

## **INFORMACJA DODATKOWA**

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

#### **1.**

##### **1.1 nazwę jednostki**

Szkoła Podstawowa nr 2 im. Henryka Sienkiewicza w Przasnyszu

##### **1.2 siedzibę jednostki**

Przasnysz

##### **1.3 adres jednostki**

ul. Jana Kilińskiego 1, 06-300 Przasnysz

##### **1.4 podstawowy przedmiot działalności jednostki**

Szkoła jest jednostką organizacyjną gminy/miasta Przasnysz realizującą zadania z zakresu edukacji publicznej. Szkoła realizuje cele i zadania wynikające z prawa oświatowego, a w szczególności:

- 1) umożliwia zdobycie wiedzy i umiejętności niezbędnych do uzyskania świadectwa ukończenia szkoły;
- 2) kształtuje środowisko wychowawcze sprzyjające realizacji celów i zadań określonych w ustawie, stosownie do warunków szkoły i wieku uczniów;
- 3) sprawuje opiekę nad dziećmi odpowiednio do ich potrzeb oraz możliwości szkoły”.

#### **2. wskazanie okresu objętego sprawozdaniem**

01.01.2022 r. – 31.12.2022 r.

#### **3. wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne**

Nie dotyczy

#### **4. omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)**

Aktywa i pasywa są wyceniane przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości oraz przepisami szczególnymi, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości oraz przepisami szczególnymi z Rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017 r. w sprawie rachunkowości oraz planów kont. W zakresie wyceny jednostka dokonała następujących wyborów:

- 1) Środki trwałe otrzymane na mocy decyzji organu administracyjnego mogą być wyceniane według ceny określonej w tej decyzji.

- 2) Składniki majątku mające cechy środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych o wartości początkowej poniżej 500 zł jednostka zalicza do ewidencji pozabilansowej.
- 3) Składniki majątkowe spełniające warunki do zaliczenia ich do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych, o wartości początkowej od 500 zł do 10.000 zł, a także – bez względu na górną granicę tej wartości środki dydaktyczne oraz meble jednostka zalicza do pozostałych środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych oraz wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów. Od tego rodzaju składników majątku jednostka dokonuje odpisów umorzeniowych w miesiącu przyjęcia do używania.
- 4) Składniki majątku o wartości początkowej powyżej 10.000 zł jednostka zalicza do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych oraz wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów. Dokonywanie odpisów amortyzacyjnych metodą liniową rozpoczyna się, począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania składnika do używania, według stawek podatkowych.
- 5) Wszystkie nakłady na ulepszenie środków trwałych przekraczające wartość 10.000 zł podwyższają wartość początkową tych środków trwałych, a nakłady nieprzekraczające 10.000 zł są odnoszone w kosztach bieżącego okresu.
- 6) Stany i rozchody zapasów opiętych ewidencją ilościowo-wartościową wycenia się w cenach zakupu.
- 7) Nie zalicza się kosztów w czasie, co wynika z powtarzalności ich występowania w kolejnych latach w kwotach pozwalających na uznanie, że zaniechanie rozliczania w czasie nie będzie miało istotnego wpływu na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej szkoły oraz wysokości jej wyniku finansowego.

## **5. inne informacje**

Nie dotyczy.

## **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**

Informacje zostały przedstawione w tabeli nr 1 załączonej do informacji dodatkowej.

**1.2 aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje**

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 wieczyste**

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)**

Szkoła posiada jedynie należności niezagrożone z tytułu udzielonych pożyczek z Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych.

**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:**

Nie dotyczy.

**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**

Nie dotyczy.

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

Nie dotyczy.

**1.15 kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze**

167.823,19 zł (odprawy emerytalne, nagrody jubileuszowe, nagrody burmistrza i dyrektora, ekwiwalenty, świadczenie na start, doształcanie zawodowe, szkolenia pracowników, zakup odzieży roboczej oraz badania lekarskie).

**1.16 inne informacje**

Nie dotyczy.

**2.**

**2.1 wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów**

Artykuły spożywcze zakupione do przygotowania posiłków w stołówce szkolnej podlegają ewidencji ilościowo-wartościowej. Zapasy wyceniane są w cenie zakupu.

**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**

Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku 2022 – 80.479,00 zł ( zrealizowano 2 zadanie inwestycyjne – wykonano monitoring wizyjny w budynku Szkoły, który obejmował dostawę wraz z montażem 20 zestawów kamer o wartości 60.000,00 zł oraz zakupiono zestaw 3 kociołków elektrycznych o wartości 20.479,00 zł ).

**2.3 kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie**

Nie dotyczy.

