

<b>Szkoła Podstawowa im. Papieża Jana Pawła II w Nowej Wsi</b> <b>Nowa Wieś 40A; 16-402 Suwałki</b> ..... Nazwa i adres jednostki budżetowej (pieczętka)		Załącznik Nr 1 do Zarządzenia nr 35/19 Wójta Gminy Suwałki z dnia 15 marca 2019 roku
<b>INFORMACJA DODATKOWA</b>		
<b>I.</b>	<b>Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:</b>	
1.		
1.1	nazwę jednostki	<b>Szkoła Podstawowa im. Papieża Jana Pawła II w Nowej Wsi</b>
1.2	siedzibę jednostki	<b>Nowa Wieś 40A; 16-402 Suwałki</b>
1.3	adres jednostki	<b>Nowa Wieś 40A; 16-402 Suwałki</b>
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki	<b>Szkoły Podstawowe – edukacja</b>
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem	<b>2023 rok</b>
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe	<b>jednostkowe</b>
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)	
	<p>W Szkole Podstawowej im. Papieża Jana Pawła II w Nowej Wsi rokiem obrotowym jest rok kalendarzowy od 1 stycznia do 31 grudnia. Okresami sprawozdawczymi są poszczególne miesiące, kwartały, rok.</p> <p>Księgi rachunkowe prowadzone są w języku polskim i w walucie polskiej przy zastosowaniu technik komputerowych.</p> <p><b>Aktywa i pasywa</b> jednostki wycenia się według zasad określonych w ustawie o rachunkowości oraz w przepisach szczególnych wydanych na podstawie ustawy o finansach publicznych według niżej przedstawionych zasad.</p> <p>Aktywa i pasywa wycenia się nie rzadziej niż na dzień bilansowy w sposób następujący:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne według cen nabycia lub wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny środków trwałych) pomniejszonych o odpisy umorzeniowe,</li> <li>• środki trwałe w budowie – w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem,</li> <li>• należności i udzielone pożyczki – w kwocie wymaganej zapłaty,</li> <li>• zobowiązania – w kwocie wymagającej zapłaty,</li> <li>• rzeczowe składniki aktywów obrotowych – według cen nabycia lub kosztów wytworzenia nie wyższych od cen ich sprzedaży na dzień bilansowy.</li> </ul> <p><b>Środki trwałe</b> w dniu przyjęcia do użytkowania wycenia się:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>-w przypadku zakupu - według ceny nabycia lub ceny zakupu, jeśli koszty zakupu nie stanowią istotnej wartości,</li> <li>-w przypadku ujawnienia w trakcie inwentaryzacji – według posiadanych dokumentów z uwzględnieniem zużycia, a przy ich braku według wartości godziwej,</li> </ul>	

-w przypadku spadku lub darowizny - według wartości godziwej z dnia otrzymania lub w niższej wartości określonej w umowie o przekazaniu,  
-w przypadku otrzymania w sposób nieodpłatny od Skarbu Państwa lub jednostki samorządu terytorialnego – w wysokości określonej w decyzji o przekazaniu,  
-w przypadku otrzymania środka na skutek wymiany środka niesprawnego w wysokości wynikającej z dowodu dostawcy, z podaniem cech szczególnych nowego środka.

**Środki trwale** oraz **wartości niematerialne i prawne** o wartości przekraczającej jednostkowo wartość określoną w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych to jest 10 000 zł, umarza się i amortyzuje metodą liniową, według stawek określonych dla celów podatkowych i podlegają one ewidencji ilościowo – wartościowej w sposób umożliwiający identyfikację każdego przedmiotu i ustalenie miejsca użytkowania.

Umorzeń i amortyzacji środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych dokonuje się jednorazowo za okres całego roku pod datą 31 grudnia każdego roku.

Odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych dokonuje się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia środka trwałego do używania a kończy się w miesiącu, w którym następuje zrównanie sumy odpisów umorzeniowych z ich wartością początkową lub w którym postawiono je w stan likwidacji, zbyto lub stwierdzono ich niedobór.

W Szkole Podstawowej w Nowej Wsi stosuje się metodę liniową amortyzacji.

Środki trwale ewidencjonuje się w podziale na:

- podstawowe środki trwale na koncie 011 „Środki trwale”.
- pozostałe środki trwale na koncie 013 „Pozostałe środki trwale”.

Wartości niematerialne i prawne oraz pozostałe środki trwale (wyposażenie) o wartości od 500 zł do 10 000 zł. umarza się jednorazowo przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do użytkowania.

Zasady ujmowania w księgach rachunkowych przedmiotów o wartości do 10 000,00 zł:

- przedmioty o okresie używania dłuższym niż rok o wartości do 500,00 zł - pod datą zakupu spisuje się w koszty. Na podstawie decyzji dyrektora szkoły, składnik majątkowy, może być przyjęty do pozaksięgowej ewidencji ilościowej,
- przedmioty o okresie użytkowania dłuższym niż rok, o wartości początkowej powyżej 500 zł do 10 000 zł, wprowadza się do ewidencji ilościowo – wartościowej pozostałych środków trwałych (konto 013).

