


| | | |
|--|--|--|
| Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej SZKOŁA PODSTAWOWA IM.ŚW.STANISŁAWA KOSTKI W MAĆKOWICACH 64 37-713 Maćkowice | Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa' sporządzony na dzień: 31-12-2023 r. | Adresat: Gmina Żurawica |
| Numer identyfikacyjny REGON 651421938 | | B2E24D9E939F0B93  |

| II. | Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności: | |
|---------|--|-------|
| | Wyszczególnienie | |
| | | Kwota |
| 1.7. | Kwota odpisu aktualizującego należności finansowe z tytułu pożyczek udzielonych ze środków budżetu JST utworzonego na podstawie art. 35b ust. 1 ustawy o rachunkowości - ujęta w poz. 1.7 Informacji dodatkowej | 0,00 |
| 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 |
| 1.10.1. | Łączna kwota zobowiązań z tytułu leasingu finansowego wykazana w pozycji 1.10 | 0,00 |
| 1.10.2. | Łączna kwota zobowiązań z tytułu leasingu zwrotnego wykazana w pozycji 1.10 | 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 | 0,00 |

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

Bożena Urszula Włoch
(główny księgowy)

2024.02.27
rok mies. dzień

Ryszard Kostecki
(kierownik jednostki)

Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'

| Symbol | Wyszczególnienie | Uwaga JST |
|--------|------------------|-----------|
|--------|------------------|-----------|

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

Bożena Urszula Włoch
(główny księgowy)

2024.02.27
rok mies. dzień

Ryszard Kostecki
(kierownik jednostki)

INFORMACJA DODATKOWA

| | |
|-----|--|
| I. | Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności: |
| 1. | |
| 1.1 | nazwę jednostki |
| | Szkoła Podstawowa w Maćkowicach |
| 1.2 | siedzibę jednostki |
| | Maćkowice |
| 1.3 | adres jednostki |
| | Maćkowice 64 37-713 Maćkowice |
| 1.4 | podstawowy przedmiot działalności jednostki |
| | Statut szkoły Działalność dydaktyczna, wychowawcza i opiekuńcza na poziomie szkoły podstawowej i gimnazjalnej. |
| 2. | wskazanie okresu objętego sprawozdaniem |
| | 01.01.2023 – 31.12.2023 |
| 3. | wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne |
| | Sprawozdanie jednostkowe szkoły |
| 4. | omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji) |
| | <p>1. Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości.</p> <p>2. Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła następujące ustalenia:</p> <p>a) składniki majątku o wartości początkowej od 500 zł do 10.000 zł jednostka zalicza do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów dokonuje jednorazowego umarzenia przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do użytkowania. Bez względu na wartość jednorazowemu umorzeniu i spisaniu w koszty w miesiącu przyjęcia podlegają zakupy wyposażenia tj: meble, dywany, krzesła, ławki, Szczególnym rodzajem wyposażenia szkoły są pomoce dydaktyczne, które – mimo że są składnikami rzeczowymi majątku- mogą być uznane za pozostałe środki trwałe bez względu na wartość początkową,</p> <p>b) składniki majątku o wartości powyżej 10.000 zł jednostka zalicza do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów. W momencie oddania do użytkowania ustalany jest okres ekonomicznej użyteczności dla każdego nabytego składnika aktywów, który to decyduje o okresie amortyzacji. Dokonywanie odpisów amortyzacyjnych rozpoczyna się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania składnika do użytkowania.</p> <p>3. Odpisy amortyzacyjne środków trwałych jednostka dokonuje metodą liniową.</p> <p>4. Środki trwałe w budowie, zgodnie z art. 28 ust. 1 pkt 2 wycenia się na dzień bilansowy w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.</p> |
| 5. | inne informacje |
| | brak |
| 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 |
| | Załącznik do informacji |
| 1.2. | aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami |
| | Nie dotyczy |
| 1.3. | kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych |
| | Nie dotyczy |
| 1.4. | wartość gruntów użytkowanych wieczysto |
| | Nie dotyczy |
| 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 |
| | Nie dotyczy |
| 1.6. | liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych |
| | Nie dotyczy |
| 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) |
| | Nie występuje |
| 1.8. | dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym |
| | Nie dotyczy |
| 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 |
| | Nie występuje |
| b) | powyżej 3 do 5 lat |
| | Nie występuje |
| c) | powyżej 5 lat |
| | Nie występuje |
| 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. | łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń |
| | Nie dotyczy |
| 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 |
| | 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 |
| | Nie występuje |
| 1.14. | łącznie kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie |
| | Nie dotyczy |
| 1.15. | kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze |
| | Załącznik do informacji |
| 1.16. | inne informacje |
| | brak |
| 2. | |
| 2.1. | wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów |
| | Nie występuje |
| 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 występuje |
| 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 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 |

