

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:																		
1.																			
1.1.	nazwę jednostki																		
	Szkoła Podstawowa Nr 3 im. Jana Pawła II w Siemiatyczach																		
1.2.	siedzibę jednostki																		
	Siemiatycze																		
1.3.	adres jednostki																		
	ul. Gen. Wł. Andersa 4																		
1.4.	podstawowy przedmiot działalności jednostki																		
	Edukacja																		
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem																		
	01.01.2023 - 31.12.2023																		
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)																		
	<p>W jednostce przyjęto następujące metody wyceny aktywów i pasywów:</p> <table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse; margin-top: 10px;"> <thead> <tr> <th style="width: 33%;">Rodzaj aktywa/pasywa</th> <th style="width: 33%;">Wycena na moment początkowego ujęcia w księgach rachunkowych</th> <th style="width: 33%;">Wycena na dzień bilansowy</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne</td> <td>- nabyte z własnych środków wprowadza się do ewidencji w cenie nabycia; - otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji właściwego organu - w wartości określonej; - otrzymane na podstawie darowizny w wysokości określonej w decyzji lub w wartości rynkowej.</td> <td>w wartości netto, tj. z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych ustalonych na dzień bilansowy (z wyjątkiem gruntów, których się nie umarza)</td> </tr> <tr> <td>Materiały</td> <td>w cenach nabycia</td> <td>wg cen nabycia</td> </tr> <tr> <td>Należności</td> <td>wg wartości nominalnej</td> <td>w kwocie wymaganej zapłaty pomniejszonej o ewentualne odpisy aktualizujące</td> </tr> <tr> <td>Zobowiązania</td> <td>wg wartości nominalnej</td> <td>w kwocie wymagającej zapłaty</td> </tr> <tr> <td>Fundusz oraz pozostałe aktywa i pasywa</td> <td>w wartości nominalnej</td> <td>w wartości nominalnej</td> </tr> </tbody> </table>	Rodzaj aktywa/pasywa	Wycena na moment początkowego ujęcia w księgach rachunkowych	Wycena na dzień bilansowy	Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne	- nabyte z własnych środków wprowadza się do ewidencji w cenie nabycia; - otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji właściwego organu - w wartości określonej; - otrzymane na podstawie darowizny w wysokości określonej w decyzji lub w wartości rynkowej.	w wartości netto, tj. z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych ustalonych na dzień bilansowy (z wyjątkiem gruntów, których się nie umarza)	Materiały	w cenach nabycia	wg cen nabycia	Należności	wg wartości nominalnej	w kwocie wymaganej zapłaty pomniejszonej o ewentualne odpisy aktualizujące	Zobowiązania	wg wartości nominalnej	w kwocie wymagającej zapłaty	Fundusz oraz pozostałe aktywa i pasywa	w wartości nominalnej	w wartości nominalnej
Rodzaj aktywa/pasywa	Wycena na moment początkowego ujęcia w księgach rachunkowych	Wycena na dzień bilansowy																	
Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne	- nabyte z własnych środków wprowadza się do ewidencji w cenie nabycia; - otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji właściwego organu - w wartości określonej; - otrzymane na podstawie darowizny w wysokości określonej w decyzji lub w wartości rynkowej.	w wartości netto, tj. z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych ustalonych na dzień bilansowy (z wyjątkiem gruntów, których się nie umarza)																	
Materiały	w cenach nabycia	wg cen nabycia																	
Należności	wg wartości nominalnej	w kwocie wymaganej zapłaty pomniejszonej o ewentualne odpisy aktualizujące																	
Zobowiązania	wg wartości nominalnej	w kwocie wymagającej zapłaty																	
Fundusz oraz pozostałe aktywa i pasywa	w wartości nominalnej	w wartości nominalnej																	
1.	Amortyzacja środków trwałych powyżej 10.000 zł dokonywana jest metodą liniową, poprzez jednorazowy roczny odpis amortyzacyjny. Odpisy dokonuje się od miesiąca następnego po przyjęciu do używania środka trwałego.																		
2.	Wartości niematerialne i prawne o wartości nieprzekraczającej wielkości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych, dla których odpisy amortyzacyjne są dokonywane jednorazowo w 100% ich wartości, w momencie oddania do używania.																		
3.	Pozostałe środki trwałe w wartości powyżej 500 zł do 10.000 zł umarza się w 100% w miesiącu przyjęcia do używania. Pozostałe środki trwałe do wartości mniejszej, bądź równej kwocie 500 zł spisuje się w koszty pod datą zakupu.																		
4.	Zbiory biblioteczne bez względu na wartość, umarzanie są w 100% w miesiącu przyjęcia do używania.																		

