

INFORMACJA DODATKOWA

<b>I.</b>	<b>Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:</b>
1.	
1.1	nazwę jednostki : Szkoła Podstawowa Specjalna Nr 4 im. Jana Pawła II
1.2	siedzibę jednostki : 87-700 Aleksandrów Kujawski
1.3	adres jednostki: ul. Strażacka 22
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki PKD 8520Z Szkoły Podstawowe
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem : 01.01.2022 - 31.12.2022 r.
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne :
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji )
5.	inne informacje
<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
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami brak danych
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 wieczystość 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 dotyczy
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	nie tworzymy rezerw
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 posiadamy
b)	powyżej 3 do 5 lat
	nie posiadamy
c)	powyżej 5 lat
	nie posiadamy
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.	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	nie dotyczy
1.12.	łącną 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.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	nie dotyczy
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze - 121.504,26 zł
1.16.	inne informacje
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	nie dotyczy

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
	126 979,17 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
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	brak

GLÓWNY KSIĘGOWY

*Komuf*  
Agnieszka Komuf

(Główny księgowy)

.....2023-03-31.....

(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR SZKOŁY

*E. Łuszczak*  
mgr Ewa Łuszczak

(Kierownik jednostki)

**Szkoła Podstawowa Specjalna Nr 4**

im. Jana Pawła II

ul. Strażacka 22

87-700 Aleksandrów Kujawski

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów trwałych	Zwiększenia wartości początkowej				Zmniejszenia wartości początkowej			Zwiększenia w ciągu roku obrotowego				Wartości netto składników aktywów							
		Wartość początkowa stan na początek roku obrotowego	Aktualizacja	Przychody	Przebieżczenia	Ogółem zwiększenie wartości początkowej (4+5+6)	Zbycie	Likwidacja	Inne	Umorzenie - stan na początek roku obrotowego	Amortyzacja	Amortyzacja za rok obrotowy	inne	Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (13+17-18)	Stan na początek roku obrotowego (8-13)	Stan na koniec roku obrotowego (12-19)				
		3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21
1	WARTOŚCI NIEMATERIALNE																			
1.	PRAWNE	12203,7		0		0		0			12203,7	12203,7		0		0				
2.	SRODKI TRWAŁE																			
1	Grunt																			
2	Budynki, budowle	52082,89			113.000,00	113.000,00					635082,89	275245,51	13993,74			13993,74			246837,38	345843,64
3	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej																			
4	Kotły i maszyny energetyczne	34596,66									34596,66	34596,66								
5	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	47713,57									47713,57	47713,57								
6	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne																			
7	Urządzenia techniczne	256625,17		0							256625,17	80698,04		25662,52		25662,52			175927,13	150264,61
8	Środki transportu																			
9	Narzędzia, przyrządy, ruchomości wyposażenia, gdzie indziej niesklasyfikowane																			
	<b>Razem</b>	<b>873221,99</b>		<b>0</b>		<b>0</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>986221,99</b>	<b>450457,48</b>		<b>39656,26</b>		<b>39656,26</b>			<b>49013,74</b>	<b>496108,25</b>

GŁÓWNY KSIĘGOWY

*Edyta Jasińska*

Agnieszka Kosińska

DYREKTOR SZKOŁY

*Edyta Jasińska*

mgr Edyta Jasińska

**Grunty w wiecznym użytkowaniu**

Lp.	Treść (nr działki, nazwa)	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (4+5-6)
				zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6	7
1.		Powierzchnia (m2)	0	0	0	0
		Wartość (zł)	0	0	0	0
2.		Powierzchnia (m2)	0	0	0	0
		Wartość (zł)	0	0	0	0

GŁÓWNY KSIĘGOWY

*Konrad*  
Agnieszka Kosińska

DYREKTOR SZKOŁY

*Ewa*  
mgr Ewa Jaszczak

Środki trwale nieamortyzowane lub nieumarzane

Lp.	Grupa według KŚT	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (3+4-5)
			zwiększenia	zmniejszenia	
1.	2	3	4	5	6
1.	0	0	0	0	0
2.	0	0	0	0	0

GŁÓWNY KSIĘGOWY  
*Tomáš*  
Agneszka Trzcinka

DYREKTOR SZKOŁY  
*Edyta*  
mgr Edyta Jaszczak

Szkoła Podstawowa Specjalna Nr 4

im. Jana Pawła II

ul. Strażacka 22

87-700 Aleksandrow Kujawski

Wyясnienia do 1.7

### Stan odpisów aktualizujących wartość należności

Lp.	Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku			Stan na koniec roku obrotowego
			zwiększenia	wykorzystanie	rozwiązanie	
1.	2	3	4	5	6	7
1.	0	0	0	0	0	0
2.	0	0	0	0	0	0

GŁÓWNY KSIĘGOWY

*Tomáš*  
Agencja Księgarska

DYREKTOR SZKOŁY

*Edyta*  
mgr Edyta Daszczyk

## Załącznik nr II.1.15 Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

( okres sprawozdawczy 01.01.2022 – 31.12.2022 r. )

