

INFORMACJA DODATKOWA**I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:**

1. nazwę jednostki
Szkoła Podstawowa Nr 1 im. Mikołaja Kopernika w Śremie
Nr ... /
- 1.2 siedzibę jednostki
Śrem, ul. J. Kochanowskiego 2
- 1.3 adres jednostki
ul. J. Kochanowskiego 2, 63-100 Śrem
- 1.4 podstawowy przedmiot działalności jednostki
działalność dydaktyczna, wychowawcza i opiekuńcza
2. wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
od 1.01.2022 r. do 31.12.2022 r.
3. wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączone, jeżeli w skład jednostki nadzornej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzą jednostki sporządzające samodzielnie sprawozdania
nie dotyczy
4. omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
Aktwa i pasywa wycenia się wg zasad określonych w ustawie o rachunkowości. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne wycenia się przy zakupie wg cen nabycia lub kosztów wytworzenia, rzeczowe składniki majątku obrotowego wg cen nabycia, materiały wycenia się w cenach ewidencjinych - należności i zobowiązania w kwocie zaplaty, środki pieniężne, kapitały oraz pozostałe aktywa i pasywa wg wartości nominalnej. Środki trwałe o wartości jednostkowej powyżej 10.000,00 zł prowadzi się ilościowo-wartościową i umarza się metodą liniową przy założeniu stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych. Jednorazowo za okres całego roku. Pozostałe środki trwałe o wartości ewidencjiowej jednostkowej prowadzi się do rzeczy poniżej 2.000,00 zł np. krzesła, stołyki, pomoce dydaktyczne, sprzęt komputerowy, sprzęt RTV, sprzęt muzyczny i naglaśniający oraz inne maszyny i urządzenia przeznaczone dla celów edukacyjnych i naukowych. Ewidencję ilościowo-wartościową prowadzi się przez pojęcie ilościowej i umorzeniowej. Występki środków trwałych przyjęto do użytkowania po miesiącu następującym po miesiącu umorzenia. Amortyzacja i umorzenie księguje się raz - na koniec roku.
5. Inne informacje

II. Dodatkowe informacje i wyjaśnienia obejmują w szczególności:

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, przenieszenia wewnętrzne w tytule zmian dotyczących stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia.

Tabela II.1.1.1. Zmiana wartości początkowej grup rodzajowych środków trwałych

Symbol KŚT	Nazwa	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia wartości początkowej				Zmniejszenia wartości początkowej	Stan na koniec roku obrotowego
			Nabycie	Aktualizacja wartości	Przenieszenie wewnętrzne	Razem		
0	Grunty, w tym: Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowaniu wieczyste innym podmiotom	395 928,00 zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	395 928,00 zł
1,2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	7 763 966,16 zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	7 763 966,16 zł
3-6	Urządzenia techniczne i maszyny	181 187,31 zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	181 187,31 zł
7	Środki transportu	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł
8	Inne środki trwałe	10 800,00 zł	- zł	139 200,00 zł	139 200,00 zł	- zł	- zł	150 000,00 zł

Środki trwałej, dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszt uzyskania przychodu w 100% ich wartości w momencie oddania do używania	521 063,91 zł	99 164,04 zł	- zł	99 164,04 zł	23 986,61 zł	- zł	23 986,61 zł	596 241,34 zł
Razem	8 872 945,38 zł	99 164,04 zł	- zł	139 200,00 zł	238 364,04 zł	- zł	23 986,61 zł	9 087 322,81 zł

Uwaga: Zwiększenie wartości początkowej o kwotę 99 164,04 zł z tytułu otrzymania od Gminy Śrem laptopa - 2224,30 zł (program Zachowaj Trzeży Umyśl) oraz nieodpłatne doposażenie stanowisk pracy n-l Akademia Słońca K. Frąszczak - projekt unijny "Ergonomia pracy nauczycieli w średnich szkołach podstawowych" - 48 781,80 zł, Narodowy Program Rozwoju Czytelnictwa - 14 367,25 zł oraz inne zwiększenia (zakup, datowizna książek) w kwocie 33 790,69 zł. Zmniejszenie wartości początkowej pozostałych środków trwałych o kwotę 23 986,61 zł z tytułu likwidacji zużytych środków trwałych i zbiorów bibliotecznych.

