

**SZKOŁA PODSTAWOWA
IM. SPRAWIEDLIWYCH
WŚRÓD NARODÓW ŚWIATA**

Informacja dodatkowa

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności :
1.	ul. Mieczewska 36, 62-023 Kamionki
1.1	nazwę jednostki
	<i>Szkoła Podstawowa im. Sprawiedliwych wśród Narodów Świata w Kamionkach</i>
1.2	siedzibę jednostki
	<i>ul. Mieczewska 36, 62-023 Kamionki</i>
1.3	adres jednostki
	<i>ul. Mieczewska 36, 62-023 Kamionki</i>
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	<i>Podstawowym przedmiotem działalności Szkoły jest nauczanie i wychowanie. Zadania statutowe jednostki zostały określone w uchwale V/34/2015 Rady Miejskiej w Kórniku z dnia 25 lutego 2015r. w sprawie utworzenia Szkoły Podstawowej w Kamionkach, ustalenia jej obwodu oraz nadania statutu.</i>
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	<i>01.01.2023-31.12.2023</i>
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielnie sprawozdania finansowe
	<i>Nie dotyczy</i>
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	<p><i>W księgach rachunkowych ujmuję się wszystkie przychody i koszty danego okresu obrachunkowego w momencie ich wystąpienia z zastrzeżeniem postanowień - w celu dotrzymania terminów sporządzania sprawozdań z wykonania planu wydatków budżetowych ujmuję się w ewidencji księgowej - w kosztach i jako zobowiązania- kwoty zobowiązań wynikających z faktur, rachunków oraz innych dokumentów księgowych wystawionych i przekazanych przez kontrahentów w miesiącu sprawozdawczym; - na dzień kończący rok obrotowy wszystkie kwoty zobowiązań wynikające z faktur, rachunków i innych dokumentów księgowych wystawionych i przekazanych przez kontrahentów są ujmowane w księgach rachunkowych rego roku pod warunkiem, że wpłynęły do Jednostki do 20 stycznia roku następnego.</i></p> <p><i>Jednostka prowadzi magazyn środków żywności. Pozostałe materiały są w dacie zakupu wydawane do zużycia i ujmowane bezpośrednio w koszty, połączone z ustalaniem stanu aktywów i jego wyceny oraz korekty kosztów o wartość tego stanu nie później niż na dzień bilansowy. Paliwo wydawane jest bezpośrednio do zużycia, nie podlega korekcie kosztów na dzień bilansowy.</i></p> <p><i>Z uwagi na ustawowy charakter kontynuowania działalności, a także oparcie gospodarki finansowej na rocznym planie finansowym dochodów i wydatków oraz przy zbliżonym poziomie kosztów, w każdym roku obrotowym nie dokonuje się biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów wynikających z obowiązku wykonywania przyszłych świadczeń na rzecz pracowników.</i></p> <p><i>Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne wprowadza się do ewidencji w cenie nabycia, otrzymane nieodpłatnie na podstawie dokumentu przekazania według wartości określonej w tym dokumencie, a otrzymane na podstawie darowizny według wartości rynkowej z dnia otrzymania lub wartości określonej w umowie przekazania.</i></p> <p><i>Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się lub amortyzuje metoda liniową. Amortyzuje się od kwoty powyżej 10 000,00 zł. Do środków trwałych o wartościach od 500,00 zł do 10 000,00 zł prowadzona jest ewidencja ilościowo-wartościowa, są one umarzane jednorazowo w momencie przyjęcia do użytkowania. Przedmioty o wartości poniżej 500,00 zł odpisywane są w koszty materiałów, nie podlegają ewidencji ilościowo-wartościowej, za wyjątkiem: telefonów komórkowych, maszyn liczących, dyktafonów, aparatów fotograficznych, a także z wyjątkiem mebli.</i></p>
5.	inne informacje
	<i>nie dotyczy</i>
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, 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>zał. I.1</i>
1.2	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury- o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	<i>brak informacji</i>
1.3	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
	<i>W jednostce nie wystąpiła potrzeba dokonania aktualizacji aktywów trwałych.</i>
1.4	wartości gruntów użytkowanych wieczystie
	<i>Nie dotyczy</i>
1.5	wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułów umów leasingu
	<i>zał. I.5</i>
1.6	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	<i>Nie dotyczy</i>
1.7	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>zał. I.7</i>
1.8	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenie na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym.
	<i>Nie dotyczy</i>

