

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej SZKOŁA PODSTAWOWA IM. JANA PAWŁA II W KROCZEWIE  ul. Warszawska 57 09-142 Kroczewo	<div style="border: 2px solid red; padding: 5px; text-align: center;"> URZĄD GMINY ZAŁUSKI  <b>Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'</b>  DATA <b>2024-04-18</b>  Nr <u>3878</u> Zał. ....  sporządzony na dzień:  <b>31-12-2023 r.</b> </div>	Adresat:  Gmina Załuski
Numer identyfikacyjny REGON  <b>000647167</b>		<b>6EDF5235369FD8C6</b> 

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:		
	Wyszczególnienie	Kwota
1.7.	Kwota odpisu aktualizującego należności finansowe z tytułu pożyczek udzielonych ze środków budżetu JST utworzonego na podstawie art. 35b ust. 1 ustawy o rachunkowości - ujęta w poz. 1.7 Informacji dodatkowej	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	0,00
1.10.1.	Łączna kwota zobowiązań z tytułu leasingu finansowego wykazana w pozycji 1.10	0,00
1.10.2.	Łączna kwota zobowiązań z tytułu leasingu zwrotnego wykazana w pozycji 1.10	0,00
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	0,00

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

sprawdzono pod względem formalnym i rachunkowym

data 18.04 2024 r

SKARBNIK GMINY

Edyta Sachniewska

(główny księgowy)

2024.04.17

rok mies. dzień

Kamil Koprowski

(kierownik jednostki)

Kamil Koprowski

Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'

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

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

SKARBNIK GMINY

Edyta Sachnowska

(główny księgowy)

2024.04.17

rok mies. dzień

Wójt Gminy Załuski

Kamil Kępcowski

(kierownik jednostki)

## INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	<b>SZKOŁA PODSTAWOWA IM.JANA PAWŁA II W KROCZEWIE</b>
1.2	siedzibę jednostki
	<b>KROCZEWO</b>
1.3	adres jednostki
	<b>09-142 ZAŁUSKI UL. WARSZAWSKA 57</b>
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	1. Szkoła realizuje cele i zadania wynikające z przepisów prawa oświatowego oraz uwzględniające program wychowawczo-profilaktyczny szkoły, obejmujący treści i działania o charakterze wychowawczym skierowane do uczniów oraz treści i działania o charakterze profilaktycznym dostosowane do potrzeb rozwojowych uczniów, przygotowane w oparciu o przeprowadzoną diagnozę potrzeb i problemów występujących w społeczności szkolnej, skierowane do uczniów, nauczycieli i rodziców.
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	<b>01.01.2023 r. - 31.12.2023 r.</b>
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe
	<b>Sprawozdanie zawiera dane z jednostki organizacyjnej Szkoły Podstawowej w Kroczewie.</b>
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	<i>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 września 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</i>
	<i>1. Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości</i>

	<p><i>niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła następujące ustalenia:</i></p> <p>a) <i>Środki trwałe o wartości początkowej poniżej 1.500 zł (ze środków krajowych), poniżej 350 zł (ze środków unii europejskiej) zalicza się bezpośrednio w koszty. Ujmuje się je tylko w pozakięgowej ewidencji ilościowej,</i></p> <p>b) <i>składniki majątku o wartości początkowej od 1.500 zł (ze środków krajowych), 350 zł (ze środków unijnych) do 10.000 zł zalicza się do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów. Od tego rodzaju składników majątku jednostka dokonuje jednorazowych odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych w miesiącu przyjęcia do używania,</i></p> <p>c) <i>jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania, <b>umarza się również:</b></i></p> <p>1) <i>książki i inne zbiory biblioteczne;</i></p> <p>2) <i>środki dydaktyczne służące procesowi dydaktyczno-wychowawczemu realizowanemu w szkołach i placówkach oświatowych;</i></p> <p>3) <i>odzież i umundurowanie;</i></p> <p>4) <i>meble i dywany;</i></p> <p>5) <i>inwentarz żywy;</i></p> <p>d) <i>Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej powyżej 10.000 zł jednostka wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów i dokonuje od nich odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych (za wyjątkiem gruntów) . Odpisów umorzeniowych lub amortyzacyjnych dokonuje się według stawek określonych w <u>ustawie</u> z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych.</i></p> <p><i>Dokonywanie odpisów amortyzacyjnych rozpoczyna się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania składnika do używania,.</i></p> <p>e) <i>wszystkie nakłady na ulepszenie środków trwałych przekraczające wartość 10.000 zł podwyższają wartość początkową tych środków trwałych, a nieprzekraczające 10.000 zł odnoszone są w koszty bieżącego okresu jako koszty remontu.</i></p> <p>2. <i>Materiały objęte są ewidencją ilościowo-wartościową i wycenia się je według cen zakupu przy zastosowaniu metody FIFO do wyceny zapasu.</i></p>
5.	inne informacje
	BRAK
II.	<b>Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:</b>
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
	Zgodnie z załącznikiem do informacji (główne składniki aktywów trwałych)
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	BRAK DANYCH
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
	BRAK
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
	NIE DOTYCZY
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	NIE DOTYCZY
1.7.	Kwota odpisu aktualizującego należności finansowe z tytułu pożyczek udzielonych ze środków budżetowych JST utworzonego na podstawie art. 35b ust.1 ustawy o rachunkowości
	NIE DOTYCZY
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	BRAK
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
	0,00
b)	powyżej 3 do 5 lat
	0,00
c)	powyżej 5 lat
	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.	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	NIE DOTYCZY
1.12.	łącznie 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
	BRAK
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
	BRAK
1.14.	łącznie kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	BRAK
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	Nagrody jubileuszowe – 36.089,93 zł Odprawa emerytalna – 93.362,43 zł Ekwiwalent za niewykorzystany urlop – 2.807,95 zł
1.16.	inne informacje
	BRAK
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
	3.690,00 zł
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

