


INFORMACJA DODATKOWA

i.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:	Urząd Miasta i Gminy w Chorzele ul. St. Komosińskiego 1 06-330 Chorzele  0182719 Data wpływu: 2024-03-07 08:12 Nr: PP. 3308. 2024 Przyjęła: Piórkowska Wioleta - Stanok Wydział Organizacyjny Załączników: ...
1.		
1.1	nazwę jednostki	
	Publiczna Szkoła Podstawowa im. Ojca Honoriusza Kowalczyka w Duczynie	
1.2	siedzibę jednostki	
	Duczynin	
1.3	adres jednostki	
	Duczynin 15, 06-330 Chorzele	
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki	
	Jednostka jest szkołą publiczną. Prowadzi działalność w zakresie edukacji na poziomie szkoły podstawowej. Działalność ta wynika z obowiązujących przepisów prawa oraz Statutu szkoły. Organem prowadzącym szkołę jest Gmina Chorzele, a nadzór pod względem pedagogicznym sprawuje Mazowiecki Kurator Oświaty.	
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem	
	01-01-2023 - 31-12-2023	
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne	
	Sprawozdanie jednostkowe	
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)	
	<p>Zgodnie z ustaleniami zawartymi w art. 10 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości wszystkie jednostki posiadają dokumentację opisującą przyjęte przez nie zasady rachunkowości, obejmującą: 1) określenie roku obrotowego i wchodzących w jego skład okresów sprawozdawczych, 2) metody wyceny aktywów i pasywów oraz ustalania wyniku finansowego, 3) sposób prowadzenia ksiąg rachunkowych, w tym: - wykaz kont księgi głównej, - przyjęte zasady klasyfikacji zdarzeń, - zasady prowadzenia ksiąg pomocniczych oraz ich powiązania z kontami księgi głównej, b) wykaz zbiorów tworzących księgi rachunkowe na komputerowych nośnikach danych, c) opis systemu komputerowego, d) system ochrony danych i ich zbiorów. Księgi rachunkowe prowadzone są przy użyciu komputera. AKTYWA I PASYWA zostały wycenione zgodnie z obowiązującymi nadrzędnymi zasadami rachunkowości. Sprawozdanie finansowe na dzień 31.12.2023 roku przedstawia rzetelne i jasne informacje istotne dla oceny sytuacji majątkowej i finansowej jednostek. Wartości niematerialne i prawne w zestawieniu aktywów wykazane są w wartości netto, tj. według cen nabycia skorygowane o ich dotychczasowe umorzenie. Rzeczowe aktywa trwale umarżane są metodą liniową według stawek amortyzacyjnych ustalonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych. W jednostkach przyjęto metodę liniową dla wszystkich środków trwałych. Dla żadnych środków trwałych nie dokonuje się odpisów z tytułu trwałej utraty wartości. Środki trwałe o wartości poniżej 10 000 zł umarża się w 100% pod datą przyjęcia do użytkowania. Ponadto w pełnej wysokości poprzez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do użytkowania umorzeniu podlegają meble i pomoce dydaktyczne. W sprawozdaniu finansowym wartość środków trwałych podano w kwocie netto, tj. pomniejszone o dokonane umorzenia. AKTYWA OBROTOWE obejmują zapasy, należności krótkoterminowe i środki pieniężne. Należności krótkoterminowe wyceniono na dzień bilansowy w kwocie wymagającej zapłaty. Środki pieniężne na rachunkach bankowych wyceniono w wartości nominalnej. ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE I DŁUGOTERMINOWE Zobowiązania krótkoterminowe to ogół zobowiązań z tytułu dostaw i usług, wynagrodzeń, ubezpieczeń społecznych a także całość lub ta część pozostałych zobowiązań, które stają się wymagalne w ciągu 12 miesięcy od dnia bilansowego. Zobowiązania krótkoterminowe zostały wycenione w wartości wymagającej zapłaty. Zobowiązania długoterminowe w okresie objętym sprawozdaniem nie wystąpiły. FUNDUSZ JEDNOSTKI stanowi równowartość aktywów trwałych i obrotowych jednostek budżetowych i ich środków specjalnych. Został wykazany w wartości nominalnej. FUNDUSZE SPECJALNE obejmują Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych, który został wykazany w wartości nominalnej. WYNIK FINANSOWY W całości na wynik finansowy roku obrotowego miały wpływ poniesione w danym roku opłacone lub przypadające do zapłaty koszty wg rodzajów, koszty finansowe i pozostałe koszty operacyjne.</p>	
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, 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	
	W załączonych do informacji tabelach.	
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami	
	Jednostka nie dysponuje takimi danymi.	