	5. Gruntów nie umarza się.
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
	Zmiany stanu wartości początkowej wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych przedstawia Tabela 1, Zmiany stanu umorzenia wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych przedstawia Tabela 2
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	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 wieczystie
	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 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
	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.	łącną 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																			
	<table><tr><td>Suma pozycji 1-8</td><td>7 586 925,42</td></tr><tr><td>1. wynagrodzenia wraz z pochodnymi (§401, §404, §417, §411, §412, §471, §479, §480)</td><td>7 218 651,40</td></tr><tr><td>2. wydatki osobowe nie zaliczone do wynagrodzeń (§302)</td><td>2 881,25</td></tr><tr><td>3. nagrody o charakterze szczególnym, nie zliczane do wynagrodzeń (§304)</td><td>60 750,00</td></tr><tr><td>4. usługi zdrowotne (§428)</td><td>3 660,00</td></tr><tr><td>5. szkolenia administracji (§470)</td><td>3 810,00</td></tr><tr><td>6. czesne, szkolenia dyrekcji i nauczycieli (§470, §430)</td><td>7 392,70</td></tr><tr><td>7. delegacje na warsztaty, narady, konferencje i szkolenia</td><td>2 893,24</td></tr><tr><td>8. bezzwrotne wydatki socjalne</td><td>286 886,83</td></tr></table>	Suma pozycji 1-8	7 586 925,42	1. wynagrodzenia wraz z pochodnymi (§401, §404, §417, §411, §412, §471, §479, §480)	7 218 651,40	2. wydatki osobowe nie zaliczone do wynagrodzeń (§302)	2 881,25	3. nagrody o charakterze szczególnym, nie zliczane do wynagrodzeń (§304)	60 750,00	4. usługi zdrowotne (§428)	3 660,00	5. szkolenia administracji (§470)	3 810,00	6. czesne, szkolenia dyrekcji i nauczycieli (§470, §430)	7 392,70	7. delegacje na warsztaty, narady, konferencje i szkolenia	2 893,24	8. bezzwrotne wydatki socjalne	286 886,83	
Suma pozycji 1-8	7 586 925,42																			
1. wynagrodzenia wraz z pochodnymi (§401, §404, §417, §411, §412, §471, §479, §480)	7 218 651,40																			
2. wydatki osobowe nie zaliczone do wynagrodzeń (§302)	2 881,25																			
3. nagrody o charakterze szczególnym, nie zliczane do wynagrodzeń (§304)	60 750,00																			
4. usługi zdrowotne (§428)	3 660,00																			
5. szkolenia administracji (§470)	3 810,00																			
6. czesne, szkolenia dyrekcji i nauczycieli (§470, §430)	7 392,70																			
7. delegacje na warsztaty, narady, konferencje i szkolenia	2 893,24																			
8. bezzwrotne wydatki socjalne	286 886,83																			
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																			

Marta
Michalczuk

Elektronicznie podpisany
przez Marta Michalczuk
Data: 2024.03.21 10:11:02
+01'00'

(główny księgowy)

Joanna
Gołubkiewicz

Elektronicznie podpisany przez
Joanna Gołubkiewicz
Data: 2024.03.21 10:45:50 +01'00'

(kierownik jednostki)

Siemiatycze, dnia 21.03.2024 r.

Tabela 1
do Informacji Dodatkowej

Tabela 1. Zmiany stanu wartości początkowej wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych

L.p	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Wartość początkowa - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej			Ogółem zwiększenia wartości początkowej	Zmniejszenia wartości początkowej			Ogółem zmniejszenia wartości początkowej	Stan na koniec roku obrotowego
			nabycie	nieodpłatne otrzymanie	inne		zbycie	likwidacja	inne		
1.1	Grunty	199 440,00				-				-	199 440,00
1.1.1	Grunty stanowiące własność j.s.t. przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	-				-				-	-
1.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	6 160 530,29	121 863,36			121 863,36				-	6 282 393,65
1.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	117 134,73				-				-	117 134,73
1.4	Środki transportu	-				-				-	-
1.5	Inne środki trwałe	1 380 519,40	57 891,45			57 891,45				-	1 438 410,85
1.6	Wartości niematerialne i prawne	29 811,49	836,40			836,40				-	30 647,89
1.6.1	Licencje i prawa autorskie dot. oprogramowania komputerowego	29 811,49	836,40			836,40				-	30 647,89
1.6.2	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	-				-				-	-
1.7	Zbiory biblioteczne	101 171,06				-				-	101 171,06

Tabela 2
do Informacji Dodatkowej

Tabela 2. Zmiany stanu umorzenia wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych

L.p	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Umorzenie - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenia umorzenia	Zmniejszenia umorzenia			Ogółem zmniejszenia umorzenia	Umorzenia stan na koniec roku obrotowego
			aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	inne		zbycie	likwidacja	inne		
1.1	Grunty										
1.1.1	Grunty stanowiące własność i.s.t. przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom										
1.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	4 251 919,94		161 577,38		161 577,38				-	4 413 497,32
1.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	117 134,73				-				-	117 134,73
1.4	Środki transportu	-				-				-	-
1.5	Inne środki trwałe	1 347 981,30		66 379,65		66 379,65				-	1 414 360,95
1.6	Wartości niematerialne i prawne	29 811,49		836,40		836,40				-	30 647,89
1.6.1	Licencje i prawa autorskie dot. oprogramowania komputerowego	29 811,49		836,40		836,40				-	30 647,89
1.6.2	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	-				-				-	-
1.7	Zbiory biblioteczne	101 171,06				-				-	101 171,06