**Bożena
Włoch**

(główny księgowy)

Elektronicznie podpisany
przez Bożena Włoch
Data: 2024.02.28
10:38:58 +01'00'

2024-02-28
(rok, miesiąc, dzień)

**Ryszard
Kostecki**

Elektronicznie podpisany
przez Ryszard Kostecki
Data: 2024.02.28 10:33:10
+01'00'
(kierownik jednostki)

Szkoła Podstawowa w Maćkowicach

Zmiana stanów i wartości środków trwałych w 2023 r

WARTOŚĆ INWENTARZOWA

| Lp. | Wyszczególnienie według grup rodzajowych | | BO Wartość początkowa – stan na początek roku obrotowego | Zwiększenia | Zmniejszenia | BZ stan na koniec roku obrotowego |
|-----|--|--|--|-------------|--------------|-----------------------------------|
| 1 | GR 0 | Grunty | 60 900,00 | 0,00 | 0,00 | 60 900,00 |
| 2 | GR I | budynki i lokale oraz spółdzielcze prawo do lokalu użytkowego i spółdzielcze własnościowe prawo do lokalu mieszkalnego | 1 832 141,61 | | 0,00 | 1 832 141,61 |
| 3 | GR II | obiekty inżynierii lądowej i wodnej | 178 987,76 | | 0,00 | 178 987,76 |
| 4 | GR III | kotły i maszyny energetyczne | 51 660,00 | | 0,00 | 51 660,00 |
| 5 | GR IV | maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 6 | GR V | maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne | 13 998,00 | | 0,00 | 13 998,00 |
| 7 | GR VI | urządzenia techniczne | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 8 | GR VII | środki transportu | 11 000,00 | 0,00 | 0,00 | 11 000,00 |
| 7 | GR VIII | narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane | 11 222,00 | 0,00 | 0,00 | 11 222,00 |
| 8 | ŚT poniżej | | 564 632,50 | 18 027,26 | | 582 659,76 |
| 9 | Księgozbiór | | 44 832,69 | 5 712,30 | 6 801,30 | 43 743,69 |
| | | | 2 769 374,56 | 23 739,56 | 6 801,30 | 2 786 312,82 |

UMORZENIA

| Lp. | Wyszczególnienie według grup rodzajowych | | BO Umorzenie stan na początek roku | Umorzenie | Zmniejszenia | BZ stan na koniec roku obrotowego |
|-----|--|--|------------------------------------|-----------|--------------|-----------------------------------|
| 1 | GR 0 | Grunty | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2 | GR I | budynki i lokale oraz spółdzielcze prawo do lokalu użytkowego i spółdzielcze własnościowe prawo do lokalu mieszkalnego | 908 975,83 | 45 803,54 | 0,00 | 954 779,37 |
| 3 | GR II | obiekty inżynierii lądowej i wodnej | 116 160,33 | 7 349,29 | 0,00 | 123 509,62 |
| 4 | GR III | kotły i maszyny energetyczne | 10 848,60 | 3 616,20 | 0,00 | 14 464,80 |
| 5 | GR IV | maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 6 | GR V | maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne | 979,86 | 1 959,72 | 0,00 | 2 939,58 |
| 7 | GR VI | urządzenia techniczne | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 8 | GR VII | środki transportu | 11 000,00 | | 0,00 | 11 000,00 |
| 7 | GR VIII | narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej | 11 222,00 | 0,00 | 0,00 | 11 222,00 |
| 8 | ŚT poniżej | | 564 632,50 | 18 027,26 | | 582 659,76 |
| | Księgozbiór | | 44 832,69 | 5 712,30 | 6 801,30 | 43 743,69 |
| | | | 1 668 591,81 | 82 468,31 | 6 801,30 | 1 744 258,82 |

