

Informacja dodatkowa - KOREKTA

Jednost	Poz.		
SP SO	I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego,	
SP SO	I.1.		
SP SO	I.1.1	nazwę jednostki	SZKOŁA PODSTAWOWA IM. JANA PAWŁA II W SOBKWIE
SP SO	I.1.2	siedzibę jednostki	Sobków , ul. Źródłowa 4
SP SO	I.1.3	adres jednostki	Sobków , ul. Źródłowa 4, 28-305 Sobków
SP SO	I.1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki	8520Z SZKOŁY PODSTAWOWE
SP SO	I.2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem	Sprawozdanie za okres od 01.01.2022 do 31.12.2022
SP SO	I.3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera	
SP SO	I.4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)	<p>1. Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości, z uwzględnieniem przepisów ustawy o finansach publicznych i rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017r. w sprawie rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej.</p> <p>2. Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła następujące ustalenia:</p> <p>a) Środki trwałe o wartości początkowej poniżej 400,00 zł zalicza się bezpośrednio w koszty i prowadzi się ewidencję pozabilansową.</p> <p>b) Składniki majątku o wartości początkowej od 400,00 zł do 10 000,00 zł, a także meble; szafy, biurka, krzesła, bez względu na ich wartość początkową, o okresie używania dłuższy niż rok, zalicza się do pozostałych środków trwałych objętych ewidencją ilościowo-wartościową. Od tego rodzaju składników majątku jednostka dokonuje jednorazowych odpisów amortyzacyjnych w miesiącu przyjęcia do używania.</p> <p>c) Jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania umarza się również:</p> <p>1) książki i inne zbiory biblioteczne</p> <p>2) środki dydaktyczne służące procesowi dydaktyczno-wychowawczemu realizowanemu w szkołach i placówkach oświatowych</p> <p>d) Środki trwałe o wartości początkowej powyżej 10 000,00 zł, umarza się i amortyzuje z zastosowaniem stawek określonych w przepisach ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych, jednorazowo za okres całego roku począwszy od miesiąca następnego po miesiącu przyjęcia do użytkowania.</p> <p>Jeżeli środki trwałe uległy ulepszeniu w wyniku przebudowy, rozbudowy, rekonstrukcji, adaptacji lub modernizacji, wartość początkową powiększa się o sumę wydatków na ich ulepszenie, w tym także wydatki na nabycie części składowych lub peryferyjnych, których jednostkowa cena nabycia przekracza 10 000,00 zł. Środki trwałe uważa się za ulepszone, gdy suma wydatków poniesionych na ich przebudowę, rozbudowę, rekonstrukcję, adaptację lub modernizację w danym roku przekracza 10 000,00 zł i wydatki te powodują wzrost wartości użytkowej w stosunku do wartości z dnia przyjęcia środków trwałych do używania.</p> <p>e) Wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej powyżej 10 000,00 zł amortyzuje się i umarza w następujący sposób:</p> <ul style="list-style-type: none"> - licencje (sublicencje) na oprogramowanie komputerów - 50% - prawa autorskie, pokrewne prawa majątkowe - 50% - pozostałe wartości niematerialne i prawne - 20%. <p>3. Jednostka nie prowadzi rozliczenia kosztów w czasie.</p>
SP SO	I.5.	inne informacje	
SP SO	II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w	
SP SO	II.1.		
SP SO	II.1.1.	szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego	Tabela - główne składniki aktywów trwałych
SP SO	II.1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w	
SP SO	II.1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów	
SP SO	II.1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczysto	
SP SO	II.1.5.	wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych	
SP SO	II.1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów	
SP SO	II.1.7.	dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu	
SP SO	II.1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach,	
SP SO	II.1.9.	podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego,	
SP SO	II.1.9.a)	powyżej 1 roku do 3 lat	
SP SO	II.1.9.b)	powyżej 3 do 5 lat	
SP SO	II.1.9.c)	powyżej 5 lat	
SP SO	II.1.10.	kwotę zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasingi operacyjny), a według	
SP SO	II.1.11.	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na	
SP SO	II.1.12.	łącznie kwotę zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w	
SP SO	II.1.13.	wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów	
SP SO	II.1.14.	łącznie kwotę otrzymanych przez jednostkę	
SP SO	II.1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze	Dodatek wiejski dla nauczycieli - 90971,12 zł, materiały BHP wynikające z przepisów bezpieczeństwa i higieny pracy - 270,84 zł.
SP SO	II.1.16.	inne informacje	

Jednost	Poz.	
SP SO	II.2.	
SP SO	II.2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość
SP SO	II.2.2.	koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe.
SP SO	II.2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej
SP SO	II.2.4.	informację o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy
SP SO	II.2.5.	inne informacje
SP SO	II.3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę

