

INFORMACJE DODATKOWE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO JEDNOSTKI

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

1. Dane dotyczące jednostki

- nazwa jednostki - Szkoła Podstawowa Nr 3 im. Integracji Europejskiej
- adres jednostki - ul. Mikołaja Reja 32 A
- siedziba jednostki - 66-470 Kostrzyn nad Odrą
- podstawowy przedmiot działalności jednostki - Publiczna Szkoła Podstawowa

2. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone za okres od 01.01.2022 r. do 31.12.2022 r.

3. Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne –

Budżet
Rachunek Dochodów wydzielonych
Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych

4. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

1. Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne wycenia się według ceny nabycia lub kosztu wytworzenia lub wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny) pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.
2. Środki trwałe w budowie wycenia się w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzenia pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.
3. Zapasy materiałów wycenia się w ciągu roku obrotowego i na dzień bilansowy według rzeczywistych cen zakupu, z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny. Dla zapasów prowadzi się ewidencję ilościowo-wartościową w sposób umożliwiający ustalenie w magazynie: obroty materiałowych oraz stan zapasów na koniec każdego miesiąca.
4. Rozchody zapasu materiałów wycenia się według rzeczywistych cen zakupu. Na podstawie zapisów prowadzonych w kartotekach ilościowo-wartościowych przez intendenta, który przekazuje je na koniec miesiąca do głównego księgowego w celu uzgodnienia zapisów na koncie 310 "Materiały".
5. Należności wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożności, czyli po uwzględnieniu odpisów aktualizacyjnych ich wartość.
6. Zobowiązania wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty, czyli do kwoty głównej zobowiązania dolicza się odsetki wynikające z otrzymanych od kontrahentów not odsetkowych, jeżeli takowe wystąpią.
7. Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych wycenia się według wartości nominalnej.
8. Pozostałe aktywa i pasywa wycenia się według wartości nominalnej.
9. Do amortyzacji środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych stosuje się stawki przewidziane w wykazie rocznych stawek amortyzacyjnych stanowiących załącznik do ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych.
10. Odpisów amortyzacyjnych dokonuje się, gdy wartość początkowa środka trwałego lub wartości niematerialnej i prawnej w dniu przyjęcia do używania jest wyższa niż 10 000 zł natomiast, gdy ta wartość jest równa lub niższa 10 000 zł odpisów amortyzacyjnych dokonuje się jednorazowo w miesiącu oddania ich do użytkowania.
11. Odpisów amortyzacyjnych środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych dokonuje się jednorazowo za okres całego roku.

12. Zakończenie odpisów amortyzacji następuje nie później niż z chwilą zrównania wartości odpisów z wartością początkową składników majątkowych lub postawienia ich w stan likwidacji, sprzedaży albo stwierdzenia niedoboru.

II. DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

1. Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych

Zakres zmian wartości grup środków trwałych i inwestycji w nieruchomości, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia zawiera **tabela nr 1**.

