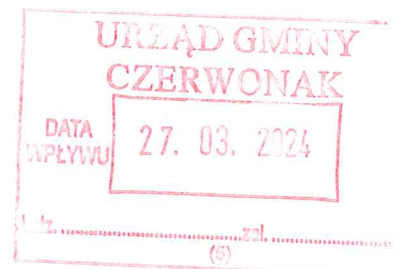


INFORMACJA DODATKOWA DO BILANSU



I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:

1.
 - 1.1 nazwę jednostki
Szkoła Podstawowa im. Augusta Cieszkowskiego w Kicinie
 - 1.2 siedzibę jednostki
Ul. Gwarna 1, Kicin
 - 1.3 adres jednostki
Ul. Gwarna 1, Kicin
 - 1.4 podstawowy przedmiot działalności jednostki
Oświata - Szkoła Podstawowa
2. wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
2023 rok
3. wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, nie zawiera
4. omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

Księgi rachunkowe placówek oświatowych prowadzone są w siedzibie SAPO. Dochody jednostki odprowadzane są na rachunek Urzędu Gminy. Jednostka w ramach przyjętych zasad stosuje następujące uproszczenia: - jednostka nie dokonuje biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów wynikających z obowiązku wykonywania przyszłych świadczeń na rzecz pracowników, w tym świadczeń emerytalnych, - jednostka nie ujmuje w księgach rachunkowych rozliczeń międzyokresowych kosztów, jeżeli ich poziom jest nieistotny. Ustala się prób istotności na poziomie 0,5% sumy bilansowej. 1) Jednostka przeprowadza na ostatni dzień każdego roku obrotowego wycenę:

a) Wartości niematerialnych i prawnych, środków trwałych, maszyn i urządzeń wchodzących w skład środków trwałych które wycenia się w sposób porównania danych ksiąg głównych z księgami pomocniczymi. Wartość środków trwałych w celu wyceny pomniejszona jest o odpisy amortyzacyjne.

b) Środki finansowe w kasie i na rachunkach bankowych wycenia się według wartości nominalnej.

c) Należności wycenia się w kwocie wymagalnej zapłaty. Przy wycenie należności zgodnie z zasadą ostrożności, wartość należności aktualizuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego. Ustala się następując zasady dokonania odpisu aktualizującego należności:

należności skierowane na drogę sądową i należności o przekroczonym terminie płatności powyżej 6 miesięcy – odpis 100% kwoty należności,

odpisy aktualizujące wartość należności tworzy się nie później niż na dzień bilansowy.

d) Zobowiązań wycenia się w kwocie wymagalnej zapłaty.

e) Wartość nabytych materiałów w celu zużycia na własne potrzeby odnosi się w miesiącu nabycia bezpośrednio w koszty bieżącej działalności operacyjnej z wyłączeniem artykułów żywnościowych. Dla zakupionych artykułów żywnościowych prowadzi ewidencję ilościową – wartościową. Artykuły żywnościowe do magazynu przyjmuje się w cenach zakupu. Rozchód tych artykułów wycenia się metodą FIFO, czyli pierwsze przyszło pierwsze wyszło – według ceny zakupu. Rozchód ustalony jest w oparciu o miesięczny raport zużytych artykułów żywnościowych przeznaczonych do przyrządzania posiłków.

2) Umorzeń środków trwałych dokonuje się na dzień 31 grudnia za 12 miesięcy.

3) Wynik finansowy jednostki budżetowej ustalony jest zgodnie z wariantem porównawczym rachunku zysków i strat na koncie „860” Wynik finansowy.

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, zawierających 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.