Główne składniki aktywów trwałych SP im. Jana Pawła II w Sobkowie

Lp	Nazwa grupy składnika aktywów trwałych	Wartość początkowa stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej			Ogółem zwiększenie wartości początkowej [(4+5+6) 7	Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (8+9+10) 11	Wartość początkowa stan na koniec roku obrotowego (3+7-11) 12
			Aktualizacja 4	Nabycie 5	Przemieszczenie 6		Zbycie 8	Likwidacja 9	Inne 10		
1.	Wartości niematerialne i prawne	0,00				0,00				0,00	0,00
2.	Środki trwałe	3834369,25		0,00		0,00				0,00	3834369,25
1)	Grunt	47457,10				0,00				0,00	47457,10
2)	Budynki i lokale	2892676,96				0,00				0,00	2892676,96
3)	Obiekty inżyn. lądowej i wodnej	868663,29		0,00		0,00				0,00	868663,29
4)	Kotły i maszyny energetyczne	0,00				0,00				0,00	0,00
5)	Maszyny, urządzenia i aparaty ogóln. zastosowania	0,00				0,00				0,00	0,00
6)	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	11500,00				0,00				0,00	11500,00
7)	Urządzenia techniczne	5571,90				0,00				0,00	5571,90
8)	Środki transportu	0,00				0,00				0,00	0,00
9)	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie gdzie indziej niesklasyfikowane	8500,00				0,00				0,00	8500,00
RAZEM GŁÓWNE SKŁADNIKI AKTYWÓW TRWAŁYCH:		3834369,25	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3834369,25
1.	Pozostałe środki trwałe	588811,66		17891,66		17891,66		15244,51		15244,51	591458,81
2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	31180,09		0,00		0,00		0,00		0,00	31180,09
3.	Zbiory biblioteczne	107287,06		0,00		0,00		0,00		0,00	107287,06
RAZEM POZOSTAŁE SKŁADNIKI AKTYWÓW TRWAŁYCH:		727278,81		17891,66		17891,66		15244,51		15244,51	729925,96
OGÓŁEM:		4561648,06	0,00	17891,66	0,00	17891,66	0,00	15244,51	0,00	15244,51	4564295,21

Lp	Umorzenie -stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie umorzenia (14+15+16) 17	Zmniejszenie umorzenia 18	Umorzenie stan na koniec roku obrotowego (13+17-18) 19	Wartość netto składników aktywów		
		Aktualizacja 14	Amortyzacja za rok obrotowy 15	Inne 16				Stan na początku roku obrotowego (3-13) 20	Stan na koniec roku obrotowego (12-19) 21	
1.	0,00		0,00	0,00		0,00	0,00	0,00		
2.	1784221,11		97226,17	0,00	97226,17		1881447,28	2050148,14	1952921,97	
1)	0,00				0,00		0,00	47457,10	47457,10	
2)	1500317,41		72316,93		72316,93		1572634,34	1892359,55	1320042,62	
3)	261731,80		23209,24		23209,24		284941,04	606931,49	583722,25	
4)			0,00		0,00		0,00	0,00	0,00	
5)	0,00		0,00		0,00		0,00	0,00	0,00	
6)	11500,00		0,00		0,00		11500,00	0,00	0,00	
7)	5571,90		0,00		0,00		5571,90	0,00	0,00	
8)	0,00		0,00		0,00		0,00	0,00	0,00	
9)	5100,00		1700,00		1700,00		6800,00	3400,00	1700,00	
RAZEM GŁÓWNE SKŁADNIKI AKTYWÓW TRWAŁYCH:		1784221,11	97226,17		97226,17		1881447,28	2050148,14	1952921,97	
1.	588811,66		17891,66		17891,66	15244,51	591458,81	0,00	0,00	
2.	31180,09		0,00		0,00		31180,09	0,00	0,00	
3.	107287,06		0,00		0,00		107287,06	0,00	0,00	
RAZEM POZOSTAŁE SKŁADNIKI AKTYWÓW TRWAŁYCH:		727278,81	17891,66		17891,66	15244,51	729925,96	0,00	0,00	
OGÓŁEM:		2511499,92	0,00	115117,83	0,00	115117,83	15244,51	2611373,24	2050148,14	1952921,97

Główny księgowy

Kierownik jednostki

Signature Not Verified

Dokument podpisany przez Katarzyna Chabel; ZOEO w Sobkowie
Data: 2023.04.14 14:19:15 CEST

Strona 2 z 2

Signature Not Verified

Dokument podpisany przez Katarzyna Michalec; ZOEO w Sobkowie
Data: 2023.04.14 14:17:32 CEST