Odsetki od należności i zobowiązań, w tym również tych, do których stosuje się przepisy dotyczące zobowiązań podatkowych, ujmuje się w księgach rachunkowych w momencie ich zapłaty lub pod datą ostatniego dnia kwartału w wysokości odsetek należnych na koniec tego kwartału.

Kierując się zasadą istotności przyjmuje się, że cykliczne, o podobnej wartości koszty prenumeraty, ubezpieczenia majątkowe, licencje opłacone z góry nie podlegają rozliczeniu w czasie za pośrednictwem rozliczeń międzyokresowych kosztów, obciążają koszty miesiąca, w którym zostały poniesione.

Ewidencja kosztów prowadzona jest na kontach zespołu 4 „Koszty według rodzajów i ich rozliczenie”

	<b>nie dotyczy</b>
<b>II</b>	<b>Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:</b>
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
	<b>Tabela 1 (Załącznik nr 2 do Zarządzenia nr 35/19 Wójta Gminy Suwałki z 15.03.2019 r.) Tabela 2 (Załącznik nr 3 do Zarządzenia nr 35/19 Wójta Gminy Suwałki z 15.03.2019 r.) Tabela 3 (Załącznik nr 4 do Zarządzenia nr 35/19 Wójta Gminy Suwałki z 15.03.2019 r.)</b>
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	<b>nie dotyczy</b>
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
	<b>nie dotyczy</b>
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczysto
	<b>nie dotyczy</b>
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
	<b>nie wystąpiły zdarzenia</b>
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	<b>nie dotyczy</b>
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 JST (stan pożyczek zagrożonych)
	<b>nie wystąpiły zdarzenia</b>
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	<b>nie tworzy się rezerw na odprawy emerytalne, rentowe</b>
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
	<b>nie dotyczy</b>
b)	powyżej 3 do 5 lat
	<b>nie dotyczy</b>
c)	powyżej 5 lat
	<b>nie dotyczy</b>
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
	<b>nie dotyczy</b>
1.11.	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	<b>nie dotyczy</b>
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
	<b>nie dotyczy</b>
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

	<b>nie wystąpiły zdarzenia</b>
1.14.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	<b>nie dotyczy</b>
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	<b>Tabela 11 (Załącznik nr 12 do Zarządzenia nr 35/19 Wójta Gminy Suwałki z 15.03.2019 r.)</b>
1.16.	inne informacje
	<b>nie dotyczy</b>
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	<b>nie dotyczy</b>
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
	<b>nie dotyczy</b>
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	<b>nie wystąpiły zdarzenia</b>
2.4.	informacje o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazywanych w sprawozdanku z wykonania planu dochodów budżetowych
	<b>nie dotyczy</b>
2.5.	inne informacje
	<b>nie dotyczy</b>
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	<b>nie dotyczy</b>

Dorota  
Wysocka

Elektronicznie podpisany przez  
Dorota Wysocka  
Data: 2024.03.28 09:56:45 +01'00'

(główny księgowy)

2024.03.28  
(rok, miesiąc, dzień)

Ewelina  
Wiśniewska

Elektronicznie podpisany  
przez Ewelina Wiśniewska  
Data: 2024.03.28 11:32:16  
+01'00'

(kierownik jednostki)

**Szkoła Podstawowa im. Papieża Jana Pawła II w Nowej Wsi**

**Nowa Wieś 40A; 16-402 Suwałki**

Załącznik Nr 2  
do Zarządzenia nr 35/19  
Wójta Gminy Suwałki z dnia 15 marca 2019 roku

.....  
Nazwa i adres jednostki budżetowej (pieczęćka)

**Tabela 1. Zmiana wartości początkowej środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych –(cz. II pkt 1. ppkt 1.1)**

Lp.	Wyszczególnienie według grup rodzajowych (wg grup KŚT)	Wartość początkowa – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia wartości początkowej					Rozchód	Zmniejszenia wartości początkowej					Wartość początkowa – stan na koniec roku obrotowego (3+8 – 13)
			Nabycie	Przemieszczenie wewnętrzne	Aktualizacja	Inne zwiększenia	Zwiększenia ogółem (4+5+6+7)		Przemieszczenia wewnętrzne	Aktualizacja	Inne zmniejszenia	Zmniejszenia ogółem (9+10+11+12)		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	
1	0 grunty	2 290,35					0,00					0,00	2 290,35	
2	1 budynki i lokale oraz spółdzielcze prawo do lokalu użytkowego i spółdzielcze własnościowe prawo do lokalu mieszkalnego	3 422 734,81					0,00					0,00	3 422 734,81	
3	2 obiekty inżynierii lądowej i wodnej													
4	3 kotły i maszyny energetyczne													
5	4 maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania													
6	5 maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne													
7	6 urządzenia techniczne	46 555,70	3 000,00				3 000,00					0,00	49 555,70	
8	7 środki transportu													
9	8 narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane													
<b>I</b>	<b>Wartość środków trwałych ogółem</b>	<b>3 471 580,86</b>	<b>3 000,00</b>				<b>3 000,00</b>	<b>3 000,00</b>				<b>0,00</b>	<b>3 474 580,86</b>	

