

INFORMACJA DODATKOWA  
za 2023 rok

<b>I.</b>	<b>Wprowadzenie do sprawozdania finansowego:</b>
1.	
1.1	nazwa jednostki SZKOŁA PODSTAWOWA W OBIERWI
1.2	siedzibę jednostki OBIERWIA
1.3	adres jednostki OBIERWIA 120A; 07-402 LELIS
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki Przedmiotem działalności szkoły jest działalność dydaktyczna, wychowawcza i opiekuńcza na poziomie szkoły podstawowej.
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem 01.01.2023 – 31.12.2023
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne nie dotyczy
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji) <p>Przyjęte zasady rachunkowości stosuje się w sposób ciągły, dokonując w latach obrotowych jednakowego grupowania operacji gospodarczych, jednakowej wyceny aktywów, ustala wynik finansowy i sporządza sprawozdanie finansowe tak, aby za kolejne lata informacje z nich były porównywalne. Przyjęte zasady rachunkowości są zgodne z przepisami ustawy z dnia 29 września 1994r. o rachunkowości oraz Rozporządzenia w sprawie szczególnych zasad rachunkowości. Przyjęte zasady dokonywania odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych od środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych (zastosowane metody i stawki):</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>-stosuje się stawki przewidziane w wykazie rocznych stawek amortyzacyjnych stanowiących załącznik do Ustawy o podatku od osób prawnych. Amortyzacja dokonywana jest jednorazowo za okres całego roku, począwszy od miesiąca następnego po miesiącu przyjęcia do użytkowania pod datą 31 grudnia danego roku.</li> <li>Pozostałe środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości nie przekraczającej 10.000,00 zł umarza się jednorazowo w 100% przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do użytkowania.</li> </ul> <p>Przyjęte zasady wyceny aktywów i pasywów:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- środki trwałe wycenia się według ceny nabycia w przypadku zakupu, w przypadku spadku lub darowizny według wartości godziwej z dnia nabycia, z uwzględnieniem stopnia dotychczasowego zużycia lub wartości niżej określonej w umowie darowizny albo umowie o nieodpłatnym przekazaniu, w przypadku ujawnienia w drodze inwentaryzacji według wartości wynikającej z posiadanych dokumentów, a w przypadku ich braku według wartości godziwej, w przypadku nieodpłatnego otrzymania według wartości określonej w dokumencie o przekazaniu,</li> <li>- wartości niematerialne i prawne wycenia się według cen nabycia, w przypadku nieodpłatnego otrzymania wg wartości określonej w decyzji, a otrzymane na podstawie darowizny o wartości rynkowej na dzień nabycia,</li> <li>-środki trwałe w budowie (inwestycje ) według kosztów wytwarzania,</li> <li>-materiały wycenia się według ich wartości wynikającej z ewidencji,</li> <li>-należności i zobowiązania według kwot wymagającej zapłaty,</li> <li>-środki pieniężne na rachunkach bankowych wycenia się według wartości nominalnej.</li> </ul>
5.	inne informacje

	<b>Szkoła Podstawowa w Obierwi</b> – nieodpłatnie przyjęła od Zakładu Administracji Szkół i Przedszkoli w Lelisie zwiększenie wartości budynku o kwotę 133.210,43 zł w ramach zadania: „Przebudowa schodów wejściowych przy Szkole Podstawowej w Obierwi” oraz o kwotę 113.778,43 zł w ramach zadania: „Budowa łazienek w Szkole Podstawowej w Obierwi”.
<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
	w zał. tabela 1.1.1; tabela 1.1.2
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi
	nie dotyczy
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
	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.	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
	w zał. tabela 1.15
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
	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
	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

**GLÓWNY KSIĘGOWY**  
 (główny księgowy)  
 mgr Ewelina Rutewajk

**25 MAR. 2024**

(rok, miesiąc, dzień)

**DYREKTOR**  
 Zakładu Administracji Szkół  
 i Przedszkoli w Łelsie  
 mgr Aneta Przeradzki

I.1.1 Zmiany stanu wartości początkowej niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych