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 wieczysto
	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
1	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 dotyczy
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 dotyczy
b)	powyżej 3 do 5 lat
	Nie dotyczy
c)	powyżej 5 lat
-	Nie dotyczy
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.	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
-	Nie dotyczy
1.12.	łącznie 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.	łącznie kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
-	Nie dotyczy
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	Nagrody jubileuszowe 12.343,72 zł; odprawy emerytalne 74.022,48 zł; świadczenie na start 3.000,00 zł; nagrody dla nauczycieli z okazji 250-lecia KEN 16.875,00 zł. Łącznie kwota wypłaconych świadczeń pracowniczych wynosi 106.241,20 zł.
1.16.	inne informacje
	Brak
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
	Nie dotyczy

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

Maria Tułowiecka
(główny księgowy)

2024-03-01
(rok, miesiąc, dzień)

Grzegorz Iwosa
(kierownik jednostki)

Lp.	Specyfikacja	Stan na początek roku	ZWIĘKSZENIA				ZMNIJSZENIA				Stan na koniec roku
			aktualizacja	nabycie	przenieszenie wewnętrzne	Inne	aktualizacja	zbycie	przenieszenie wewnętrzne	Inne	
1.	Środki trwałe	4 156 257,92	0,00	20 667,38	0,00	1 584,39	0,00	0,00	0,00	2 946,82	4 175 562,87
1.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	3 563 367,70	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 563 367,70
		3 563 367,70									3 563 367,70
1.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.4.	Środki transportu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.5.	Inne środki trwałe	592 890,22	0,00	20 667,38	0,00	1 584,39	0,00	0,00	0,00	2 946,82	612 195,17
		592 890,22		20 667,38		1 584,39				2 946,82	612 195,17
	SUBRA	4 156 257,92	0,00	20 667,38	0,00	1 584,39	0,00	0,00	0,00	2 946,82	4 175 562,87

Lp.	Spacyfikacja	Stan na poczatek roku	ZWIĘKSZENIA				ZMNIJSZENIA				Stan na koniec roku
			aktualizacja	nabycie	amortyzacja	Inne	aktualizacja	zbycie	amortyzacja	Inne	
1.	Umoruszenie Srodkow trwalych	1 705 106,83	0,00	20 667,38	88 759,82	1 584,39	0,00	0,00	0,00	2 946,82	1 813 171,60
1.1.	Umoruszenie Gruntow	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.	Umoruszenie budynkow, lokali i obiektow inzynierskich i wodnej	1 076 074,93	0,00	0,00	88 759,82	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 164 834,75
		1 076 074,93			88 759,82						1 164 834,75
1.3.	Umoruszenie urzadzen technicznych i maszyn	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.4.	Umoruszenie srodkow transportu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.5.	Umoruszenie innych srodkow trwalych	592 890,22	0,00	20 667,38	0,00	1 584,39	0,00	0,00	0,00	2 946,82	612 195,17
		592 890,22		20 667,38		1 584,39				2 946,82	612 195,17
2.	Umoruszenie wartosci niematerialnych i prawnych	36 141,68	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	36 141,68
		36 141,68	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	36 141,68
	SUMA	1 705 106,83	0,00	20 667,38	88 759,82	1 584,39	0,00	0,00	0,00	2 946,82	1 813 171,60

Lp.	Specyfikacja	Wartość netto środków trwałych na początek roku obrotowego (wartość początkowa minus umorzenia)	Wartość netto środków trwałych na koniec roku obrotowego (wartość początkowa minus umorzenia)
1.	Środki trwałe	2 487 292,77	2 398 532,95
1.1.	Grunty	0,00	0,00
1.1.1.	Grunty stanowiące własność JST przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	0,00
1.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	2 487 292,77	2 398 532,95
		2 487 292,77	2 398 532,95
1.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	0,00	0,00
1.4.	Środki transportu	0,00	0,00
1.5.	Inne środki trwałe	0,00	0,00
2.	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
	SUMA	2 487 292,77	2 398 532,95