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Andrzej
Katarzyna Witkowska-Biskup

DYREKTOR
Aleksandra
Aleksandra Buźniak

SP KICIN

Nazwa grupy składników majątku trwałego	Zwiększenia/zmniejszenia wartości początkowej środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych										
	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	
Wartość początkowa stan na początek roku obrotowego	aktualizacja	nabycie	przenieszczenia (+/-)	ogółem zwiększenie wartości początkowej (3+4+5)	zbycie	likwidacja	inne	ogółem zmniejszenia wartości początkowej (7+8+9)	Wartość początkowa stan na koniec roku obrotowego (2+6-10)		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	
Środki Trwałe ogółem: (w tym)	0,00	215 187,89	215 187,89	0,00	215 187,89	0,00	90 918,32	0,00	90 918,32	6 476 989,88	
Grunty stanowiące własność JST	798 000,00		0,00		0,00				0,00	798 000,00	
Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	4 709 476,75		0,00	0,00	0,00				0,00	4 709 476,75	
- Urządzenia i maszyny	5 100,00		0,00	0,00	0,00				0,00	5 100,00	
- Środki transportu											
- Dobra kultury	5 916,07		0,00	0,00	0,00				0,00	5 916,07	
- Inne środki trwałe	834 227,49		215 187,89	0,00	215 187,89		90 918,32		90 918,32	958 497,06	
- Pozostałe śr. tr. (013)	62 583,83		1 405,00		1 405,00				0,00	63 988,83	
Wart. Niem. i Prawne											
Trwałe Lokaty Finansowe	6 415 304,14	0	216 592,89	0,00	216 592,89	0	90 918,32	0	90 918,32	6 540 978,71	
OGÓŁEM											

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Katarzyna Witkowska-Biskup

Katarzyna Witkowska-Biskup

DYREKTOR

Aleksandra Buźniak

Aleksandra Buźniak

SP KICIN

**URZĄD GMINY
CZERWONAK**
 DATA WYPEŁNIENIA
09.04.2024

Nazwa grupy składników majątku trwałego	Zwiększenia/zmniejszenia umorzenia środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych							Wartość netto środków trwałych oraz wartości niematerialnych i oprawnych	
	Umorzenie stan na początek roku obrotowego (2)	aktualizacja (3)	amortyzacja za rok obrotowy (4)	inne (5)	ogółem zwiększenia umorzenia (3+4+5) (6)	Zmniejszenie umorzenia (7)	Umorzenie stan na koniec roku obrotowego (2+6-7) (8)	Stan na koniec roku obrotowego (9)	
								Stan na początek roku obrotowego (9)	Stan na koniec roku obrotowego (10)
Środki Trwałe ogółem: (w tym)	2 306 564,70	0,00	305 076,92	0,00	305 076,92	90 918,32	2 520 723,30	4 046 155,61	3 973 486,58
-Grunty stanowiące własność JST	0,00							798 000,00	798 000,00
-Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1 461 321,14		89 889,03	0,00	89 889,03	0,00	1 551 210,17	3 248 155,61	3 175 486,58
- Urządzenia i maszyny	5 100,00		0,00	0,00	0,00	0,00	5 100,00	0	0
- Środki transportu									
-Dobra kultury	5 916,07				0,00	0,00	5 916,07	0	0
- Inne środki trwałe	834 227,49		215 187,89		215 187,89	90 918,32	958 497,06	0	0
- Pozostałe śr. tr. (072)	62 583,83		1 405,00		1 405,00		63 988,83	0	0
Wart. Niem. i Prawne									
Trwałe Lokaty Finansowe									
OGÓLEM	2 369 148,53	0	306 481,92	0,00	306 481,92	90 918,32	2 584 712,13	4 046 155,61	3 973 486,58

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Katarzyna Witkowska-Biskup
 Katarzyna Witkowska-Biskup

DYREKTOR
Aleksandra Kuzniak
 Aleksandra Kuzniak

1. 2 aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury- o ile jednostka dysponuje takimi informacjami

Wyszczególnienie	Wartość bilansowa (stan na koniec roku)	Aktualna wartość rynkowa środków trwałych i dóbr kultury
Środki Trwałe ogółem: (w tym)		
-Grunty stanowiące własność JST		
-Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej		
- Urządzenia i maszyny		
- Środki transportu		
- Inne środki trwałe		
Dobra kultury		
Razem	0	0

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Katarzyna Witkowska-Biskup

DYREKTOR
Aleksandra Kuźniak

1.3. kwotę dokonywanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych

Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany odpisów w ciągu roku		Stan na koniec roku obrotowego (2+3-4)
		zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5
Wartości niematerialne i prawne				
Środki trwałe				
Środki trwałe w budowie				
Zaliczki na środki trwałe w budowie				
Długoterminowe aktywa finansowe, w tym: * akcje i udziały * papiery wartościowe				
Razem	0	0	0	0