Tabela II.1.2. Zmiana wartości umorzenia grup rodzajowych środków trwałych

Symbol KŚT	Nazwa	Zwiększenia wartości początkowej				Zmniejszenia wartości początkowej				Stan na koniec roku obrotowego
		Nabycie	Aktualizacja wartości	Przemieszczenie wewnętrzne	Razem	Zbycie	Aktualizacja wartości	Przemieszczenie wewnętrzne	Razem	
0	Grunty, w tym: Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowaniu wieczyste innym podmiotom	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł
1, 2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii iądowej i wodnej	3 722 041,73 zł	194 099,15 zł	- zł	194 099,15 zł	- zł	- zł	- zł	- zł	3 916 140,88 zł
3-6	Urządzenia techniczne i maszyny	18 1187,31 zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	181 187,31 zł
7	Środki transportu	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł
8	Inne środki trwałe	10 800,00 zł	9280,00 zł	- zł	9 280,00 zł	- zł	- zł	- zł	- zł	20 080,00 zł
	Środki trwałej, dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszt uzyskania przychodu w 100% ich wartości w momencie oddania do używania	521 063,91 zł	99 164,04 zł	- zł	99 164,04 zł	23 986,61 zł	- zł	23 986,61 zł	596 241,34 zł	
Razem	4 435 092,95 zł	302 543,19 zł	- zł	- zł	302 543,19 zł	23 986,61 zł	- zł	23 986,61 zł	4 713 649,53 zł	

Uwaga: Zwiększenie wartości początkowej o kwotę 99 164,04 zł z tytułu otrzymania od Gminy Śrem laptopa - 2224,30 zł (program Zachowaj Trzeży Umyśl) oraz nieodpłatne doposażenie stanowisk pracy n-l Akademia Słońca K. Frąszczak - projekt unijny "Ergonomia pracy nauczycieli w średnich szkołach podstawowych" - 48 781,80 zł, Narodowy Program Rozwoju Czytelnictwa - 14 367,25 zł oraz inne zwiększenia (zakup, datowizna książek) w kwocie 33 790,69 zł. Zmniejszenie wartości początkowej pozostałych środków trwałych o kwotę 23 986,61 zł z tytułu likwidacji zużytych środków trwałych i zbiorów bibliotecznych.

Tabela II.1.3. Zmiana wartości początkowej wartości niematerialnych i prawnych

Rodzaj składnika majątku	Zwiększenia wartości początkowej				Zmniejszenia wartości początkowej				Stan na koniec roku obrotowego
	Nabycie	Aktualizacja wartości	Przemieszczenie wewnętrzne	Razem	Zbycie	Aktualizacja wartości	Przemieszczenie wewnętrzne	Razem	
Wartości niematerialne i prawne okresowo umarzane	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł
Wartości niematerialne i prawne, dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszt uzyskania przychodu w 100% ich wartości w momencie oddania do używania	25 034,05 zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	25 034,05 zł
Razem	25 034,05 zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	25 034,05 zł

Uwaga: brak

Tabela II.1.4. Zmiana wartości umorzenia wartości niematerialnych i prawnych

Rodzaj składnika majątku	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia wartości początkowej					Zmniejszenia wartości początkowej					Stan na koniec roku obrotowego
		Nabycie	Aktualizacja wartości	Przemieszczenie wewnętrzne	Razem	Zbycie	Aktualizacja wartości	Przemieszczenie wewnętrzne	Razem			
Wartości niematerialne i prawne okresowo umarzane	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	
Wartości niematerialne i prawne, dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszt uzyskania przychodu w 100% ich wartości w momencie oddania do użytkowania	25 034,05 zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	25 034,05 zł		
Razem	25 034,05 zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	25 034,05 zł		

Razem	-	zł										
--------------	---	-----------	---	-----------	---	-----------	---	-----------	---	-----------	---	-----------

1.6 liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów, według stanu na koniec roku obrotowego

Wyszczególnienie	Liczba akcji/ udziałów/ obligacji (razem)	Wartość akcji/ udziałów/ obligacji (razem)
Akcie	0	0,00 zł
Udziały	0	0,00 zł
Dłużne papiery wartościowe	0	0,00 zł
Inne papiery wartościowe	0	0,00 zł
Razem	0	- zł

1.7 dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązań i stanie na koniec roku obrotowego, z uwzględnieniem należności finansowych jednostek samorządu terytorialnego (stan pożyczek zagrożonych)

Tabela II.1.7.1. Odpisy aktualizujące wartość należności według stanu na koniec roku obrotowego

Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zamiana wartości odpisów aktualizujących	Stan na koniec roku obrotowego
Należności, w tym:	- zł	- zł	- zł
pożyczki zagrożone	- zł	- zł	- zł

1.8 dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązań i stanie końcowym

Tabela II.1.8.1. Stan rezerw według celu ich utworzenia według stanu na koniec roku obrotowego

Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zamiana wartości odpisów aktualizujących	Stan na koniec roku
Rezerwy, w tym z tytułu:	- zł	- zł	- zł
udzielonych pożyczek i gwarancji skutków toczącego się postępowania sądowego	- zł	- zł	- zł
			0,00 zł

1.9 podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostały od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:
a) powyżej 1 roku do 3 lat