WARTOŚĆ NETTO DO BILANSU

| Lp. | Wyszczególnienie według grup rodzajowych | | BO stan na 01.01.2023 | BZ stan na 31.12.2023 | Stopień zużycia |
|-----|--|--|-----------------------|-----------------------|-----------------|
| 1 | GR 0 | Grunty | 60 900,00 | 60 900,00 | |
| 2 | GR I | budynki i lokale oraz spółdzielcze prawo do lokalu użytkowego i spółdzielcze własnościowe prawo do lokalu mieszkalnego | 923 225,78 | 877 422,24 | |
| 3 | GR II | obiekty inżynierii lądowej i wodnej | 62 827,43 | 55 478,14 | |
| 4 | GR III | kotły i maszyny energetyczne | 40 811,40 | 37 195,20 | |
| 5 | GR IV | maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania | 0,00 | 0,00 | |
| 6 | GR V | maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne | 13 018,14 | 11 058,42 | |
| 7 | GR VI | urządzenia techniczne | 0,00 | 0,00 | |
| 8 | GR VII | środki transportu | 0,00 | 0,00 | |
| 7 | GR VIII | narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej | 0,00 | 0,00 | |
| 8 | ŚT poniżej | | 0,00 | 0,00 | |
| | Księgozbiór | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | | 1 100 782,75 | 1 042 054,00 | |

Szkoła Podstawowa w Maćkowicach

Zmiana stanów WNiP w 2023 r

ZMIANA WARTOŚCI POCZĄTKOWEJ WNiP

| Lp. | Wyszczególnienie | BO Wartość początkowa – stan na początek roku obrotowego | Zwiększenia | Zmniejszenia | BZ stan na koniec roku obrotowego |
|-----|---------------------------------|--|-----------------|--------------|-----------------------------------|
| 1 | wartości niematerialne i prawne | 20 781,30 | 1 759,00 | | 22 540,30 |
| | | 20 781,30 | 1 759,00 | 0,00 | 22 540,30 |

ZMIANA WARTOŚCI UMORZENIA WNiP

| Lp. | Wyszczególnienie | BO Wartość początkowa – stan na początek roku obrotowego | Umorzenie | Zmniejszenia | BZ stan na koniec roku obrotowego |
|-----|--------------------------|--|-----------------|--------------|-----------------------------------|
| 1 | wartości niematerialne i | 20 781,30 | 1 759,00 | | 22 540,30 |
| | | 20 781,30 | 1 759,00 | 0,00 | 22 540,30 |

Zmiana wartości netto WNiP do bilansu

| Lp. | Wyszczególnienie | Wartość netto WNiP na początek roku obrotowego (wartość początkowa minus umorzenie) | Wartość netto WNiP na koniec roku obrotowego (wartość początkowa minus umorzenie) |
|-----|-----------------------------------|---|---|
| 1 | wartości niematerialne i | 0 | 0 |
| | Wartość netto WNP – ogółem | 0 | 0 |

Szkoła Podstawowa w Maćkovicach

Zmiana stanów i WNIP w 2023 r

ZMIANA WARTOŚCI POZĄTKOWEJ WNIP

| Lp. | Wyszczególnienie | BO Wartość początkowa – stan na początek roku obrotowego | Zwiększenia | Zmniejszenia | BZ stan na koniec roku obrotowego |
|-----|---|--|-----------------|--------------|-----------------------------------|
| 1 | Licencja program do logopedii "Projekt klucz do kompetencji" | 3 046,40 | | | 3 046,40 |
| 2 | eduPakiet terapeutyczny ACC Mówik z tabletem | 2 190,00 | | | 2 190,00 |
| 3 | licencja - dziennik elektroniczny, e-świadectwa, e-sekretariat | 2 794,00 | | | 2 794,00 |
| 4 | licencja - Program problemy wychowawcze - pakiet | 1 990,90 | | | 1 990,90 |
| 5 | licencja - Program Percepcja wzrokowa mTalent | 2 290,00 | | | 2 290,00 |
| 6 | licencja - Program Mowa czynna od słowa do zdania + mTalent Autyzm Mowa w kontekście społecznym | 2 690,00 | | | 2 690,00 |
| 7 | licencja - Program Koncepcja i pamięć kl.1-8 mTalent | 2 290,00 | | | 2 290,00 |
| 8 | licencja - Zajęcia logopedyczne. Pakiet Ekspert mTalent | 3 490,00 | | | 3 490,00 |
| 9 | Generator strony internetowej 29.11.2028 | | 1 759,00 | | 1 759,00 |
| | | 20 781,30 | 1 759,00 | 0,00 | 22 540,30 |