SZKOŁA PODSTAWOWA W OBIERWI

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość początkowa - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia						Zmniejszenia						WARTOŚĆ początkowa - stan na koniec roku obrotowego (2,4-14)
			przychody, w tym nabycie	przemieszczenie wewnętrzne	aktualizacja	inne zwiększenia	razem zwiększenia (4+5+6+7)	zbycie	likwidacja	przemieszczenie wewnętrzne	aktualizacja	inne zmniejszenia	razem zmniejszenia (9+10+11+12+13)		
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.	8.	9.	10.	11.	12.	13.	14.	15.	
I.	<b>Razem wartości niematerialne i prawne (1.1+1.2)</b>	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	
1.1	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	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	
1.2	Pozostałe 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	
II.	<b>Razem rzeczowe aktywa trwałe (2+3+4)</b>	3 153 001,52	0,00	0,00	0,00	246 988,86	246 988,86	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 399 990,38	
2.	<b>Razem środki trwałe (2.1+2.2+2.3+2.4+2.5)</b>	3 153 001,52	0,00	0,00	0,00	246 988,86	246 988,86	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 399 990,38	
2.1	Grunty, w tym grunty stanowiące własność	14 200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	14 200,00	
2.1.1	jest przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	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	
2.2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej	3 102 041,52	0,00	0,00	0,00	246 988,86	246 988,86	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 349 030,38	
2.3	Urządzenia techniczne i maszyny	14 760,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	14 760,00	
2.4	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	
2.5	Inne środki trwałe	22 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	22 000,00	
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	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	
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	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	
III	<b>Razem pozostałe środki trwałe (5+6+7)</b>	639 919,21	20 383,63	0,00	0,00	0,00	20 383,63	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	660 302,84	
5.	Pozostałe środki trwałe	572 014,61	13 930,33	0,00	0,00	0,00	13 930,33	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	585 944,94	
6.	Zbiory biblioteczne	49 118,97	6 453,30	0,00	0,00	0,00	6 453,30	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	55 572,27	
7.	Wartości niematerialne i prawne	18 785,63	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	18 785,63	

GŁÓWNY KSIĘGOWY  
mgr Ewelina Nalewajk

25 MAR. 2024

DYREKTOR  
Zakładu Administracji Szkół  
i Przedszkoli w Leśnie  
mgr Andrzej Przeradzki

1.1.2 Zmiany stanu umorzenia/amortyzacji wartości początkowej niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych

SZKOŁA PODSTAWOWA W OBIERWI

Lp.	Wyszczególnienie	Umorzenie- stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia				Zmniejszenia				Wartość początkowa - stan na koniec roku obrotowego (3+7-11)
			amortyzacja /umorzenie za okres sprawozdawczy	aktualizacja	inne zwiększenia	razem zwiększenia (4+5+6)	dotyczące zbytych składników	dotyczące zlikwidowanych składników	inne zmniejszenia	razem zmniejszenia (8+9+10)	
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.	8.	9.	10.	11.	12.
<b>I.</b>	<b>Razem wartości niematerialne i prawne (1.1+1.2)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1.1	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>II.</b>	<b>Razem rzeczowe aktywa trwałe (2+3+4)</b>	<b>1 040 571,36</b>	<b>81 403,29</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>81 403,29</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1 121 974,65</b>
2.	Razem środki trwałe (2.1+2.2+2.3+2.4+2.5)	1 040 571,36	81 403,29	0,00	0,00	81 403,29	0,00	0,00	0,00	0,00	1 121 974,65
2.1	Grunty, w tym	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.1	grunty stanowiące własność i jest przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej	1 014 881,36	79 927,29	0,00	0,00	79 927,29	0,00	0,00	0,00	0,00	1 094 808,65
2.3	Urządzenia techniczne i maszyny	3 690,00	1 476,00	0,00	0,00	1 476,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 166,00
2.4	Środki transportu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.5	Inne środki trwałe	22 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	22 000,00
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>III.</b>	<b>Razem pozostałe środki trwałe (5+6+7)</b>	<b>639 919,21</b>	<b>20 383,63</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>20 383,63</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>660 302,84</b>
5.	Pozostałe środki trwałe	572 014,61	13 930,33	0,00	0,00	13 930,33	0,00	0,00	0,00	0,00	585 944,94
6.	Zbiory biblioteczne	49 118,97	6 453,30	0,00	0,00	6 453,30	0,00	0,00	0,00	0,00	55 572,27
7.	Wartości niematerialne i prawne	18 785,63	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	18 785,63

GŁÓWNY KSIĘGOWY

*Ewelina*

mgr Ewelina Nalewajk

25 MAR. 2024

D Y K E K A T O R  
Zakładu Administracji Szkół  
i Przedszkoli w Łeścisie  
mgr Andrzej Przeradzki



### 1.15 Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

SZKOŁA PODSTAWOWA W OBIERWI

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota wypłaconych świadczeń pracowniczych (w zł)
<b>1.</b>	<b>2.</b>	<b>3.</b>
1.	Odprawy emerytalne	41 309,34
2.	Nagrody jubileuszowe	3 248,70
3.	Świadczenia urlopowe	18 686,78
4.	Nagrody specjalne z okazji 250 rocznicy utworzenia Komisji Edukacji Narodowej	15 750,00
5.	Inne (świadczenia pracownicze wypłacone w formie pieniężnej, stanowiące część kosztów ewidencjonowanych na karcie 405 - np. dopłata do okularów, ekwiwalent za pranie odzieży itp.)	2 750,68
	<b>Ogółem (1+2+3+4)</b>	<b>81 745,50</b>

25 MAR. 2024

GŁÓWNY KSIĘGOWY

*CP*  
mgr Ewelina Nalewajk

**D Y R E K T O R**  
Zakładu Administracji Szkół  
i Przedsiębiorstw w Głębie  
*mgr Andrzej Przeradzki*