Tabela II.1.9a Wartość zobowiązań długoterminowych o okresie spłaty powyżej 1 roku do 3 lat według stanu na koniec roku obrotowego

Wyszczególnienie	Stan na koniec roku obrotowego
Kredyty i pożyczki	- zł
Emisja obligacji	- zł
Inne zobowiązania finansowe	- zł
Pozostałe zobowiązania długoterminowe	- zł
Razem	- zł

b) powyżej 3 do 5 lat

Tabela II.1.9b Wartość zobowiązań długoterminowych o okresie spłaty powyżej 3 do 5 lat według stanu na koniec roku obrotowego

Wyszczególnienie	Stan na koniec roku obrotowego
Kredyty i pożyczki	- zł
Emisja obligacji	- zł
Inne zobowiązania finansowe	- zł
Pozostałe zobowiązania długoterminowe	- zł
Razem	- zł

c) powyżej 5 lat

Tabela II.1.9c Wartość zobowiązań długoterminowych o okresie spłaty powyżej 5 lat według stanu na koniec roku obrotowego

Wyszczególnienie	Stan na koniec roku obrotowego
Kredyty i pożyczki	- zl
Emisja obligacji	- zl
Inne zobowiązania finansowe	- zl
Pozostałe zobowiązania długoterminowe	- zl
Razem	- zl

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 łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń nie dotyczy

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 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

Tabela II.1.13 Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych według stanu na koniec roku obrotowego

Wyszczególnienie	Stan na koniec roku obrotowego
Czynne rozliczenia międzyokresowe (razem), w tym:	- zl
Bierne rozliczenia międzyokresowe (razem), w tym:	- zl
Razem	- zl

1.14 łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie nie dotyczy

1.15 kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

Tabela II.1.13.1. Wartość wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

Wyszczególnienie	Wartość wypłaconych świadczeń pracowniczych
odprawy emerytalne	30 715,44 zł
nagrody jubileuszowe	78 643,97 zł
ekwiwalent za niewykorzystany urlop	4 097,16 zł
Razem	113 456,57 zł

1.16 inne informacje

Wszystkie pozycje w/w tabeli tj. nagrody jubileuszowe, odprawy emerytalne i ekwiwalent za niewykorzystany urlop podane w kwotach brutto.

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

Tabela II.2.3.1. Kwota i charakter przychodów i kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie

Wyszczególnienie	Kwota przychodu
Przychody, które wystąpiły incydentalnie, w tym:	52 331,10 zł
Orzyczane z Gminny Sten (program "Zachowaj Trzech Umysłów" laptop) - 2 224,30 zł	2 224,30 zł
Orzyczane nieodpłatnie z innych źródeł (książki)	1 325,00 zł
Orzyczane nieodpłatnie z Akademii Słoniea - Krzysztof Fraszczak - doposażenie stanowisk pracy nauczyciela w zw. z realizacją projektu uniwersyteckiego Ergonomia pracy nauczycieli w szkolnych szkołach podstawowych"	48 781,80 zł
Koszty, które wystąpiły incydentalnie, w tym:	- zł
Razem	52 331,10 zł

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: Skutki COVID na sytuację finansowo majątkową jednostki

	<i>nie dotyczy</i>
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpływać na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki

Wydatek inwestycyjny "Laboratoria Przyszłości" z roku 2021r. - w 2022r. przekształcanie środka trwałego w budowie z konta 011 (dostawa zamówienia nastąpiła w 2022r.)

W roku 2022 zrealizowano następujące projekty i programy:

- 1) FUNDUSZ POMOCY UKRAINIE - 250.056,35 zł (plan wydatków i zrealizowane wydatki zgodne)
- 2) Program POZNAJ POLSKĘ - 9.225,00 zł (dotacja MEN - 4.997,18 zł a planu wydatków 5.000,00 zł oraz wkł. własny - 4.227,82 zł z planu wydatków 4.230,00 zł)
- 3) Program NARODOWY PROGRAM ROZWOJU CZYTELNICTWA 2022 - 14.967,10 zł (dotacja 11.973,68 zł z planu wydatków 12.000,00 zł oraz 2.993,42 zł z planu wydatków 3.000,00 zł)
- 4) Projekt unijny "Nowoczesna edukacja w Gminie Śrem" - 1507,71 zł (przekazane środki na wydatki zgodne ze zrealizowanymi wydatkami)

Główny księgowy

Lucyna Szulc

(główny księgowy) *mgr Lucyna Szulc*

DYREKTOR SZKOŁY

Małgorzata Pawełczyk

2023.02.21

(rok, miesiąc, dzień)

Małgorzata Pawełczyk

(kierownik jednostki)

mgr Małgorzata Pawełczyk