

INFORMACJA DODATKOWA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO za 2023 rok

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki : Szkoła Podstawowa w Mogielnicy
1.2	siedzibę jednostki : Mogielnica 167, 36-040 Boguchwała
1.3	adres jednostki : Mogielnica 167, 36-040 Boguchwała
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki: Działalność edukacyjna i opiekuńcza
2.	Okres objęty sprawozdaniem : 01.01.2023-31.12.2023 r.
3.	Sprawozdanie jednostkowe:
	Jednostka prowadzi rachunkowość zgodnie z przepisami:
	<ul style="list-style-type: none"> • ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (tekst jednolity Dz. U. z 2021 r. poz. 217 ze zm.), • ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (tekst jednolity Dz. U. z 2022 r. poz. 1634 ze zm.) • ustawy z dnia 29 sierpnia 1997 r. Ordynacja podatkowa (tekst jednolity Dz. U. z 2022 r. poz. 2651 ze zm.) • 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 (tekst jednolity Dz. U. z 2020 r. poz. 342 ze zm.), • ustawy z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych (tekst jednolity Dz. U. z 2022 r. poz. 2587 ze zm.)
4.	<p>Odpisu należności w jednostce dokonuje się jednorazowo na dzień bilansowy uwzględniając termin wymagalności spłaty, stosując zasadę, iż przy okresie zaległości dłuższym niż 1 rok ustala się odpis aktualizujący należności w wysokości 100 %.</p>
5.	inne informacje
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 – Tabela nr 1

Tabela nr 1. Zmiany stanu wartości początkowej wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych

L.p.	Wyszczególnienie	Wartość początkowa- stan na początek roku	Zwiększenia			Zmniejszenia					Wartość początkowa - stan na koniec okresu	
			nabywanie	otrzymanie	aktualizacja	Razem zwiększenia	zbycie	likwidacja	przekazanie	inne		Razem zmniejszenia
1.1.	Licencje na użytkowanie programów komputerowych	18 611,05	2 100,00			2 100,00						20 711,05
1.2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne											
1.	Razem wartości niematerialne i prawne	18 611,05	2 100,00			2 100,00						20 711,05
2.1.	Grunty	26 000,00										26 000,00
2.1.1.	Grunty stanowiące własność i przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom											
2.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	2 230 869,23	11 953,52			11 953,52						2 242 822,75
2.3.	Środki transportu											
2.4.	Inne środki trwałe	63 623,09										63 623,09
2.	Razem środki trwałe	2 320 492,32	11 953,52			11 953,52						2 332 445,84
3.	Środki trwałe w budowie(inwestycje)											
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie(inwestycje)											
	Razem rzeczowe aktywa trwałe	2 339 103,37	14 053,52			14 053,52						2 353 156,89

Tabela cd. nr 1. Zmiany stanu umorzenia/amortyzacji wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych

L.p.	Wyszczególnienie	Umorzenie- stan na początek roku	Zwiększenia			Zmniejszenia					Umorzenie - stan na koniec okresu
			amortyzacja/ umorzenie za okres sprawozdawczy	Inne zwiększenia	Razem zwiększenia	dotyczące zbytych składników	dotyczące przekazanych składników	dotyczące zlikwidowanych składników	inne	Razem zmniejszenia	
1.1.	Licencje na użytkowanie programów komputerowych	18 611,05	2 100,00		21 00,00						20 711,05
1.2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne										
1.	Razem wartości niematerialne i prawne	18 611,05	2 100,00		2 100,00						20 711,05
2.1.	Grunty										
2.1.1.	Grunty stanowiące własność, jest przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom										
2.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	890 080,54	58 920,93		58 920,93						949 001,47
2.3.	Środki transportu										
2.4.	Inne środki trwałe	24 471,36	2 233,71		2 233,71						26 705,07
2.	Razem środki trwałe	914 551,9	58 920,93		61 154,64						975 706,54
3.	Środki trwałe w budowie(inwestycje)										
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie(inwestycje)										
	Razem rzeczowe aktywa trwałe	933 162,95	61 020,93		63 254,64						996 417,59

1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami – Tabela nr 2
------	---

Tabela nr 2. Aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury

Grupa środków trwałych (wg KŚT)	Wartość rynkowa (brutto) – stan na koniec roku obrotowego	Uwagi
1	2	3
Razem	0,00	0,00

1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych – Tabela nr 3
------	--

Tabela nr 3. Odpisy aktualizujące wartość aktywów trwałych

L.p.	Wyszczególnienie	Stan odpisów na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan odpisów na koniec okresu
1.	Wartości niematerialne i prawne				
2.	Środki trwałe				
3.	Środki trwałe w budowie(inwestycje)				
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie(inwestycje)				
5.1.	Akcje i udziały				
5.2.	Inne papiery wartościowe				
5.3.	Inne długoterminowe aktywa finansowe				
5.	Razem długoterminowe aktywa finansowe				
6.	Ogółem(1+2+3+4+5)	0,00	0,00	0,00	0,00