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
	<i>Nie dotyczy</i>
b)	powyżej 3 do 5 lat
	<i>Nie dotyczy</i>
c)	powyżej 5 lat
	<i>Nie dotyczy</i>
1.10	kwotę zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingowe 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
	<i>Nie dotyczy</i>
1.11	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	<i>Nie dotyczy</i>
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
	<i>Nie dotyczy</i>
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
	<i>zał. 1.13</i>
1.14	łącznie kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	<i>zał. 1.14</i>
1.15	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	<i>zał. 1.15</i>
1.16	inne informacje
	brak informacji
2.	
2.1	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	<i>Nie dotyczy</i>
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
	<i>zał. 2.2</i>
2.3	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	<i>zał. 2.3</i>
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 dochod budżetowych
	<i>Nie dotyczy</i>
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

Główna Księgowa

(główny księgowy)

Małgorzata Kulukin

(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR

Wojciech Dziuda

(kierownik jednostki)

Główne składniki aktywów trwałych

Lp.	Grupa	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów	Wartość początkowa stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej				Ogółem zwiększenie wartości początkowej (5+6+7+8)	Zmniejszenie wartości początkowej				Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (10+11+12+13)	Wartość początkowa stan na koniec roku obrotowego (3+8-13)
				Aktualizacja	Zakupy	Przychody - inne (w tym darowizny, rozliczenie inwestycji)	Przebieganie		Zbycie	Likwidacja	Przebieganie	Inne (w tym darowizny)		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
1.	0	Grunt												0,00
1a.	0	Grunt oddane w użytkowanie wieczyste - UMIG	1 427 240,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 427 240,00
1b.	0	prawo użytkowania wieczystego gruntów - UMIG	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	1	Budynki i lokale	23 021 266,03	0,00	0,00	8 428 579,11	0,00	8 428 579,11	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	31 449 845,14
3.	2	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	3 645 684,73	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 645 684,73
4.	3	Kotły i maszyny energetyczne	224 611,47	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	224 611,47
5.	4	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	48 389,38	0,00	0,00	282 824,24	0,00	282 824,24	0,00	11 680,08	0,00	0,00	11 680,08	319 533,54
6.	5	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	500 462,98	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	500 462,98
7.	6	Urządzenia techniczne	288 500,25	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	288 500,25
8.	7	Środki transportu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.	8	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane	175 919,54	0,00	82 710,12	0,00	0,00	82 710,12	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	258 629,66
10.		Wartości niematerialne i prawne - umarzone jednorazowo	134 996,75	0,00	6 756,16	0,00	0,00	6 756,16	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	141 752,91
11.		Wartości niematerialne i prawne - amortyzowane metod liniową	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		razem	29 467 071,13	0,00	89 466,28	8 711 403,35	0,00	8 800 869,63	0,00	11 680,08	0,00	0,00	11 680,08	38 256 260,68

Zmiana stanu wartości pozostałych środków trwałych umarżanych jednorazowo

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów	Wartość początkowa stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej				Ogółem zwiększenie wartości początkowej (4+5+6+7)	Zmniejszenie wartości początkowej				Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (9+10+11+12)	Wartość początkowa stan na koniec roku obrotowego (3+8-13)
			Aktualizacja	Zakupy	Przychody - inne (w tym rozliczenie inwestycji)	Przebieganie		Zbycie	Likwidacja	Przebieganie	Inne (w tym darowizny)		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
1	konto "013"	1 855 296,93	0,00	117 593,55	1 008 240,60	0,00	1 125 834,15	0,00	21 500,00	0,00	0,00	21 500,00	2 959 631,08
2	konto "014"	328 560,44	0,00	84 706,23	348,00	0,00	85 054,23	0,00	75 385,78	0,00	0,00	75 385,78	338 228,89

Główna Księgowa
Małgorzata Kulakin

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Umorzenie stan na początek roku obrotowego		Zwiększenie w ciągu roku obrotowego		Ogółem zwiększenie umorzenia (17+18+19)		Ogółem zmniejszenie umorzenia (20+21+22)		Umorzenie stan na koniec roku obrotowego (16+20-22)		Wartość netto składników aktywów* stan na koniec roku obrotowego (2)	
		16	17	aktualizacja	amortyzacja	inne	18	19	20	21	22	23	24
1	konto "013"		1 855 296,93		0,00	117 593,55	1 008 240,60		1 125 834,15	21 500,00	2 959 631,08	0,00	0,00
ZBIORY BIBLIOTECZNE													
2	konto "014"		328 560,44		0,00	84 706,23	348,00		85 054,23	75 385,78	338 228,89	0,00	0,00

SZKOŁA PODSTAWOWA
IM. SPRAWIEDLIWYCH
WSRÓD NARODÓW ŚWIATA
W KAMIONKACH
 ul. Mieczewska 36, 62-023 Kamionki
 NIP: 777-32-52-368, REGON: 361880903
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)
			Zwiększenie	Zmniejszenie	
1	2	3	4	5	6
1.	Gruntły, w tym:	0	0	0	0,00
	z tytułu umów dzierżawy				0,00
	.....				0,00
2.	Budynki, lokale oraz obiekty inżynierii lądowej i wodnej, w tym:	0	0	0	0,00
	z tytułu najmu				0,00
	.....				0,00
3.	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
	z tytułu umowy dzierżawy				0,00
	.....				0,00
4.	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
	z tytułu umowy dzierżawy				0,00
	.....				0,00
5.	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane, w tym:	40 785,00	0,00	0,00	40 785,00
	z tytułu umowy dzierżawy				0,00
	Eden Spring dystrybutory, PHU Zawodny lodówka, Arcus S.A. - kserokopiarki	40 785,00	0,00	0,00	40 785,00