GŁÓWNY KSIĘGOWY

 Katarzyna Wiktorska-Bisrup

DYREKTOR

 Aleksandra Kuźniak

1.4. wartość gruntów użytkowanych wieczystie

Grunty użytkowane wielozyscie	stan na poczatek roku obrotowego	Zmiany w ciagu roku		stan na koniec roku obrotowego
		zwiększenia	zmniejszenia	
Powierzchnia (m2)				
Wartość (zł)				
Powierzchnia (m2)				
Wartość (zł)				
Powierzchnia (m2)				
Wartość (zł)				
Powierzchnia (m2)				
Wartość (zł)				
Powierzchnia (m2)				
Wartość (zł)				
Razem powierzchnia (m2)	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem wartość (zł)	0,00	0,00	0,00	0,00

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Miley
Katarzyna Witkowska-Biskup

DYREKTOR
Lu
Beata Luźniak

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

Środki trwałe nieamortyzowane lub nieumarzane (ewidencjonowane pozabilansowo)

Grupa według KŚT	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany w trakcie roku		Stan na koniec roku obrotowego (2+3-4)
		Zmniejszenia	Zwiększenia	
1	2	3	4	5
Razem	0	0	0	0

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Katarzyna Witkowska-D. skup

DYREKTOR
Aleksandra Kuźniak

1.6 liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych

Lp.	Wyszczególnienie papierów wartościowych z podziałem na ich rodzaje	Stan na początek roku		Zwiększenie w ciągu roku obrotowego		Zmniejszenie w ciągu roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego	
		Ilość 3	Wartość 4	Ilość 5	Wartość 6	Ilość 7	Wartość 8	Ilość (3+5-7) 9	Wartość (4+6-8) 10
1	Akcje								
	Udziały								
	Dłużne papiery wartościowe								
	Inne papiery wartościowe								
	Razem	0	0	0	0	0	0	0	0

GLÓWNY KSIĘGOWY

 Katarzyna Winiarska-Dziubka

DYREKTOR

 Aleksandra Kozłiak

1.7. dane o odpisach aktualizujących wartości 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)

Lp.	Wyszczególnienie według grup należności	Stan odpisów na początek roku	Zwiększenie odpisów aktualizujących w ciągu roku obrotowego	Zmniejszenie odpisów aktualizujących w ciągu roku obrotowego			Stan odpisów aktualizujących na koniec roku obrotowego (3+4-7)
				Wykorzystanie	Uznanie odpisów za zbędne	Zmniejszenia razem (5+6)	
1	2	3	4	5	6	7	8
	Ogółem	0	0	0	0	0	0

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Katarzyna Witkowska-Biskup

DYREKTOR
Aleksandra Kuźniak

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

Lp.	Wyszczególnienie rezerw wg. celu ich utworzenia	Stan rezerw na początek roku	Zwiększenia rezerw w ciągu roku obrotowego	Zmniejszenie rezerw w ciągu roku obrotowego			stan rezerw na koniec roku obrotowego (3+4-7)
				wykorzystanie	zbędne rozwiązanie	zmniejszenia razem (5+6)	
1	2	3	4	5	6	7	8
	Razem	0	0	0	0	0	0

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Katarzyna Witkowska-Biskup

DYREKTOR
Aleksandra Kuźniak

1.9 Podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty.

Lp.	Wyszczególnienie zobowiązań	Okres spłaty						Razem	
		Powyżej 1 roku do 3 lat		Powyżej 3 do 5 lat		Powyżej 5 lat		BO	BZ
		BO	BZ	BO	BZ	BO	BZ		
	Kredyty i pożyczki								
	Emisja obligacji								
	Inne zobowiązania finansowe								
	OGÓŁEM	0	0	0	0	0	0	0	0

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Katarzyna Witkowska-Biskup

DYREKTOR
Aleksandra Kozłaniak

1.10 Kwota 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.

1.	Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	0
2.	Zobowiązania z tytułu leasingu zwrotnego	0
	Razem	0

