

Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1.	nazwę jednostki Szkoła Podstawowa Nr 2 im. Jana Heweliusza w Żukowie
1.2.	siedzibę jednostki kod, miasto, ulica nr 83-330 Żukowo, ul. Armii Krajowej 2E
1.3.	adres jednostki kod, miasto, ulica nr 83-330 Żukowo, ul. Armii Krajowej 2E
1.4.	podstawowy przedmiot działalności jednostki - jednostka budżetowa - PKD 8520Z, szkolnictwo podstawowe; przedmiotem działalności jednostki określonej w statucie jest: działalność dydaktyczna, wychowawcza i opiekuńcza na poziomie oddziałów przedszkolnych i szkoły podstawowej.
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem dzień , m-c , rok do dzień, m-c, rok 01.01.2022r. do 31.12.2022r.
3.	wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne sprawozdanie finansowe nie zawiera danych łącznych
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji) ZASADY POLITYKI RACHUNKOWOŚCI W roku obrotowym 2022 jednostka stosowała zasady określone w ustawie z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości, z uwzględnieniem przepisów ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. 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. Jednostka stosuje następujące uproszczenia: koszty, które dotyczą poprzedniego miesiąca, a dokumenty dotyczące tych kosztów wpłynęły do czasu sporządzenia sprawozdań budżetowych maksymalnie do 01 dnia następnego miesiąca, księgowane są z datą ostatniego dnia miesiąca którego dotyczą. Koszty, które dotyczą poprzedniego roku kalendarzowego, a dokumenty dotyczące tych kosztów wpłynęły w terminie do 20 dni po zakończeniu roku kalendarzowego, księgowane są z datą 31 grudnia roku którego dotyczą. Koszty przyszłych okresów księguje się w koszty jednostki w miesiącu zapłaty ponieważ są to koszty powtarzalne i nie stanowią nawet 1% sumy bilansowej. ZASADY WYCENY AKTYWÓW I PASYWÓW Środki trwale wyceniane są według - ceny nabycia - wartości wynikającej z decyzji właściwego organu - inne : w przypadku spadku i darowizn wg wartości godziwej z dnia otrzymania lub wartości określonej w umowie o przekazaniu Wartości niematerialne i prawne wyceniane są według - ceny nabycia - wartości wynikającej z decyzji właściwego organu - inne : w przypadku spadku i darowizn wg wartości godziwej z dnia otrzymania lub wartości określonej w umowie o przekazaniu Amortyzacja/umorzenie: - amortyzacja środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych o wartości pow. 10.000,-zł dokonywane jest metodą liniową, przy zastosowaniu stawek określonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych, na koniec roku obrotowego, odpisów umorzeniowych dokonuje się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia środka trwałego i wartości niematerialnych i prawnych do używania - jednorazowo, przez wpisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania, umarza się zbiory biblioteczne, książki, pozostałe środki trwale w używaniu oraz wartości niematerialne i prawne o wartości nie przekraczającej 10.000,-zł. - pomoce dydaktyczne powyżej wartości 10.000,-zł. umarza się jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania i księguje na koncie "013" - do środków trwałych nie zalicza się map, plansz i zabawek oraz innych przedmiotów, których cena nabycia jest niższa niż 200 zł. Środki trwale w budowie wyceniane są według ceny nabycia lub kosztów wytworzenia Długoterminowe aktywa finansowe - nie dotyczy Należności - w kwocie wymaganej zapłaty z zachowaniem zasady ostrożności, Zobowiązania - w kwocie wymaganej zapłaty Środki pieniężne - w wartości nominalnej Rezerwy na zobowiązania - nie tworzy się Fundusze specjalne - fundusz socjalny - w kwocie nominalnej Rozliczenia międzyokresowe - nie tworzy się Wynik finansowy wynika z poniesionych kosztów i otrzymanych przychodów jednostki, z uwagi na to że koszty znacznie przewyższają przychody (ich wartość nie stanowi nawet 1% kosztów) - jest stratą.

5.	inne informacje
	brak
II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:
1.	
1.1.	szczególony 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 i umorzenia
	Dane przedstawione w Tabeli 1.1.1 i Tabeli 1.1.2
1.2.	aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	Brak
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
	Brak
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
	Dane przedstawione w Tabeli 1.5
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	Brak
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
	Brak
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 o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:
a)	powyżej 1 roku do 3 lat
b)	powyżej 3 do 5 lat
c)	powyżej 5 lat
	Brak
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
	Brak
1.11.	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	Brak
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
	Dane przedstawione w Tabeli 1.15
1.16.	inne informacje
	brak
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	Brak
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
	Dane przedstawione w Tabeli 2.2
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	Dane przedstawione w Tabeli 2.3
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

Tabela 1.1.1 Zmiany stanu wartości początkowej rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych i prawnych