1.4.	wartość gruntów użytkowanych w wieczystość – Tabela nr 4
------	--

Tabela nr 4. Grunty użytkowane w wieczystość

Treść	Stan na początek okresu	Zmiany		Stan na koniec okresu
		Zwiększenia	Zmniejszenia	
Lokalizacja i numer działki	x	x	x	x
Powierzchnia (m ²)				
Wartość (zł)				
Powierzchnia (m ²)				
Wartość (zł)				

1.5.	wartość niemortyzowanych lub niemortyzowanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu – Tabela nr 5
------	--

Tabela nr 5. Wartość niemortyzowanych i niemortyzowanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu

L.p.	Wyszczególnienie	Stan odpisów na początek okresu	Zmiany		Stan odpisów na koniec okresu
			Zwiększenia	Zmniejszenia	
	Razem	0,00	0,00	0,00	0,00

1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych – Tabela nr 6
------	---

Tabela nr 6. Liczba i wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji, udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych

L.p.	Wyszczególnienie	Stan na początek okresu		Zwiększenia		Zmniejszenia		Stan na koniec okresu	
		ilość	wartość	ilość	wartość	ilość	wartość	ilość	wartość
	Razem								

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) – Tabela nr 7

Tabela nr 7. Informacje o odpisach aktualizujących wartość należności

L.p.	Wyszczególnienie (grupa należności)	Stan na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia		Stan na koniec okresu
				wykorzystanie	rozwiązanie	
					razem	

1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym – Tabela nr 8
------	--

Tabela nr 8. Informacja o stanie rezerw

L-p.	Wyszczególnienie (rodzaj rezerw wg. celu utworzenia)	Stan na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia		Stan na koniec okresu
				wykorzystanie	rozwiązanie	
1.						
2.						
3.						
...						
	Razem	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

1.9.	podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty – Tabela nr 9
a)	powyżej 1 roku do 3 lat
b)	powyżej 3 do 5 lat
c)	powyżej 5 lat

Tabela nr 9. Pozostałe okresy spłaty zobowiązań długoterminowych

L.p.	Wyszczególnienie (zobowiązania wg. pozycji bilansu)	Okres wymagalności										Razem		
		powyżej 1 roku do 3 lat		powyżej 3 roku do 5 lat		powyżej 5 lat						Stan na początek okresu	koniec okresu sprawozdawczego	
		początek okresu sprawozdawczego	koniec okresu sprawozdawczego	początek okresu sprawozdawczego	koniec okresu sprawozdawczego	stan na								
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 zł													
1.11.	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń – Tabela nr 10													

Tabela nr 10. Łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy zabezpieczenia

L.p.	Wyszczególnienie (rodzaj zobowiązania)	Kwota zobowiązania	Wyszczególnienie (forma i charakter zabezpieczenia)	Kwota zabezpieczenia
1.				
2.				
...				
	Razem	0,00	0,00	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 – Tabela nr 11

Tabela nr 11. Zobowiązania warunkowe na dzień bilansowy

L.p.	Wyszczególnienie (rodzaj zobowiązania warunkowego)	Kwota zobowiązania warunkowego	Wyszczególnienie (forma i charakter zabezpieczenia zobowiązania warunkowego)	Kwota zabezpieczenia
1.				
2.				
3.				
4.				

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 nr 12

Tabela nr 12. Czynne i bierne rozliczenia międzyokresowe

L.p.	Wyszczególnienie	Stan na początek okresu	Stan na koniec okresu
1.			
2.			
...	Razem bierne rozliczenia międzyokresowe		

1.14. łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie – Tabela nr 13

Tabela nr 13. Kwota otrzymanych gwarancji i poręczeń wg stanu na dzień bilansowy

L.p.	Wyszczególnienie (rodzaj otrzymanych gwarancji i poręczeń)	Kwota otrzymanych gwarancji i poręczeń	Kwota zobowiązań zabezpieczonych otrzymanymi gwarancjami i poręczeniami
1.			
2.			
...			
...	Razem	0,00	0,00

1.15. Kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze: Nagrody jubileuszowe –zł, Odprawy –zł, Ekwivalent urlopowy – 3 860,82zł, Pomoc zdrowotna 909,00 zł, Dopłaty do wypoczynku (pracownika i dzieci) i Świadczenia urlopowe –29 499,22zł, Inne (m.in. zapomogi, inne świadczenia pieniężne) –33 250,00zł

1.16. inne informacje – Nie występuje

2.1. wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów – Tabela nr 14

Tabela nr 14. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów

L.p.	Wyszczególnienie (rodzaj zapasów)	Stan odpisów na początek okresu	Zmniejszenia		Stan odpisów na koniec okresu
			Zwiększenia	rozwiązanie razem	
		wykorzystanie			
1.					
...					
	Razem	0	0	0	0

2.3. kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie –
Nie występuje

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 występuje

2.5.	inne informacje – Nie występuje
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki – Nie występuje

Główny Księgowy
Centrum Usług Wspólnych
Gminy Boguchwała

Agata Kotodziej

Główny Księgowy

29.03.2024r.

.....
Data

Z - up. Burmistrza

Ewelina Jędruska

Dyrektor

Centrum Usług Wspólnych

Gminy Boguchwała

Kierownik jednostki