Nazwa świadczenia	Szkoła Podstawowa Specjalna nr 4 w Aleksandrowie Kujawskim
Równoważnik za remont lokalu dla funkcjonariuszy	0
Równoważnik za brak lokalu dla funkcjonariuszy	0
Pomoc mieszkaniowa dla funkcjonariuszy	0
Dopłata do wypoczynku dla funkcjonariuszy	0
Równoważnik za przejazd do 1000km dla funkcjonariuszy	0
Zasiłek na zagospodarowanie dla funkcjonariuszy	0
Odprawa pośmiertna	0
Zwrot kosztów nauki dla funkcjonariuszy	0
Ekwiwalent za umundurowanie dla funkcjonariuszy	0
Nagrody jubileuszowe	62.872,63
Odprawy emerytalne	57.711,63
Rekompensata za nadgodziny dla funkcjonariuszy	0
Odszkodowania uszczerbkowe dla funkcjonariuszy	0
Ekwiwalent za urlop wypoczynkowy	0
Ekwiwalent za pranie odzieży oraz dofinansowanie zakupu okularów	920,00
<b>Razem :</b>	<b>121.504,26</b>

GŁÓWNY KSIĘGOWY

*Kompl*  
Agnieszka Kościńska

DYREKTOR SZKOŁY

*E. Jankowska*  
mgr E. Jankowska



## Omówienie zasad (polityki) rachunkowości :

1. Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości oraz z uwzględnieniem przepisów szczególnych wydanych na podstawie ustawy o finansach publicznych.
2. Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła następujące ustalenia:
  - a) Środki trwałe o wartości początkowej powyżej 10.000 zł i używalności powyżej 1 roku prowadzi się księgę inwentarzową . Środki trwałe umarzone są raz w roku wg obowiązujących stawek i przepisów.
  - b) Składniki majątku o wartości początkowej powyżej 500 zł prowadzi się księgę inwentarzową i umarza się w 100 % w momencie oddania do użytkowania . Umorzenie ujmowane jest na koncie 072 w korespondencji z
  - c) Pozostałe środki trwałe ( wyposażenie ) stanowiące drobny sprzęt ewidencjonuje się bezpośrednio w koszty i nie podlega ewidencji ilościowej oraz wartościowej.
  - d) Do księgozbiorów prowadzi się księgę inwentarzową . Umorzenie 100 % w momencie oddania do
  - e) Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej powyżej 10.000 zł dokonuje się odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych według stawek określonych w ustawie z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych. Umorzenie ujmowane jest na koncie 071 .

Amortyzacja dokonywana jest metodą liniową równomierną w czasie. Amortyzacja obciąża konto 400.

3. Aktywa i pasywa wycenia się nie rzadziej niż na dzień bilansowy w sposób następujący :
  - b) Mogą być wycenione w wartości określonej w decyzji nieodpłatnego przekazania
  - c) Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne otrzymane nieodpłatnie na podstawie wartości określonej w dokumencie przekazania lub decyzji
  - d) Rzeczowe składniki aktywów obrotowych wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia tj. według wartości wynikającej z wartości księgowej
  - e) Należności w kwocie wymaganej zapłaty
  - f) Zobowiązania w kwocie wymaganej zapłaty
  - g) Jednostka nie rozlicza kosztów w czasie
4. Metody i termin inwentaryzowania składników majątkowych
  - a) Sposoby i termin przeprowadzania inwentaryzacji oraz zasady jej dokumentowania i rozliczania różnic inwentaryzacyjnych wynika z art. 26. i 27 ustawy o rachunkowości oraz zakładowej instrukcji
  - b) W jednostce ustala się następujące terminy inwentaryzowania składników majątkowych :
    - co 4 lata znajdujące się na terenie strzeżonym środki trwałe oraz maszyny i urządzenia wchodzące w skład środków trwałych w budowie, a także nieruchomości zaliczone do środków trwałych oraz inwestycji.
    - co rok na dzień bilansowy każdego roku aktywów pieniężnych znajdujących się w kasie (
    - zawsze w dniu zmiany osoby materialnie odpowiedzialnej za powierzone mienie oraz wystąpienia wypadków losowych innych w wyniku których nastąpiło lub zachodzi podejrzenie naruszenia stanów składników majątku
  - c) W jednostce występują trzy formy przeprowadzenia inwentaryzacji :
    - spis z natury polegający na zliczeniu i oglądzie rzeczowych składników majątku i porównaniu stanu realnego ze stanem ewidencyjnym oraz wycenie różnic inwentaryzacyjnych
    - uzgodnienie z bankami i kontrahentami należności drogą potwierdzenia zgodności ich stanu wykazywanego w księgach jednostki oraz wyjaśnienie i rozliczenie ewentualnych różnic
    - porównanie danych zapisanych w księgach jednostki z odpowiednimi dokumentami i weryfikacja realnej wartości tych składników

GŁÓWNY KSIĘGOWY  
*Kamiel*  
Agnieszka Kucińska

DYREKTOR SZKOŁY  
*E. Jaszczak*  
mgr Ewyta Jaszczak