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku	Zwiększenia				Zmniejszenia				Stan na koniec roku
			aktualizacja	nabycie	przemieszczenia wewnętrzne *)	inne	aktualizacja	rozchód (likwidacja)	przemieszczenia wewnętrzne *	Inne	
1		3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1.	Rzeczowe aktywa trwałe	20 284 478,27	0,00	153 006,26	0,00	8 528,02	0,00	87 673,42	7 576,20	42 219,32	20 308 543,61
1.	Środki trwałe	20 284 478,27	0,00	153 006,26	0,00	8 528,02	0,00	87 673,42	7 576,20	42 219,32	20 308 543,61
1.1.	Grunty (gr. 0 KŚT)	279 786,59									279 786,59
1.1.1.	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom										0,00
1.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej (gr. 1-2 KŚT)	17 582 234,60		32 999,52							17 615 234,12
1.3.	Urządzenia techniczne i maszyny (gr. 3-6 KŚT)	743 003,92		12 430,97				23 263,99			732 170,90
1.4.	Środki transportu (gr. 7 KŚT)										0,00
1.5.	Inne środki trwałe (gr. 8 KŚT)	1 679 453,16		107 575,77		8 528,02		64 409,43	7 576,20	42 219,32	1 681 352,00
2.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)										0,00
3.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)										0,00
II.	Wartości niematerialne i prawne	30 016,41		1 025,00							31 041,41
	RAZEM (I + II)	20 314 494,68	0,00	154 031,26	0,00	8 528,02	0,00	87 673,42	7 576,20	42 219,32	20 339 585,02
	w tym środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne nieodpłatnie otrzymane/przekazane (dotyczy poz. 1.6 i 2.6 w zestawieniu zmian w funduszu)	x	x	x		x	x	x		x	x

*) dotyczy przemieszczeń wewnętrznych:

pomiędzy grupami rodzajowymi środków trwałych poszczególnych jednostek oraz przesunięć środków trwałych, środków trwałych w budowie, zaliczek na środki trwałe w budowie i wartości niematerialnych i prawnych pomiędzy jednostkami (w tym pomiędzy jednostkami a Urzędem Gminy w Żukowie)

Tabela 1.1.2 Zmiany stanu umorzenia/amortyzacji środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych - stan na dzień 31 grudnia 2022 roku

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku	Zwiększenia				Zmniejszenia				Stan na koniec roku
			aktualizacja	umorzenie za okres	przemieszczenia wewnętrzne *)	inne	aktualizacja	rozchód	przemieszczenia wewnętrzne *	inne	
1		3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1.	Umorzenie środków trwałych	10 964 157,45	0,00	587 131,42	0,00	8 528,02	0,00	87 673,42	7 576,20	42 219,32	11 422 347,95
1.1.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej (gr. 1-2 KŚT)	8 601 946,62		459 732,01							9 061 678,63
1.2.	Urządzenia techniczne i maszyny (gr. 3-6 KŚT)	743 003,92		12 430,97				23 263,99			732 170,90
1.3.	Środki transportu (gr. 7 KŚT)										0,00
1.4.	Inne środki trwałe (gr. 8 KŚT)	1 619 206,91		114 968,44		8 528,02		64 409,43	7 576,20	42 219,32	1 628 498,42
2.	Wartości niematerialne i prawne	30 016,41		1 025,00							31 041,41
	SUMA (1+2)	10 994 173,86	0,00	588 156,42	0,00	8 528,02	0,00	87 673,42	7 576,20	42 219,32	11 453 389,36
	w tym wartość umorzenia od środków trwałych i wnip nieodpłatnie przekazanych (dotyczy poz. 1.6 i 2.6 w zestawieniu zmian w funduszu)	x	x	x		x	x	x		x	x

*) dotyczy przemieszczeń wewnętrznych:

pomiędzy grupami rodzajowymi środków trwałych poszczególnych jednostek oraz przesunięć środków trwałych, środków trwałych w budowie, zaliczek na środki trwałe w budowie i wartości niematerialnych i prawnych pomiędzy jednostkami (w tym pomiędzy jednostkami a Urzędem Gminy w Żukowie)

Tabela 1.15 Wypłacone środki pieniężne na świadczenia pracownicze

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota
1		3
1.	Wynagrodzenia z tytułu zatrudnienia - bez wymienionych w wierszach: 2, 3, 4	5 409 053,59
2.	Nagrody jubileuszowe	100 821,47
3.	Odpawy emerytalne i rentowe	43 347,45
4.	Ekwiwalent za urlop	38 729,60
5.	Odpisy na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	280 393,63
6.	Szkolenia	27 768,46
7.	Dofinansowanie do studiów podyplomowych	3 000,00
8.	Inne świadczenia pracownicze*	28 209,41
	SUMA	5 931 323,61

* wydatki poniesione w związku z zagwarantowaniem pracownikom ochrony zdrowia, bezpieczeństwa i higieny pracy, tj. zapewnienie odzieży i obuwia roboczego (w tym wypłacenie ekwiwalentu), sfinansowanie obowiązkowych badań profilaktycznych, okularów, napojów i posiłków regeneracyjnych

Tabela 2.2 Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota
1		3
1.	Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie wytworzonych w roku obrotowym	32 999,52
	w tym:	
1.1	odsetki, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych	0
1.2	różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych	0

Tabela 2.3 Kwota i charakter przychodów/kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota
1		3
1.	Przychody o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie	5 700,00
	w tym:	
1.1	darowizna monitora od Stowarz. Obszar Metropolitalny Gdansk	5 700,00
1.2		
2.	Koszty o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie	0
	w tym:	
2.1		
2.2		

Główny Księgowy:

Kierownik Jednostki

.....
(data i podpis).....
(data i podpis)