

INFORMACJA DODATKOWA

<b>I.</b>	<b>Wprowadzenie do sprawozdania finansowego</b>
1.	
1.1	nazwa jednostki Szkoła Podstawowa nr 5
1.2	siedziba jednostki 82-500 Kwidzyn ul. Hallera 5
1.3	adres jednostki 82-500 Kwidzyn ul. Hallera 5
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki oświata i wychowanie
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem 01.01.2022 – 31.12.2022 r.
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe nie dotyczy
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji) 1. Aktywa i pasywa wycenia się na dzień bilansowy tj. 31.12danego roku. 2. Odnosnie ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła następujące zasady: a/ środki trwałe o wartości początkowej poniżej 400 zł zalicza się bezpośrednio w koszty i ujmuje w ewidencji pozabilansowej ; b/ środki trwałe powyżej 400 zł do 10 000 zł zalicza się do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów dokonując jednocześnie jednorazowego umorzenia w miesiącu zapłaty; c/ jednorazowo przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania, umarza się również: - książki i inne zbiory biblioteczne, - środki dydaktyczne służące procesowi dydaktyczno – wychowawczemu, - meble, d/ środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości powyżej 10 000 zł jednostka wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów i dokonuje odpisów umorzeniowych od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia środka trwałego wg stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych.
5.	inne informacje nie dotyczy
<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 Tabela 1
1.2.	aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury nie dotyczy
1.3.	kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych Tabela 2
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczyście Tabela 3
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 Tabela 4
1.6.	liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych Tabela 5

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)
	Tabela 6
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	Tabela 7
1.9.	podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:
a)	powyżej 1 roku do 3 lat
	Tabela 8
b)	powyżej 3 do 5 lat
c)	powyżej 5 lat
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
	nie dotyczy
1.11.	łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	Tabela 9
1.12.	łączna 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
	Tabela 10
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.	łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	Tabela 11
1.15.	kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	Tabela 12
1.16.	inne informacje
	nie dotyczy
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
	Tabela 13
2.3.	kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	Tabela 13
2.4.	informacja 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
	nie dotyczy
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	nie dotyczy

.....  
(główny księgowy)

Kwidzyn, dn. 29.03.2023 r.  
(rok, miesiąc, dzień)

.....  
(kierownik jednostki)

Tabela 1 Zmiana wartości początkowej środków trwałych oraz umorzenia środków trwałych

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów trwałych	Wartość początkowa – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej			Ogółem zwiększenie wartości początkowej (4 + 5 + 6)	Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (8 + 9 + 10)	Wartość początkowa – stan na koniec roku obrotowego	Umorzenie – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie umorzenia (14 + 15 + 16)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego (13 + 17 – 18)	Wartość netto składników aktywów	
			aktualizacja	przychody	przemieszczenie		zbycie	likwidacja	inne				aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	inne				stan na początek roku obrotowego (3 – 13)	stan na koniec roku obrotowego (12 – 19)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21
1.	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Środki trwałe	12 596 078,90	0,00	29 070,00	0,00	29 070,00	0,00	0,00	0,00	0,00	12 625 148,90	6 235 669,84	0,00	322 364,18	0,00	322 364,18	0,00	6 558 034,02	6 360 409,06	6 067 114,88
1)	Grunty	1 236 674,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 236 674,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 236 674,00	1 236 674,00
2)	Budynki i lokale	8 462 410,98	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8 462 410,98	4 592 067,61	0,00	211 560,28	0,00	211 560,28	0,00	4 803 627,89	3 870 343,37	3 658 783,09
3)	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	2 525 484,38	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 525 484,38	1 278 588,67	0,00	104 239,83	0,00	104 239,83	0,00	1 382 828,50	1 246 895,71	1 142 655,88
4)	Kotły i maszyny energetyczne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5)	Maszyny Urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	7 132,77	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7 132,77	7 132,77	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7 132,77	0,00	0,00
6)	Maszyny urządzenia i aparaty specjalistyczne	4 728,72	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 728,72	4 728,72	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 728,72	0,00	0,00
7)	Urządzenia techniczne	336 020,64	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	336 020,64	329 524,66	0,00	3 172,57	0,00	3 172,57	0,00	332 697,23	6 495,98	3 323,41
8)	Środki transportu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9)	Narzędzia przychody ruchomości i wyposażenie gdzie indziej niesklasyfikowane	23 627,41	0,00	29 070,00	0,00	29 070,00	0,00	0,00	0,00	0,00	52 697,41	23 627,41	0,00	3 391,50	0,00	3 391,50	0,00	27 018,91	0,00	25 678,50
	Razem	12 596 078,90	0,00	29 070,00	0,00	29 070,00	0,00	0,00	0,00	0,00	12 625 148,90	6 235 669,84	0,00	322 364,18	0,00	322 364,18	0,00	6 558 034,02	6 360 409,06	6 067 114,88

