

INFORMACJA DODATKOWA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA 2022 R.

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
I	
1.1	<i>nazwę jednostki</i> Szkoła Podstawowa nr 1
1.2	<i>siedzibę jednostki</i> ul. Kilińskiego 11, 72-100 Goleniów
1.3	<i>adres jednostki</i> ul. Kilińskiego 11, 72-100 Goleniów
1.4	<i>podstawowy przedmiot działalności jednostki</i> Szkoła podstawowa
2.	<i>Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem</i> Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 01.01.2022r. do 31.12.2022r.
3.	<i>wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielnie sprawozdania finansowe</i> Sprawozdanie finansowe nie obejmuje danych łącznych.
4.	<i>Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)</i> Przyjęte zasady (politykę) rachunkowości jednostka stosuje w sposób ciągły, dokonując w kolejnych latach obrotowych jednakowego grupowania operacji gospodarczych, wyceny aktywów i pasywów, w tym także dokonywania odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych, ustalania wyniku finansowego i sporządzania sprawozdań finansowych tak, aby za kolejne lata informacje z nich wynikające były porównywalne. Dokumentacja opisująca przyjęte przez jednostkę zasady (politykę) rachunkowości zawiera m.in. rozwiązania dotyczące: <ol style="list-style-type: none"> 1) Określenie roku obrotowego i wchodzących w jego skład okresów sprawozdawczych; 2) Metody wyceny aktywów i pasywów oraz ustalenie wyniku finansowego; 3) Sposób prowadzenia ksiąg rachunkowych, w tym: <ol style="list-style-type: none"> a) Zakładowy plan kont, ustalający: <ul style="list-style-type: none"> - wykaz kont księgi głównej, - przyjęte zasady klasyfikacji zdarzeń, - zasady prowadzenia kont ksiąg pomocniczych oraz ich powiązania z kontami księgi głównej, b) wykaz zbiorów danych tworzących księgi rachunkowe na informatycznych nośnikach danych z określeniem ich struktury, wzajemnych powiązań oraz ich funkcji w organizacji całości ksiąg rachunkowych i w procesach przetwarzania danych; 4) Opis systemu informatycznego, zawierającego wykaz programów, procedur lub funkcji, w zależności od struktury oprogramowania, wraz z opisem algorytmów i parametrów oraz programowych zasad ochrony danych, w tym w szczególności metod zabezpieczenia dostępu do danych i systemu ich przetwarzania, a ponadto określenie wersji oprogramowania i daty rozpoczęcia jego eksploatacji, 5) Systemu ochrony danych i ich zbiorów. Przyjęte są następujące metody prowadzenia ewidencji analitycznej rzeczowych składników aktywów obrotowych: <ol style="list-style-type: none"> 1. Ewidencją ilościowo-wartościową objęte są środki trwałe i wyposażenie o wartości powyżej 1000 zł. Wyjątek stanowią: sprzęt komputerowy, sprzęt audiowizualny i aparaty fotograficzne, centrale telefoniczne i telefony komórkowe, urządzenia biurowe i sieciowe, programy komputerowe oraz wartości niematerialne i prawne, które podlegają ewidencji ilościowo-wartościowo bez względu na cenę zakupu. 2. Ewidencją ilościową objęte jest wyposażenie o wartości mniejszej i równej 1000 zł. 3. Ewidencją wartościową objęte jest paliwo, olej grzewczy. 4. Odpisaniu w koszty bezpośrednio po zakupie podlega wyposażenie o wartości 100 zł z wyjątkiem czajników, kalkulatorów, telefonów analogowych, wentylatorów, gaśnic,

	<p>krzesel, podstawek pod monitor i komputer oraz dostawek do biurka, które podlegają ewidencji ilościowej.</p> <p>Wartości niematerialne i prawne stanowią: autorskie prawa majątkowe, licencje, prawo do wynalazków, wzorów użytkowych itp. Do WNiP nie zalicza się opłat rocznych z tytułu korzystania z oprogramowania.</p> <p>Aktywa i pasywa wyceniane są według zasad określonych w ustawie o rachunkowości oraz w przepisach szczególnych wydanych na podstawie ustawy o finansach publicznych według niżej przedstawionych zasad.</p> <p>1) Środki trwałe w dniu przyjęcia do użytkowania wycenia się:</p> <ul style="list-style-type: none"> - w przypadku zakupu – według cen nabycia, - w przypadku wytworzenia we własnym zakresie – według kosztów wytworzenia, - w przypadku ujawnienia w trakcie inwentaryzacji – według posiadanych dokumentów z uwzględnieniem zużycia, - w przypadku nieodpłatnego otrzymania, spadku lub darowizny – według wartości rynkowej, - w przypadku otrzymania nieodpłatnie, na podstawie decyzji właściwego organu/umowy, w wartości określonej w decyzji/umowie. <p>2) Wartości niematerialne i prawne wprowadza się do ewidencji w cenie nabycia, otrzymane nieodpłatnie na podstawie dokumentu przekazania, a otrzymane na podstawie darowizny – według wartości rynkowej lub wartości określonej w umowie o przekazaniu.</p> <p>3) Materiały wycenia się według cen zakupu.</p> <p>Przyjmuje się zasady dokonywania odpisów amortyzacyjnych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych przy zastosowaniu stawek amortyzacyjnych z ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych.</p> <p>Jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania umarza się aktywa trwałe o wartości do 10.000,00 zł w tym m.in.: książki i inne zbiory biblioteczne, środki dydaktyczne, odzież i umundurowanie, meble i dywany, pozostałe środki trwałe oraz wartości niematerialne.</p> <p>Należności wyceniane są w kwocie wymagającej zapłaty, z zachowaniem ostrożności a odpisy aktualizujące należności tworzone są na dzień bilansowy według zasad wynikających z ustawy o rachunkowości.</p>
5.	inne informacje
II.	<i>Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:</i>
1	
1.1	<i>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</i>
	Tabela nr 1
1.2	<i>aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami</i>
	Nie dotyczy
1.3	<i>kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych</i>
	Nie dotyczy
1.4	<i>wartość gruntów użytkowanych wieczysto</i>
	Nie dotyczy
1.5	<i>wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu</i>
	Tabela nr 5
1.6	<i>liczbę lub wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych</i>
	Nie dotyczy
1.7	<i>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)</i>
	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 według pozycji bilansu 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	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	Nie dotyczy
1.12	łącną kwotę zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku 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	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	Nie dotyczy
1.15	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	62.196,46
1.16	inne informacje
2	
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