ZMIANA WARTOŚCI UMORZENIA WNIP

| Lp. | Wyszczególnienie | BO Wartość początkowa – stan na początek roku obrotowego | Umorzenie | Zmniejszenia | BZ stan na koniec roku obrotowego |
|-----|---|--|-----------------|--------------|-----------------------------------|
| 1 | Licencja program do logopedii "Projekt klucz do kompetencji" | 3 046,40 | | | 3 046,40 |
| 2 | eduPakiet terapeutyczny ACC Mówik z tabletem | 2 190,00 | | | 2 190,00 |
| 3 | licencja - dziennik elektroniczny, e-świadectwa, e-sekretariat | 2 794,00 | | | 2 794,00 |
| 4 | licencja - Program problemy wychowawcze - pakiet | 1 990,90 | | | 1 990,90 |
| 5 | licencja - Program Percepcja wzrokowa mTalent | 2 290,00 | | | 2 290,00 |
| 6 | licencja - Program Mowa czynna od słowa do zdania + mTalent Autyzm Mowa w kontekście społecznym | 2 690,00 | | | 2 690,00 |
| 7 | licencja - Program Koncepcja i pamięć kl.1-8 mTalent | 2 290,00 | | | 2 290,00 |
| 8 | licencja - Zajęcia logopedyczne. Pakiet Ekspert mTalent | 3 490,00 | | | 3 490,00 |
| 8 | Generator strony internetowej 29.11.2028 | | 1 759,00 | | 1 759,00 |
| | | 20 781,30 | 1 759,00 | 0,00 | 22 540,30 |

Zmiana wartości netto WNIP do bilansu

| Lp. | Wyszczególnienie | Wartość netto WNIP na początek roku obrotowego (wartość początkowa minus umorzenie) | Wartość netto WNIP na koniec roku obrotowego (wartość początkowa minus umorzenie) |
|-----|---|---|---|
| 1 | Licencja program do logopedii "Projekt klucz do kompetencji" | 0 | 0 |
| 2 | eduPakiet terapeutyczny ACC Mówik z tabletem | 0 | 0 |
| 3 | licencja - dziennik elektroniczny, e-świadectwa, e-sekretariat | 0 | 0 |
| 4 | licencja - Program problemy wychowawcze - pakiet | 0 | 0 |
| 5 | licencja - Program Percepcja wzrokowa mTalent | 0 | 0 |
| 6 | licencja - Program Mowa czynna od słowa do zdania + mTalent Autyzm Mowa w kontekście społecznym | 0 | 0 |
| 7 | licencja - Program Koncepcja i pamięć kl.1-8 mTalent | 0 | 0 |
| 8 | licencja - Zajęcia logopedyczne. Pakiet Ekspert mTalent | 0 | 0 |
| 9 | Generator strony internetowej 29.11.2028 | 0 | 0 |
| | Wartość netto WNP – ogółem | 0 | 0 |

Wyłacone świadczenia pieniężne w 2023 r

Szkoła Podstawowa w Maćkowicach

| Lp. | Wyszczególnienie | Kwota wyłaconych świadczeń pracowniczych w zł i gr |
|-----|---|--|
| 1 | Odprawy emerytalne | 0,00 |
| 2 | Nagrody jubileuszowe | 41 465,08 |
| 3 | świadczenie urlopowe nauczycieli z ZFŚS | 27 096,97 |
| 4 | Dodatek wiejski | 76 539,49 |
| | suma | 145 101,54 |