Edyta Sachnowska  
Załącznik  
główny księgowy  
Edyta Sachnowska

2024.03.28  
(rok, miesiąc, dzień)

Wójt Gminy Załuski  
(kierownik jednostki)  
Kamil Koprowski

## Główne składniki aktywów trwałych

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 początkowej			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (8+9+10)
			Aktualizacja	Przychody	przemieszczenie		zbycie	Likwidacja	inne	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1.	WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	ŚRODKI TRWAŁE	1 670 506,83	0,00	241 229,67	0,00	241 229,67	0,00	38 481,49	0,00	38 481,49
	Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2)	Budynki i lokale	1 427 954,59	0,00	241 229,67	0,00	241 229,67	0,00	0,00	0,00	0,00
3)	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	147 938,83	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4)	Kotły i maszyny energetyczne	24 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	24 000,00	0,00	24 000,00
5)	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	46 736,89	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0	0,00	0,00
6)	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	14 481,49	0,00	14 481,49
7)	Urządzenia techniczne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8)	Środki transportu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9)	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane	23 876,52	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
RAZEM:		1 670 506,83	0,00	241 229,67	0,00	241 229,67	0,00	38 481,49	0,00	38 481,49



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 aktywów	
		aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	inne				stan na początek roku obrotowego (3 – 13)	stan na koniec roku obrotowego (12 – 19)
12	13	14	15	16	17	18	19	20	21
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1 873 255,01	786 755,05	0,00	44 491,92	0,00	44 491,92	0,00	798 160,20	883 751,78	1 075 094,81
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1 669 184,26	648 884,93	0,00	36 087,79	0,00	36 087,79	0,00	684 972,72	779 069,66	984 211,54
147 938,83	56 093,05	0,00	3 698,47	0,00	3 698,47	0,00	59 791,52	91 845,78	88 147,31
0,00	20 300,00	0,00	140,00	0,00	140,00	0,00	0,00	3 700,00	0,00
32 255,40	37 600,55	0,00	4 565,66	0,00	4 565,66	0,00	29 519,44	9 136,34	2 735,96
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23 876,52	23 876,52	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	23 876,52	0,00	0,00
<b>1 873 255,01</b>	<b>786 755,05</b>	<b>0,00</b>	<b>44 491,92</b>	<b>0,00</b>	<b>44 491,92</b>	<b>0,00</b>	<b>798 160,20</b>	<b>883 751,78</b>	<b>1 075 094,81</b>

**Grunty w wieczystym użytkowaniu**

Lp.	Treść (nr działki, nazwa)	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (4 + 5 – 6)
				zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6	7
1.		Powierzchnia (m <sup>2</sup> )	0,00	0,00	0,00	0,00
		Wartość (zł)	0,00	0,00	0,00	0,00
2.		Powierzchnia (m <sup>2</sup> )	0,00	0,00	0,00	0,00
		Wartość (zł)	0,00	0,00	0,00	0,00

**Środki trwałe nieamortyzowane lub nieumarzane**

Lp.	Grupa według KŚT	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (3 + 4 – 5)
			zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6
1.		0,00	0,00	0,00	0,00
2.		0,00	0,00	0,00	0,00

Wartość środków trwałych może wynikać z zawartych umów lub z polis ubezpieczeniowych albo w przypadku braku danych w tym zakresie – może zostać ustalona szacunkowo przez jednostkę we własnym zakresie.

Stan odpisów aktualizujących wartość należności

Lp.	Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego
			zwiększenia	wykorzystanie	rozwiązane	
1	2	3	4	5	6	7
1.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wójt Gminy Załuski

Kamil Kuprowski

SKARBNIK GMINY  
Załuski

E. Anka Sachwinska