**SZKOŁA PODSTAWOWA
IM. SPRAWIEDLIWYCH
WŚRÓD NARODÓW ŚWIATA
W KAMIONKACH**

ul. Mieczewska 36, 62-023 Kamionki
NIP: 777 000 000

Stan odpisów aktualizujących wartość należności

Lp.	Grupa należności	Stan na początek obrotowego roku	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego
			Zwiększenie	Wykorzystanie	uznanie za zbędne	
1	2	3	4	5	6	7
1.	Należności z tytułu dostaw towarów i usług	56,71	0,00	0,00	56,71	0,00
2.	Należności od budżetów	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Pozostałe należności	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Razem	56,71	0,00	0,00	56,71	0,00

Główna Księgowa
Mulgorzata Kulakin

**SZKOŁA PODSTAWOWA
IM. SPRAWIEDLIWYCH
WŚRÓD NARODÓW ŚWIATA
W KAMIONKACH**

ul. Mieczewska 36, 62-023 Kamionki

NIP: 777-32-52-338 REGON: 361899903

Wyszczególnienie (tytuł rozliczenia międzyokresowego)	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
I. Czynne rozliczenia międzyokresowe:	0,00	0,00
1. Koszty mediów-prognozy	0,00	0,00
2. Prenumeraty, abonamenty	0,00	0,00
II. Bierne rozliczenia międzyokresowe	0	0
1.	0	0
2.	0	0

Główna Księgowa
Małgorzata Kulakin

SZKOŁA PODSTAWOWA
IM. SPRAWIEDLIWYCH
WŚRÓD NARODÓW ŚWIATA

ul. Mieczewska 36, 62-023 Kamionki
NIP: 777-02-62-668, REGON: 14140092

Wyszczególnienie (rodzaj otrzymanych gwarancji i poręczeń)	Kwota otrzymanych gwarancji i poręczeń	ilość
1. Poręczenie wadium	- zł	0
2. Należytego wykonania kontraktu i usunięcia wad i usterek	- zł	0
Razem	- zł	0

Główna Księgowa

Małgorzata Kulakin

**SZKOŁA PODSTAWOWA
IM. SPRAWIEDLIWYCH
WŚRÓD NARODÓW ŚWIATA
W KAMIONKACH**

ul. Mieczewska 36, 62-023 Kamionki
NIP: 777-32-52-368 REGON: 361880903

Kwoty wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

Lp.	Rodzaj świadczenia	Kwota wypłaconych świadczeń w 2022 roku
1	Ekwiwalent za urlop	37 405,18
2	Nagrody jubileuszowe	149 037,70
3	Odprawy emerytalne	57 873,60
4	Odprawa art.20 KN	0,00
5.	.....
6.	.....
Razem		244 316,48

.....
Księgowa
.....
Małgorzata Kulakin

**SZKOŁA PODSTAWOWA
IM. SPRAWIEDLIWYCH
WŚRÓD NARODÓW ŚWIATA
W KAMIONKACH**

ul. Mieczewska 36, 62-023 Kamionki
NIP: 777-32-52-368, REGON: 141909000

Przychody i koszty występujące incydentalnie:

Wyszczególnienie	w 2021 r.	w 2022 r.
Przychody występujące incydentalnie, w tym:	14 070,20	7 796,84
1) odszkodowania	0,00	0,00
2) darowizny -pieniężne	0,00	5 079,84
3) darowizny materialne	14 070,20	2 717,00
4)	0,00	0,00
Koszty występujące incydentalnie	0,00	0,00
1) COVID 19	0	0
2)	0	0

Główna Księgowa

Malgorzata Kulakin

IM. SPRAWIEDLIWYCH
 WŚRÓD NARODÓW ŚWIATA
 W KAMIONKACH
 ul. Mieczewska 36, 62-023 Kamionki
 NIP: 77-32-52-338, REGON: 361880903

Wyszczególnienie	Koszty wytworzenia w roku ubiegłym			Koszty wytworzenia w bieżącym roku		
	Ogółem	w tym:		Ogółem	w tym:	
		odsetki	różnice kursowe		odsetki	różnice kursowe
Środki trwałe oddane do użytkowania w roku obrotowym	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Środki trwałe w budowie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Główna Księgowa

 Małgorzata Kulakin