GLÓWNA KSIĘGOWA
[Podpis]
 (główny księgowy)
 Młojna Kędzierska

10.03.2023
 (rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR SZKOŁY
[Podpis]
 mgr Joanna Szlach-Piotrowicz
 (kierownik jednostki)

Tabela nr 1

Szkoła Podstawowa Nr 1 w Goleniowie

L.p.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów wg. układu w bilansie	Wartość początkowa - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości			Ogółem zwiększenie wartości początkowej (4+5+6)	Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (8+9+10)
			aktualizacja	przychody	przemieszczenia		zbycie	likwidacja	inne	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1	Aktywa trwałe	5 156 075,76	0,00	117 583,67	0,00	117 583,67	0,00	30 604,42	0,00	30 604,42
2	I. WNIP - umarz. stopniowo	0,00				0,00				0,00
3	II. Rzeczowe aktywa trwałe	5 156 075,76	0,00	117 583,67	0,00	117 583,67	0,00	30 604,42	0,00	30 604,42
4	1. ŚRODKI TRWAŁE	3 833 695,67	0,00	48 033,80	0,00	48 033,80	0,00	30 604,42	0,00	30 604,42
5	1.1 Grunty Gr. 0	0,00		0,00		0,00				0,00
6	1.2 Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej Gr. 1, 2	3 760 413,44		48 033,80		48 033,80				0,00
7	1.3 Urządzenia techn. i maszyny Gr. 3, 4, 5, 6	61 282,23		0,00		0,00		30 604,42		30 604,42
8	1.4 Środki transportu Gr. 7	0,00		0,00		0,00				0,00
9	1.5 Inne środki trwałe Gr. 8	12 000,00		0,00		0,00				0,00
10	Środki niskocenne (013)	1 322 380,09		69 549,87		69 549,87				0,00
11	Zbiory biblioteczne (014)	82 152,49		63 048,66		63 048,66				0,00
12	WNIP-umarz.jednorazowo (020)	22 954,30		552,50		552,50		20 984,30		20 984,30

10.03.2023

Tabela nr 1

Wartość początkowa - stan na koniec roku obrotowego (3+7-11)	Umorzenie - stan na początek roku obrotowego		Zwiększenie 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		
	13	14	amortyzacja za rok obrotowy	aktualizacje	inne				16	17	18
12						17				20	21
5 243 055,01	3 450 176,80	0,00	194 396,20	0,00	0,00	194 396,20	30 604,42	3 613 968,58	1 705 898,96	1 629 086,43	
0,00						0,00		0,00	0,00	0,00	0,00
5 243 055,01	3 450 176,80	0,00	194 396,20	0,00	0,00	194 396,20	30 604,42	3 613 968,58	1 705 898,96	1 629 086,43	
3 851 125,05	2 127 796,71	0,00	124 846,33	0,00	0,00	124 846,33	30 604,42	2 222 038,62	1 705 898,96	1 629 086,43	
0,00						0,00		0,00	0,00	0,00	0,00
3 808 447,24	2 065 114,48		122 446,33			122 446,33		2 187 560,81	1 695 298,96	1 620 886,43	
30 677,81	61 282,23		0,00			0,00	30 604,42	30 677,81	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00		0,00			0,00		0,00	0,00	0,00	0,00
12 000,00	1 400,00		2 400,00			2 400,00		3 800,00	10 600,00	8 200,00	
1 391 929,96	1 322 380,09		69 549,87			69 549,87	0,00	1 391 929,96	0,00	0,00	0,00
145 201,15	82 152,49		63 048,66			63 048,66	0,00	145 201,15	0,00	0,00	0,00
2 522,50	22 954,30		552,50			552,50	20984,30	2 522,50	0,00	0,00	0,00

DYREKTOR SZKOŁY
mgr Jolanta Staniuch-Piotrowicz

GŁÓWNA KSIĘGOWA
mgr Alicja Kędzierska

Szkoła Podstawowa Nr 1 w Goleniowie

Środki trwale nieamortyzowane i nieumarzane, używane na podstawie umów najmu,
dzierżawy itp..

Tabela nr 5

Lp	Grupa według KŚT	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (3+4-5)
			zwiększenie	zmniejszenie	
1	2	3	4	5	6
1	8	15 200,00	-	-	15 200,00

10.03.2023

DYREKTOR SZKOŁY

mgr Joanna Stanuch-Piotrowicz

GLÓWNA KSIĘGOWA
Kędzierska
mgr Anja Kędzierska