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Katarzyna Witkowska-Elskup

DYREKTOR
Aleksandra Kuźniak

1.11. Kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń

Lp.	Kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki z podziałem na rodzaj zobowiązania	Rodzaj zabezpieczenia na majątku	Kwota zabezpieczenia
	Razem	0	0

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Katarzyna Witkowska-Biskup

DYREKTOR
Aleksandra Kuźniak

1.12 Kwota 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

Lp.	Wyszczególnienie według rodzaju zobowiązań warunkowych	Wartość zobowiązań warunkowych według stanu na:	
		początek roku	koniec roku
	Razem	0	0

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Katarzyna Witkowska-Biskup

DYREKTOR
Aleksandra Kuźniak

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

Wyszczególnienie (tytuł rozliczeń międzyokresowych)	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
Ubezpieczenia majątkowe		
Koszty mediów		
Prenumeraty		
Razem czynne rozliczenia międzyokresowe	0	0
Razem bierne rozliczenia międzyokresowe	0	0

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Katarzyna Witłowska-Biskup
Katarzyna Witłowska-Biskup

DYREKTOR
Aleksandra Kuźniak
Aleksandra Kuźniak

1.14. Łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie.

Lp	Wyszczególnienie według rodzaju otrzymanych gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie	Wartość otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie według stanu na:	
		początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego
	Razem	0	0

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Katarzyna Witkowska-Biskup

DYREKTOR
Aleksandra Kuzniak

1.15 Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

Lp.	Rodzaj świadczenia	Wartość świadczenia
1	Nagrody jubileuszowe	69 284,03 zł
2	Odprawy emerytalne i rentowe	53 102,22 zł
3	Świadczenia urlopowe	- zł
4	Pozostałe	16 698,48 zł
OGÓŁEM		139 084,73 zł

1.6 inne informacje

1. Środki zgromadzone na rachunku vat 0 zł.

2. Wydatki z Funduszu Pomocy na dodatkowe zadania oświatowe - 248 099,69 zł.

3. Wydatki na Ukrainę 010 -1639,39 zł.

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Katarzyna Wiśniewska-Biskup

DYREKTOR
Aleksandra Książak

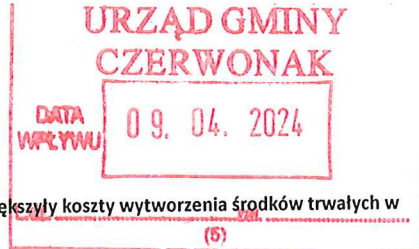
2.1. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów

Lp.	Wyszczególnienie według rodzaju zapasów	Stan opisów aktualizujących na początek Roku obrotowego	Zwiększenie odpisów w ciągu roku	Zmniejszenie odpisów w ciągu roku			Stan odpisów na koniec roku obrotowego (3+4-7)
				Wykorzystane	Uznanie odpisów za zbędne	Zmniejszenia razem (5+6)	
1	2	3	4	5	6	7	8
OGÓŁEM		0	0	0	0	0	0

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Katarzyna Witkowska-Biskup

DYREKTOR
Aleksandra Kuźniak

SP KICIN



2.2 koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszty wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym

Wyszczególnienie	Stan na początek roku	Zmiany w ciągu roku		Stan na koniec roku
		zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5
1 Dokumentacja windy	39 360,00 zł	- zł	- zł	39 360,00 zł
Razem	39 360,00 zł	- zł	- zł	39 360,00 zł

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

Wyszczególnienie	w 2022 r.	w 2023 r.
Przychody występujące	- zł	- zł
1. losowe - pożar - odszkodowania	- zł	- zł
2. pozostałe - darowizna(sadek)	- zł	- zł
Koszty występujące incydentalnie,	0	0
1. losowe - pożar - wartość strat		
2. losowe - zalanie - wartość strat		

GŁÓWNY KSIĘGOWY

 Katarzyna Witkowska-Biskup

DYREKTOR

 Aleksandra Kuźniak

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

1.....

2.5. inne informacje

1.....

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

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Katarzyna Witkowska-Biskup

.....
(główny księgowy)

29.02.2024 r.
(data)

DYREKTOR

Aleksandra Ruźniak

.....
(kierownik jednostki)