

Informacja dodatkowa - KOREKTA

Jednost	Poz.		
SP SD	I.	Wprowadzenie do sprawozdania	
SP SD	I.1.		
SP SD	I.1.1	nazwę jednostki	SZKOŁA PODSTAWOWA W SOKOŁOWIE DOLNYM
SP SD	I.1.2	siedzibę jednostki	Sokołów Dolny 91
SP SD	I.1.3	adres jednostki	Sokołów Dolny 91, 28-305 Sobków
SP SD	I.1.4	podstawowy przedmiot działalności	852Z SZKOŁY PODSTAWOWE
SP SD	I.2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem	Sprawozdanie za okres od 01.01.2022 do 31.12.2022
SP SD	I.3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe	
SP SD	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 SD	I.5.	inne informacje	
SP SD	II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia	
SP SD	II.1.		
SP SD	II.1.1.	szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, zawierający stan tych aktywów na początek roku	Tabela - główne składniki aktywów trwałych
SP SD	II.1.2.	aktualną wartość rynkową środków	
SP SD	II.1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących	
SP SD	II.1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczysto	
SP SD	II.1.5.	wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków	
SP SD	II.1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów	
SP SD	II.1.7.	dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach,	
SP SD	II.1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego,	
SP SD	II.1.9.	podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego,	
SP SD	II.1.9.a	powyżej 1 roku do 3 lat	
SP SD	II.1.9.b	powyżej 3 do 5 lat	
SP SD	II.1.9.c	powyżej 5 lat	
SP SD	II.1.10.	kwotę zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing	
SP SD	II.1.11.	łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych	
SP SD	II.1.12.	łączną kwotę zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych,	
SP SD	II.1.13.	wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych	
SP SD	II.1.14.	łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę	

Jednost	Poz.		
SP SD	II.1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze	Dodatek wiejski dla nauczycieli - 54311,48 zł, ekwiwalenty pieniężne i materiały BHP wynikające z przepisów bezpieczeństwa i higieny pracy - 923,00 zł, nagrody jubileuszowe - 30299,24 zł.
SP SD	II.1.16.	inne informacje	
SP SD	II.2.		
SP SD	II.2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość	
SP SD	II.2.2.	koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice	
SP SD	II.2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej	
SP SD	II.2.4.	informację o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy	
SP SD	II.2.5.	inne informacje	
SP SD	II.3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na	

Główne składniki aktywów trwałych Sp Sokołów Dolny

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)	Wartość początkowa - stan na koniec roku obrotowego (3+7-11)
			Aktualizacja	Nabycie	Przemieszczenia		Zbycie	Likwidacja	Inne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1.	Wartości niematerialne i prawne	0,00				0,00				0,00	0,00
2.	Środki trwałe	637310,59				0,00				0,00	637310,59
1)	Grunty	14000,00				0,00				0,00	14000,00
2)	Budynki i lokale	400805,71				0,00				0,00	400805,71
3)	Obiekty inżyn. lądowej i wodnej	187285,08				0,00				0,00	187285,08
4)	Kotły i maszyny energetyczne	35219,80				0,00				0,00	35219,80
5)	Maszyny, urządzenia i aparaty ogóln. zastosowania	0,00				0,00				0,00	0,00
6)	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	0,00				0,00				0,00	0,00
7)	Urządzenia techniczne	0,00				0,00				0,00	0,00
8)	Środki transportu	0,00				0,00				0,00	0,00
9)	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie gdzieś indziej niesklasyfikowane	0,00				0,00				0,00	0,00
RAZEM GŁÓWNE SKŁADNIKI AKTYWÓW TRWAŁYCH:		637310,59	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	637310,59
1.	Pozostałe środki trwałe	318121,85		1977,00		1977,00		0,00		0,00	320098,85
2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	10068,49				0,00					10068,49
3.	Zbiory biblioteczne	40614,97		431,00		431,00		11167,20		11167,20	29878,77
RAZEM POZOSTAŁE SKŁADNIKI AKTYWÓW TRWAŁYCH:		368805,31		2408,00		2408,00		11167,20		11167,20	360046,11
OGÓLEM:		1006115,90	0,00	2408,00	0,00	2408,00	0,00	11167,20	0,00	11167,20	997356,70

Lp	Umorzenie - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie 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	Amortyzacja za rok obrotowy	Inne				Stan na początku roku obrotowego (3-13)	Stan na koniec roku obrotowego (12-19)
	13	14	15	16	17	18	19	20	21
1.	0,00		0,00		0,00		0,00	0,00	0,00
2.	492190,07		6904,04		6904,04		499094,11	145120,52	138216,48
1)	0,00		0,00		0,00		0,00	14000,00	14000,00
2)	400805,71		0,00		0,00		400805,71	0,00	0,00
3)	68011,91		4589,67		4589,67		72601,58	119273,17	114683,50
4)	23372,45		2314,37		2314,37		25686,82	11847,35	9532,98
5)	0,00		0,00		0,00		0,00	0,00	0,00
6)	0,00		0,00		0,00		0,00	0,00	0,00
7)	0,00		0,00		0,00		0,00	0,00	0,00
8)	0,00		0,00		0,00		0,00	0,00	0,00
9)	0,00		0,00		0,00		0,00	0,00	0,00
RAZEM GŁÓWNE SKŁADNIKI AKTYWÓW TRWAŁYCH:		492190,07		6904,04	6904,04	0,00	499094,11	145120,52	138216,48
1.	318121,85		1977,00		1977,00	0,00	320098,85	0,00	0,00
2.	10068,49		0,00		0,00		10068,49	0,00	0,00
3.	40614,97		431,00		431,00	11167,20	29878,77	0,00	0,00
RAZEM POZOSTAŁE SKŁADNIKI AKTYWÓW TRWAŁYCH		368805,31		2408,00	2408,00	11167,20	360046,11	0,00	0,00

Jednost	Poz.									
OGÓŁEM:		860995,38	0,00	9312,04	0,00	9312,04	11167,20	859140,22	145120,52	138216,48

Główny księgowy

Signature Not Verified
 Dokument podpisany przez Urszula
 Chabel; ZOEAO w Sobkowie
 Data: 2023.04.14 14:42:44 CEST

Kierownik jednostki

Signature Not Verified
 Dokument podpisany przez Katarzyna Michalec;
 ZOEAO w Sobkowie
 Data: 2023.04.14 14:05:43 CEST