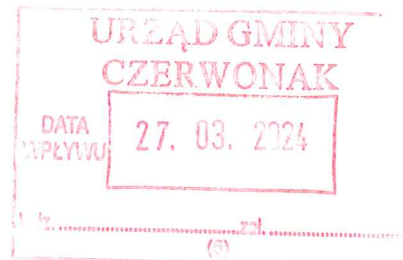


## INFORMACJA DODATKOWA DO BILANSU



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

1.
  - 1.1 nazwę jednostki  
**Szkoła Podstawowa im. Gen. Stefana Roweckiego "Grota"**
  - 1.2 siedzibę jednostki  
**Ul. Poznańska 17, 62-028 Koziegłowy**
  - 1.3 adres jednostki  
**Ul. Poznańska 17, 62-028 Koziegłowy**
  - 1.4 podstawowy przedmiot działalności jednostki  
**Edukacja - Szkoła Podstawowa**
2. wskazanie okresu objętego sprawozdaniem  
**2023 rok**
3. wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne,
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 ilościowo – 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  
*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 Wiśkowska-Biskup*  
.....  
(główny księgowy)

29.02.2024 r.  
(data)

DYREKTOR  
*Aleksandra Kuźniak*  
.....  
(kierownik jednostki)

SP Koziegłowy

Nazwa grupy składników majątku trwałego	Zwiększenia/zmniejszenia wartości początkowej środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych										
	Wartość początkowa stan na początek roku obrotowego	aktualizacja	nabycie	przemieszczenia (+/-)	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)	
I	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	
Środki Trwałe ogółem: (w tym)	15 331 041,81	0,00	299 149,18	858,59	300 007,77	0,00	54,00	0,00	54,00	15 630 995,58	
Grunty stanowiące własność JST	1 150 632,57			858,59	858,59			0,00	0,00	1 151 491,16	
Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	12 181 338,47		101 372,68	0,00	101 372,68					12 282 711,15	
- Urządzenia i maszyny	141 141,16		25 851,00	0,00	25 851,00		0,00		0,00	166 992,16	
- Środki transportu											
- Dobra kultury	15 124,87		20 910,00	0,00	20 910,00		0,00		0,00	36 034,87	
- Inne środki trwałe	1 842 804,74		151 015,50	0,00	151 015,50		54,00		54,00	1 993 766,24	
- Pozostałe śr. tr. (013)	26 668,31		8 178,00		8 178,00					34 846,31	
Wart. Niem. i Prawne											
Trwałe Lokaty Finansowe											
<b>OGÓŁEM</b>	15 357 710,12	0	307 327,18	858,59	308 185,77	0	54,00	0,00	54,00	15 665 841,89	

**GŁÓWNY KSIĘGOWY**  
*Katarzyna Witkowska-Biskup*  
 Katarzyna Witkowska-Biskup

**DYREKTOR**  
*Aleksandra Sużniak*  
 Aleksandra Sużniak



SP Koziegtowy

Nazwa grupy składników majątku trwałego	Zwiększenia/zmniejszenia umorzenia środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych							Wartość netto środków trwałych oraz wartości niematerialnych i oprawnnych	
	Umorzenie stan na początek roku obrotowego	aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	inne	ogółem zwiększenie umorzenia (3+4+5)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie stan na koniec roku obrotowego (2+6-7)	Stan na koniec roku obrotowego	
								Stan na początek roku obrotowego	9
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
<b>Środki Trwałe ogółem: (w tym)</b>	4 634 993,65		496 130,63	0,00	496 130,63	54,00	5 131 070,28	10 696 048,16	10 499 925,30
-Grunty stanowiące własność JST	0,00		0,00		0,00		0,00	1 150 632,57	1 151 491,16
-Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	2 739 265,98		305 835,23	0,00	305 835,23		3 045 101,21	9 442 072,49	9 237 609,94
- Urządzenia i maszyny	37 798,06		37 885,90		37 885,90	0,00	75 683,96	103 343,10	91 308,20
- Środki transportu									
-Dobra kultury									
- Inne środki trwałe	15 124,87		1 394,00	0,00	1 394,00	0,00	16 518,87	0	19 516,00
- Pozostałe śr. tr. (072)	1 842 804,74		151 015,50	0,00	151 015,50	54,00	1 993 766,24	0	0
<b>Wart. Niem. i Prawne</b>	26 668,31	0,00	8 178,00		8 178,00		34 846,31	0	0
<b>Trwałe Lokaty Finansowe</b>									
<b>OGÓŁEM</b>	4 661 661,96		504 308,63	0,00	504 308,63	54,00	5 165 916,59	10 696 048,16	10 499 925,30

GŁÓWNY KSIĘGOWY

*Katarzyna Witkowska-Biskup*

Katarzyna Witkowska-Biskup

DYREKTOR

*Aleksandra Ruźniak*

Aleksandra Ruźniak

**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		
<b>Razem</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

GŁÓWNY KSIĘGOWY  
*Katarzyna Witkowska-Dyskup*  
Katarzyna Witkowska-Dyskup

DYREKTOR  
*Aleksandra Kuźniak*  
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				
<b>Razem</b>	0	0	0	0