Lp.	Wyszczególnienie	Grunty własne	Budynki i budowle	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki trans-portu	Pozostałe środki trwałe	Razem środki trwałe	Środki trwałe w budowie	Zaliczki na środki trwałe	Razem rzeczowa we aktywa trwałe
1	Wartość brutto na początek okresu	9 713,84	6 128 398,66	19 816,18		2 374 094,53	8 532 023,21			8 532 023,21
	Zwiększenia, w tym:	0		12 956,20	0,00	138 370,75	151 326,95	0,00	0,00	151 326,95
	- przychody (w tym nabycie)			12 956,20		138 370,75	151 326,95			151 326,95
	- przyjęcie ze środków trwałych w budowie						0,00			0,00
	- przemieszczenie wewnętrzne						0,00			0,00
	- nieodpłatne przyjęcie						0,00			0,00
	- aktualizacja wartości						0,00			0,00
	- inne						0,00			0,00
	Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	110 675,27	110 675,27	0,00	0,00	110 675,27
	- likwidacja					110 675,27	110 675,27			110 675,27
	- sprzedaż						0,00			0,00
	- nieodpłatne przekazanie						0,00			0,00
	- inne						0,00			0,00
2	Wartość brutto na koniec okresu	9 713,84	6 128 398,66	32 772,38	0,00	2 401 790,01	8 572 674,89	0,00	0,00	8 572 674,89
3	Umorzenie na początek okresu		3 173 554,19	19 816,18		1 794 752,37	4 988 122,74			4 988 122,74
	Zwiększenia		142 753,57	107,97		80 733,09	223 594,63			223 594,63
	Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- likwidacja						0,00			0,00
	- sprzedaż						0,00			0,00
	- nieodpłatne przekazanie						0,00			0,00
	- inne						0,00			0,00
4	Umorzenie na koniec okresu	0,00	3 316 307,76	19 924,15	0,00	1 875 485,46	5 211 717,37	0,00	0,00	5 211 717,37
5	Odpis aktualizujący na początek okresu						0,00			0,00
	Utworzenie odpisu aktualizującego						0,00			0,00
	Rozwiązanie odpisu aktualizującego						0,00			0,00
6	Odpis aktualizujący na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	Wartość netto na początek okresu	9 713,84	2 954 844,47	0,00	0,00	579 342,16	3 543 900,47	0,00	0,00	3 543 900,47
8	Wartość netto na koniec okresu	9 713,84	2 812 090,90	12 848,23	0,00	526 304,55	3 360 957,52	0,00	0,00	3 360 957,52
9	Stopecień zużycia od wartości początkowej (%)	0%	54%	61%	0%	78%	61%			61%

Zakres zmian wartości niematerialnych i prawnych i inwestycji w wartości niematerialne, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia zawiera **tabela nr 2**.

Tabela 2 Szkoła Podstawowa Nr 3 im. Integracji Europejskiej w Kostrzynie nad Odrą						
Lp.	Wyszczególnienie	Koszty zakończonych prac rozwojowych	Wartość firmy	Inne wartości niematerialne i prawne	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	Razem
1	Wartość brutto na początek okresu			21 369,57		21 369,57
	Zwiększenia, w tym:	0,00	0,00	861,00	0,00	861,00
	– nabycie			861,00		861,00
	– nieodpłatne przyjęcie					0,00
	– przemieszczenie wewnętrzne					0,00
	– inne					0,00
	Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	– likwidacja					0,00
	– sprzedaż					0,00
	– nieodpłatne przekazanie					0,00
	– inne					0,00
2	Wartość brutto na koniec okresu	0,00	0,00	22 230,57	0,00	22 230,57
3	Umorzenie na początek okresu			21 369,57		21 369,57
	Zwiększenia			861,00		861,00
	Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	– likwidacja					0,00
	– sprzedaż					0,00
	– nieodpłatne przekazanie					0,00
	– inne					0,00
4	Umorzenie na koniec okresu	0,00	0,00	22 230,57	0,00	22 230,57
5	Odpis aktualizujący na początek okresu					0,00
	Utworzenie odpisu aktualizującego					0,00
	Rozwiązanie odpisu aktualizującego					0,00
6	Odpis aktualizujący na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	Wartość netto na początek okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	Wartość netto na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	Stopień zużycia od wartości początkowej (%)	0%	0%	100%	0%	100%

2. Aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury - NIE DOTYCZY
3. Kwota dokonanych w trakcie roku odpisów aktualizujących wartość długoterminowych aktywów finansowych – NIE DOTYCZY
4. Wartość gruntów użytkowanych wieczystie

Decyzja GP.6844.2.2017 z dnia 04.08.2017 r.:

Tabela 4 Szkoła Podstawowa Nr 3 im. Integracji Europejskiej w Kostrzynie nad Odrą					
Lp.	Wyszczególnienie (lokalizacja, nr działki, powierzchnia)	Wartość na początek okresu	Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego		Wartość na koniec okresu
			zwiększenia	zmniejszenia	
1	Kostrzyn nad Odrą ul. M. Reja 32 A nr działki 1322/12 o pow.8986 m ²	7 009,08	0,00	0,00	7 009,08
2	Kostrzyn nad Odrą ul. M. Reja 32 A nr działki 281/6 o pow. 1.163 m ²	906,00	0,00	0,00	906,00
3	Kostrzyn nad Odrą ul. M. Reja 32 A nr działki 285/3 o pow. 3.111 m ²	635,00	0,00	0,00	635,00
4	Kostrzyn nad Odrą ul. M. Reja 32 A nr działki 288/5 o pow. 1.492 m ²	1 163,76	0,00	0,00	1 163,76
Razem		9 713,84	0,00	0,00	9 713,84

5. Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu leasingu – NIE DOTYCZY
6. Liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych - NIE DOTYCZY
7. Dane o odpisach aktualizujących wartość należności, z uwzględnieniem należności finansowych –

Tabela 7 Szkoła Podstawowa Nr 3 im. Integracji Europejskiej w Kostrzynie nad Odrą							
Lp.	Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia		Razem zmniejszenia	Wartość na koniec okresu
				wykorzystanie	rozwiązanie		
1	Pozostałe należności	0,00	2 235,40	0,00	0,00	0,00	2 235,40
2						0,00	0,00
Razem		0,00	2 235,40	0,00	0,00	0,00	2 235,40

8. Dane o stanie rezerw - NIE DOTYCZY
9. Podział zobowiązań długoterminowych - NIE DOTYCZY
10. Kwota zobowiązań wynikająca z kwalifikacji umów leasingu - NIE DOTYCZY
11. Zobowiązania zabezpieczone na majątku jednostki - NIE DOTYCZY
12. Zobowiązania warunkowe - NIE DOTYCZY
13. Wykaz czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych - NIE DOTYCZY
14. Kwoty otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie - NIE DOTYCZY
15. Kwoty wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

Stan środków oraz działalność socjalną zaprezentowano w tabeli nr 16.

Tabela 16 Szkoła Podstawowa Nr 3 im. Integracji Europejskiej w Kostrzynie nad Odrą			
Lp.	Wyszczególnienie	Wartość	
1	Wartość na początek okresu	1 027,65	
2.	Zwiększenia w okresie sprawozdawczym	150 174,86	
2.1	- odpis podstawowy	136 078,24	
2.2	- odsetki od środków pieniężnych zdeponowanych na wyodrębnionym rachunku bankowym ZFŚS	1 063,25	
2.3	- spłaty pożyczek udzielonych z ZFŚS	13 033,37	
3	Zmniejszenia w okresie sprawozdawczym	148 191,10	
3.1	- działalność socjalna, w tym:	148 191,10	
-	- pożyczki mieszkaniowe	10 000,00	
-	- świadczenia urlopowe nauczycieli	49 178,10	
-	- Wczasy pod gruszą	18 043,00	
-	- Zapomogi losowe	200,00	
-	- Dofinansowanie do wypoczynku zorganizowanego	15 630,00	
-	- świadczenia pieniężne	55 140,00	
3.2	- inne zmniejszenia	0,00	
4.	Wartość na koniec okresu	3 011,41	

16. Odpisy aktualizujące wartość zapasów - NIE DOTYCZY

17. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie oraz środków trwałych na własne potrzeby - NIE DOTYCZY

18. Wynik zdarzeń nadzwyczajnych - NIE DOTYCZY

19. Informacja o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych - NIE DOTYCZY

20. Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki - NIE DOTYCZY

GŁÓWNA KSIĘGOWA

mgr Andżelika Malaika

DYREKTOR SZKOŁY

mgr Grażyna Kłysz

Sporządził: Andżelika Malaika

Zatwierdził: Grażyna Kłysz