**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**

Od kwietnia 2022 r. do 31 grudnia 2022 r. szkoła otrzymywała wsparcie finansowe ze środków Funduszu Pomocy w łącznej kwocie 234.388,80 zł z przeznaczeniem na realizację dodatkowych zadań oświatowych związanych z kształceniem, wychowaniem i opieką nad dziećmi i uczniami będącymi obywatelami Ukrainy.

Dodatkowo zgodnie z ustawą o szczególnych rozwiązaniach w zakresie niektórych źródeł ciepła w związku z sytuacją na rynku paliw szkoła otrzymała dodatek ciepłny w wysokości 3.127,68 zł.

W ramach Narodowego Programu Rozwoju Czytelnictwa otrzymano kwotę 12.000 zł.

Z programu Laboratoria Przyszłości - inicjatywy edukacyjnej realizowanej przez Ministerstwo Edukacji i Nauki we współpracy z Centrum GovTech w Kancelarii Prezesa Rady Ministrów otrzymano kwotę 138.000,00 zł.

Z rządowego programu " Posiłek w szkole i domu " przeprowadzono remont kuchni i stołówki na kwotę 100.000,00 zł ,

Justyna Łęcka

Piotr Jeronim

.....

.....2023.03.31.....

.....

(główny księgowy)

(rok, miesiąc, dzień)

(kierownik jednostki)

Tabela 1. Zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych											
Szkoła Podstawowa nr 2											
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
Lp.	Grupa rodzajowa składnika aktywów według układu w bilansie	Wartość początkowa – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia			Razem zwiększenia (4+5+6)	Zmniejszenia			Razem zmniejszenia (8+9+10)	Wartość początkowa – stan na koniec roku obrotowego (3+7-11)
			Aktualizacja wartości	Przychody ( w tym nabyte)	Przemieszczenie		Zbycie	Likwidacja	inne		
1	Grunty	32 990,00 zł	0,00	0,00	0,00	0,00 zł	0,00	0,00	0,00	0,00 zł	32 990,00 zł
2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	6 145 914,45 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	6 145 914,45 zł
3	Urządzenia techniczne i maszyny	498 907,74 zł	0,00 zł	551 897,80 zł	0,00 zł	551 897,80 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	1 050 805,54 zł
4	Wartości niematerialne i prawne	61 539,15 zł	0,00 zł	2 650,00 zł	0,00 zł	2 650,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	64 189,15 zł
5	Pozostałe środki trwałe	1 484 170,95 zł	0,00 zł	194 331,95 zł	0,00 zł	194 331,95 zł	0,00 zł	110 936,28 zł	0,00 zł	110 936,28 zł	1 567 566,62 zł
	<b>środki trwałe- RAZEM</b>	<b>8 223 522,29 zł</b>	<b>0,00 zł</b>	<b>748 879,75 zł</b>	<b>0,00 zł</b>	<b>748 879,75 zł</b>	<b>0,00 zł</b>	<b>110 936,28 zł</b>	<b>0,00 zł</b>	<b>110 936,28 zł</b>	<b>8 861 465,76 zł</b>

13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23	24
Umorzenie – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia			Razem zwiększenia ( 14+15+16)	Zmniejszenia			Razem zmniejszenia (18-19+20)	Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego ( 13+17-21)	Wartość netto składników aktywów	
	Aktualizacja	Amortyzacja za rok obrotowy	Inne		Dotyczące zbytych składników	Dotyczące zlikwidowanych składników	inne			Stan na początek roku obrotowego (3-13)	Stan na koniec roku obrotowego (12-22)
0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	32 990,00 zł	32 990,00 zł
2 412 021,51 zł	0,00 zł	153 647,86 zł	0,00 zł	153 647,86 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	2 565 669,37 zł	3 733 892,94 zł	3 580 245,08 zł
423 835,24 zł	0,00 zł	46 079,16 zł	0,00 zł	46 079,16 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	469 914,40 zł	75 072,50 zł	580 891,14 zł
61 539,15 zł	0,00 zł	2 650,00 zł	0,00 zł	2 650,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	64 189,15 zł	0,00 zł	0,00 zł
1 484 170,95 zł	0,00 zł	194 331,95 zł	0,00 zł	194 331,95 zł	0,00 zł	110 936,28 zł	0,00 zł	110 936,28 zł	1 567 566,62 zł	0,00 zł	0,00 zł
<b>4 381 566,85 zł</b>	<b>0,00 zł</b>	<b>396 708,97 zł</b>	<b>0,00 zł</b>	<b>396 708,97 zł</b>	<b>0,00 zł</b>	<b>110 936,28 zł</b>	<b>0,00 zł</b>	<b>110 936,28 zł</b>	<b>4 667 339,54 zł</b>	<b>3 841 955,44 zł</b>	<b>4 194 126,22 zł</b>