**TABELA 2 Kwota dokonywanych odpisów aktualizacyjnych wartości aktywów trwałych**

**Odpisy aktualizujące wartość długoterminowych aktywów niefinansowych**

Wyszczególnienie	Stan na początek roku	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku		Stan na koniec roku obrotowego
		zwiększenia	zmniejszenia	
nie dotyczy	0			0
<b>Razem</b>				

**Odpisy aktualizujące wartość długoterminowych aktywów finansowych**

Wyszczególnienie	Stan na początek roku	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego
		zwiększenia	zmniejszenia	
nie dotyczy	0			0
<b>Razem</b>				

**TABELA 3 Wartość gruntów użytkowanych wieczystie**

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku
1.	nie dotyczy	0			0
2.					
<b>Razem</b>					

Tabela 4 Wartość niemortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych używanych na podstawie umów najmu dzierżawy i innych umów

Lp.	Grupa środków trwałych według KŚT	Stan na początek roku	Zmiany w trakcie roku		Stan na koniec roku
			Zwiększenia	Zmniejszenia	
1.	nie dotyczy	0			0
2.					

Tabela 5 Wartość posiadanych papierów wartościowych w tym akcje, udziały oraz dłużne papiery wartościowe

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku		Zwiększenia		Zmniejszenia		Stan na koniec roku	
		Ilość	Wartość	Ilość	Wartość	Ilość	Wartość	Ilość	Wartość
1.	Akcje		0						0
1.1									
2.	Udziały		0						0
2.2									
3.	Papiery wartościowe		0						0
3.1									
	<b>Razem</b>		0						0

Tabela 6 Odpisy aktualizujące wartość należności

Lp.	Wyszczególnienie według grup należności	Stan na początek roku	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku
			zwiększenia	wykorzystanie	rozwiązanie	
1	2	3	4	5	6	7
1	Należności krótkoterminowe	0	0			0
	<b>Razem</b>	0	0			0



Tabela 7 Dane o stanie rezerw

Lp	Wyszczególnienie rezerw według tytułu ich utworzenia	Stan na początek roku	Zwiększenie w ciągu roku	Wykorzystanie w ciągu roku	Rozwiązanie w ciągu roku	Stan na koniec roku
		0				0
	Ogółem rezerwy	0	0	0	0	0

Tabela 8 Długoterminowe zobowiązania według okresu spłaty

Lp.	Wyszczególnienie	Okres wymagalności			Razem
		powyżej 1 roku do 3 lat	powyżej 3 lat do 5 lat	powyżej 5 lat	
		0			0
	<b>Razem</b>	<b>0</b>			<b>0</b>

Tabela 9 Kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki

Lp	Wyszczególnienie zobowiązań zabezpieczonych na majątku	Kwota zobowiązania	Kwota zabezpieczenia	Rodzaj zabezpieczenia
		0		
Razem	0	0	0	

Tabela 10 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 charakter i forma tych zabezpieczeń

Rodzaj zobowiązania warunkowego	Kwota zobowiązania warunkowego	Kwota zabezpieczenia	Forma i charakter zabezpieczenia zobowiązania warunkowego
	0	0	0
	0	0	0

Tabela 11 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:	
		Kwota otrzymanych gwarancji i poręczeń	Kwota zobowiązań zabezpieczonych otrzymanymi gwarancjami i poręczeniami
		0	0
<b>Razem</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

Tabela 12 Wyplacone środki pieniężne na świadczenia pracownicze

Lp.	Wyszczególnienie	Suma wypłat
1.	Nagrody jubileuszowe	144 613,13
2.	Ekwiwalent za urlop	8 344,45
3.	Odprawy emerytalne	38 705,82
4.	Odprawy pośmiertne	0,00
5.	Odprawy likwidowanych stanowisk pracy	0,00
6.	Świadczenie urlopowe	104 833,10
7.	świadczenie kompensacyjne	20 979,36
<b>Razem</b>		<b>317 475,86</b>

**Tabela 13 Koszty wytworzenia środków trwałych w budowie w tym odsetki oraz różnice kursowe które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym**

Lp	Wyszczególnienie	Koszty wytworzenia środków trwałych ogółem	W tym	
			odsetki	różnice kursowe
1	Środki trwale oddane do użytkowania w roku obrotowym	82 289,95		
2	Środki trwale w budowie	0		

**Tabela 14 Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydencjalnie**

<b>Wyszczególnienie</b>	<b>Poprzedni rok obrotowy</b>	<b>Bieżący rok obrotowy</b>
1. Przychody z tego:	0	0
1.1 o nadzwyczajnej wartości		
1.2 które wystąpiły incydencjalnie		
2. Koszty z tego:	0	0
2.1 o nadzwyczajnej wartości		
2.2 które wystąpiły incydencjalnie		