GŁÓWNY KSIĘGOWY  
*Katarzyna Witkowska-Biskup*

DYREKTOR  
*Aleksandra Kuźniak*

#### 1.4. wartość gruntów użytkowanych wieczystie

Grunty użytkowane wieczystie	stan na początek roku obrotowego	Zmiany w ciągu 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)				
<b>Razem powierzchnia (m2)</b>	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Razem wartość (zł)</b>	0,00	0,00	0,00	0,00

GŁÓWNY KSIĘGOWY  
*Katarzyna Witekowska-Biskup*  
Katarzyna Witekowska-Biskup

DYREKTOR  
*Aleksandra Kujniak*  
Aleksandra Kujniak



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-Biskup*  
 Katarzyna Witkowska-Biskup

DYREKTOR  
*Aleksandra Suźniak*  
 Aleksandra Suźniak



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	Wartość	Ilość	Wartość	Ilość	Wartość	Ilość (3+5-7)	Wartość (4+6-8)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
	Akcje								
	Udziały								
	Dłużne papiery wartościowe								
	Inne papiery wartościowe								
	<b>Razem</b>	0	0	0	0	0	0	0	0

GŁÓWNY KSIĘGOWY  
*Katarzyna Witkowska-Biskup*  
 Katarzyna Witkowska-Biskup

DYREKTOR  
*Aleksandra Kuźniak*  
 Aleksandra Kuźniak

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
	<b>Ogółem</b>	0	0	0	0	0	0

GŁÓWNY KSIĘGOWY  
*Katarzyna Witkowska-Biskup*  
 Katarzyna Witkowska-Biskup

DYREKTOR  
*Aleksandra Kuźniak*  
 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
	<b>Razem</b>	0	0	0	0	0	0

GŁÓWNY KSIĘGOWY  
*Katarzyna Witkowska-Biskup*  
 Katarzyna Witkowska-Biskup

DYREKTOR  
*Aleksandra Kuźniak*  
 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								
	<b>OGÓŁEM</b>	0	0	0	0	0	0	0	0

GŁÓWNY KSIĘGOWY  
*Katarzyna Witkowska-Biskup*

DYREKTOR  
*Aleksandra Suźniak*



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 zwrony 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-Riskup*

DYREKTOR  
*Aleksandra Koźniak*

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
	<b>Razem</b>	0	0

GŁÓWNY KSIĘGOWY  
*Kisley*  
Katarzyna Witkowska *Witkowska*

DYREKTOR  
*duuu*  
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
	<b>Razem</b>	0	0

GŁÓWNY KSIĘGOWY  
*Katarzyna Witkowska-Biskup*

DYREKTOR  
*Aleksandra Łuźniak*

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		
<b>Razem czynne rozliczenia międzyokresowe</b>	0	0
<b>Razem bierne rozliczenia międzyokresowe</b>	0	0

GŁÓWNY KSIĘGOWY  
*Katarzyna Witkowska*  
 Katarzyna Witkowska - Niskup

DYREKTOR  
*Aleksandra Ruźniak*  
 Aleksandra Ruźniak



SP KOZIEGŁOWY

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
Razem	- zł	- zł	- zł	- 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	792,32 zł
1. losowe - pożar - odszkodowania	- zł	- zł
2. pozostałe - darowizna(sadek)	- zł	792,32 zł
Koszty występujące	0	0
1. losowe - pożar - wartość strat		
2. losowe - zalanie - wartość strat		

GŁÓWNY KSIĘGOWY  
*Katarzyna Wikłowska-Piskup*  
 Katarzyna Wikłowska-Piskup

DYREKTOR  
*Aleksandra Xuźniak*  
 Aleksandra Xuźniak

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
	<b>Razem</b>	0	0

GŁÓWNY KSIĘGOWY  
*Katarzyna Witkowska-Dyskup*

DYREKTOR  
*Aleksandra Kujniak*

### 1.15 Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

Lp.	Rodzaj świadczenia	Wartość świadczenia
1	Nagrody jubileuszowe	45 837,83 zł
2	Odprawy emerytalne i rentowe	125 646,36 zł
3	Świadczenia urlopowe	- zł
4	Pozostałe	30 784,19 zł
<b>OGÓŁEM</b>		<b>202 268,38 zł</b>

### 1.6 inne informacje

1. Środki zgromadzone na rachunku vat 0 zł.

2. Jatki z Funduszu Pomocy na dodatkowe zadania oświatowe - 421 818,09 zł.

3. Wydatki na Ukrainę 010 - 5726,39 zł.

GŁÓWNY KSIĘGOWY  
*Katarzyna Witkowska-Biskup*

DYREKTOR  
*Aleksandra Kuźniak*

### 2.1. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów

Lp.	Wyszczególnienie według rodzaju zapasów	Stan opisów aktualizujących na początek Roku brotowego	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
<b>OGÓŁEM</b>		0	0	0	0	0	0

GŁÓWNY KSIĘGOWY  
*Katarzyna Witkowska-Diskup*

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*  
Katarzyna Witkowska-Biskup  
(główny księgowy)

29.02.2024 r.

(data)

DYREKTOR  
*Aleksandra Kuźniak*  
Aleksandra Kuźniak

(kierownik jednostki)