10	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	108 293,63	16 233,98	16 233,98	16 233,98													124 527,61	
11	Pozostałe wartości niematerialne i prawne																		
II	Wartości niematerialne i prawne – ogółem	108 293,63	16 233,98	16 233,98	16 233,98													124 527,61	
III	Pozostałe środki trwałe (konto 013)	520 011,16	96 321,83	96 321,83	96 321,83													615 883,08	
IV	Zbiory biblioteczne (konto 014)	73 917,02	14 191,30	14 191,30	14 191,30													58 130,16	

**Dorota Wysocka**  
Elektronicznie  
podpisany przez  
Dorota Wysocka  
Data: 2024.03.28  
09:57:07 +01'00'

**Ewelina Wiśniewska**  
Elektronicznie  
podpisany przez  
Ewelina Wiśniewska  
Data: 2024.03.28  
11:36:09 +01'00'







Szkoła Podstawowa im. Papieża Jana Pawła II w Nowej Wsi

Nowa Wieś 40A; 16-402 Suwałki

Nazwa i adres jednostki budżetowej (pieczętka)

Załącznik Nr 4  
do Zarządzenia nr 35/19  
Wójta Gminy Suwałki  
z dnia 15 marca 2019 roku

**Tabela 3. Zmiana wartości netto środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych (cz. II pkt 1. pkt 1.1)**

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość netto środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych <u>na początek roku obrotowego</u> (wartość początkowa minus umorzenie)	Wartość netto środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych <u>na koniec roku obrotowego</u> (wartość początkowa minus umorzenie)
1	0 grunty	2 290,35	2 290,35
2	1 budynki i lokale oraz spółdzielcze prawo do lokalu użytkowego i spółdzielcze własnościowe prawo do lokalu mieszkalnego	2 982 451,33	2 896 882,96
3	2 obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00
4	3 kotły i maszyny energetyczne	0,00	0,00
5	4 maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania		
6	5 maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne		
7	6 urządzenia techniczne	26 021,69	24 341,17
8	7 środki transportu		
9	8 narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane		
<b>I</b>	<b>Wartość netto środków trwałych – ogółem</b>	<b>3 010 763,37</b>	<b>2 923 514,48</b>
1	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego		
2	Pozostałe wartości niematerialne i prawne		
<b>II</b>	<b>Wartości niematerialne i prawne – ogółem</b>		

Dorota  
Wysocka

Elektronicznie  
podpisany przez  
Dorota Wysocka  
Data: 2024.03.28  
09:57:48 +01'00'

Ewelina  
Wiśniewska

Elektronicznie  
podpisany przez  
Ewelina  
Wiśniewska  
Data: 2024.03.28  
11:36:46 +01'00'

<b>Szkoła Podstawowa im. Papieża Jana Pawła II</b> <b>w Nowej Wsi</b> <b>Nowa Wieś 40A; 16-402 Suwałki</b>		Załącznik Nr 12 do Zarządzenia nr 35/19 Wójta Gminy Suwałki z dnia 15 marca 2019 roku
<small>Nazwa i adres jednostki budżetowej (pieczętka)</small>		
<b>Tabela 11. Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze (cz. II pkt 1. ppkt 1.15)</b>		
Lp.	Wartość świadczeń pracowniczych wypłaconych w trakcie roku obrotowego z podziałem na:	Kwota
1	Wynagrodzenia z tytułu zatrudnienia wraz ze składkami:	1 685 097,51
2	Nagrody jubileuszowe	20 403,61
3	Odprawy emerytalne i rentowe	0,00
4	Odpisy na Zakładowy Fundusz Świadczeń Pracowniczych	76 676,10
5	Inne świadczenia pracownicze*	106 181,71
<b>Ogółem</b>		<b>1 888 358,93</b>

\*wydatki poniesione w związku z zagwarantowaniem pracownikom ochrony zdrowia, bezpieczeństwa i higieny pracy  
 tj. zapewnienie odzieży i obuwia roboczego (względnie wypłacenie ekwiwalentu pieniężnego za nie);  
 fakultatywnego  
 wykupienia pracowniczych pakietów medycznych, sfinansowania obowiązkowych badań profilaktycznych i okularów  
 korekcyjnych; zapewnienie napojów i posiłków regeneracyjnych; szkolenia pracowników

**Dorota  
Wysocka** Elektronicznie  
 podpisany przez  
 Dorota Wysocka  
 Data: 2024.03.28  
 09:58:07 +01'00'

**Ewelina  
Wiśniewska** Elektronicznie podpisany  
 przez Ewelina Wiśniewska  
 Data: 2024.03.28 11:37:04  
 +01'00'