <td>Jednorazowy dodatek uzupełniający</td> <td>- zł</td> </tr> <tr> <td></td> <td>Ogółem:</td> <td>2 280 206,31 zł</td> </tr> </tbody> </table>			Lp.	Wartość świadczeń pracowniczych wypłaconych w trakcie roku obrotowego z podziałem na:	Kwota	1	2	3	1	Wynagrodzenia z tytułu zatrudnienia wraz ze składnikami	2 028 062,33 zł	2	Nagrody jubileuszowe	62 687,48 zł	3	Ekwiwalen urlopowy	10 629,81 zł	4	Odprawy emerytalne i rentowe	- zł	5	Odpis n ZFŚS	71 369,07 zł	6	Inne świadczenia pracownicze: zapomogi zdrowotne, ekwiwalent BHP, dodatek wiejski	106 736,74 zł	7	PPK	720,88 zł	8	Jednorazowy dodatek uzupełniający	- zł		Ogółem:	2 280 206,31 zł
Lp.	Wartość świadczeń pracowniczych wypłaconych w trakcie roku obrotowego z podziałem na:	Kwota																																		
1	2	3																																		
1	Wynagrodzenia z tytułu zatrudnienia wraz ze składnikami	2 028 062,33 zł																																		
2	Nagrody jubileuszowe	62 687,48 zł																																		
3	Ekwiwalen urlopowy	10 629,81 zł																																		
4	Odprawy emerytalne i rentowe	- zł																																		
5	Odpis n ZFŚS	71 369,07 zł																																		
6	Inne świadczenia pracownicze: zapomogi zdrowotne, ekwiwalent BHP, dodatek wiejski	106 736,74 zł																																		
7	PPK	720,88 zł																																		
8	Jednorazowy dodatek uzupełniający	- zł																																		
	Ogółem:	2 280 206,31 zł																																		
1.16.	<b>inne informacje</b>																																			

	nie dotyczy
<b>2.</b>	
<b>2.1.</b>	<b>wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów</b>
	nie dotyczy
<b>2.2.</b>	<b>koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym</b>
	nie dotyczy
<b>2.3.</b>	<b>kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie</b>
	nie dotyczy
<b>2.4.</b>	<b>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</b>
	nie dotyczy
<b>2.5.</b>	<b>inne informacje</b>
	nie dotyczy
<b>3.</b>	<b>Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki</b>
	nie dotyczy

Monika Mazurkiewicz

.....  
(główny księgowy)

20.03.2023 r.

.....  
(rok, miesiąc, dzień)

Burmistrz Miasta i Gminy Prabuty Marek  
Szulc

.....  
(kierownik jednostki)