

INFORMACJA DODATKOWA

URZĄD MIASTA LUBARTÓW
Biuro Obsługi Mieszkańców


2023 -03- 31

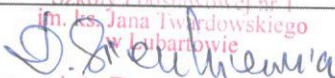
I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności: WPLYNEŁO
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Szkoła Podstawowa nr 1 im. ks. Jana Twardowskiego
1.2	siedzibę jednostki
	ul. Legionów 3, 21-100 Lubartów
1.3	adres jednostki
	ul. Legionów 3, 21-100 Lubartów
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	przedmiotem działalności jednostki jest działalność dydaktyczna, wychowawcza i opiekuńcza na poziomie przedszkolnym i szkoły podstawowej
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01.01.2022 – 31.12.2022
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 w Szkole Podstawowej nr 1 im. ks. Jana Twardowskiego zasady rachunkowości są zgodne z zapisami ustawy o rachunkowości z dnia 29 września 1994 r. oraz z rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017 r. 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>Księgi rachunkowe Szkoły Podstawowej nr 1 prowadzone są w siedzibie placówki tj. w budynku szkoły, mieszczącym się przy ulicy Legionów 3 w Lubartowie z zastosowaniem programów komputerowych, w oparciu o zakładowy plan kont, w języku polskim i w walucie polskiej.</p> <p>Księgi rachunkowe jednostki obejmują zbiory zapisów księgowych, które tworzą:</p> <ul style="list-style-type: none"> - dziennik, - księgę główną, - księgi pomocnicze, - zestawienia: obrotów i sald księgi głównej oraz sald kont pomocniczych. <p>Wszystkie operacje gospodarcze ujmowane są w księgach rachunkowych i wykazywane w sprawozdaniach budżetowych oraz sprawozdaniu finansowym zgodnie z ich treścią ekonomiczną. W pozostałym zakresie stosuje się nadrzędne zasady rachunkowości.</p> <p>Wynik finansowy jednostki ustalony jest zgodnie z wariantem porównawczym rachunku zysków i strat na koncie 860 - wynik finansowy. Ewidencja kosztów działalności podstawowej przeprowadzana jest w zespole 4 kont - tj. wg rodzajów kosztów w podziale klasyfikacji budżetowej wydatków. Ewidencja przychodów działalności podstawowej przeprowadzana jest w zespole 7 kont - tj. wg źródeł pochodzenia przychodów i jednocześnie w podziale klasyfikacji budżetowej dochodów.</p>

GLÓWNY KSIĘGOWY
Szkoły Podstawowej nr 1
im. ks. Jana Twardowskiego
w Lubartowie
[Podpis]
mgr Jolanta Wilczyńska

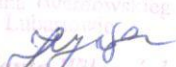
DYREKTOR
Szkoły Podstawowej nr 1
im. ks. Jana Twardowskiego
w Lubartowie
[Podpis]
mgr inż. Danuta Sienkiewicz

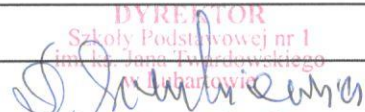
	<p>Składniki aktywów i pasywów wyceniane są na dzień bilansowy:</p> <p>1. Środki trwałe oraz wartości niematerialne to aktywa trwałe o wartości początkowej wyższej niż 10.000 złotych o przewidywanym okresie ekonomicznej użyteczności dłuższym niż rok. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się i amortyzuje przy zastosowaniu stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się i amortyzuje jednorazowo za okres całego roku w miesiącu grudniu.</p> <p>Nowo przyjęte środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się i amortyzuje począwszy od następnego miesiąca po miesiącu, w którym przyjęto je do użytkowania. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne wprowadza się do ewidencji wg ich wartości początkowej, która wyceniana jest w zależności od sposobu ich nabycia, tj. w: cenie nabycia w przypadku odpłatnego nabycia środka trwałego lub w wartości rynkowej w przypadku otrzymania w drodze darowizny. Pozostałe środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości, która mieści się w granicach od 200 zł do 10 000 zł, umarza się w całości i zalicza się w koszty w momencie przyjęcia do użytkowania prowadząc ewidencję ilościowo - wartościową. Jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do użytkowania, umarza się książki i inne zbiory biblioteczne, środki dydaktyczne służące procesowi dydaktyczno - wychowawczemu, meble i dywany. Nie umarza się gruntów.</p> <p>2. Zakupione materiały na potrzeby administracyjno - gospodarcze jednostki przekazywane są bezpośrednio do zużycia i ujmowane w koszty w pełnej ich wartości wynikającej z dowodów zakupu pod datą wystawienia dokumentu. Artykuły spożywcze zakupione do przygotowania posiłków księguje się na koncie 310 - materiały. Materiały zalicza się w koszty w momencie wydania (księgowane raz w miesiącu na koniec miesiąca, którego dotyczą wg zestawień zbiorczych). Dla zakupionych artykułów spożywczych prowadzona jest ewidencja ilościowo - wartościowa. Zapasy artykułów spożywczych wycenia się w cenie nabycia.</p> <p>3. Należności i udzielone pożyczki wycenia się w kwotach wymagalnej zapłaty.</p> <p>4. Zobowiązania mają charakter krótkoterminowy, wyceniane są w kwocie wymagalnej zapłaty.</p> <p>5. Środki pieniężne wycenia się w wartości nominalnej.</p> <p>6. Fundusze wycenia się w wartości nominalnej.</p>
5.	inne informacje
	nie dotyczy
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
	zgodnie z załącznikiem nr 1 do informacji dodatkowej
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 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

GŁÓWNY KSIĘGOWY
 Szkoły Podstawowej nr 1
 im. ks. Jana Twardowskiego
 w Lubartowie


DYREKTOR
 Szkoły Podstawowej nr 1
 im. ks. Jana Twardowskiego
 w Lubartowie

 marcin Domagała

	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.	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
	- nagrody jubileuszowe – 58.988,69zł - odprawy emerytalne – 67789,35 zł - odprawa 20/28KN – 49.037,32 - ekwiwalent za urlop 24.017,13 zł Razem – 199.832,49 zł
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

GŁÓWNY KSIĘGOWY
 Szkoły Podstawowej nr 1
 im. ks. Jana Tyndrowskiego
 w Lublińcu

 www.talca.pl

DYREKTOR
 Szkoły Podstawowej nr 1
 im. ks. Jana Tyndrowskiego
 w Lublińcu

 mgr inż. Danuta Sienkiewicz

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
 Szkoły Podstawowej nr 1
 im. ks. Jana Twardowskiego
 w Lubartowie

mgr Jolanta Helenańska
 (główny księgowy)

2023 -03- 30

(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
 Szkoły Podstawowej nr 1
 im. ks. Jana Twardowskiego
 w Lubartowie

mgr inż. Danuta Sienkiewicz

(kierownik jednostki)

Załącznik nr 1 do informacji WARTOŚĆ BRUTTO

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej	Wartość na 01.01.2022	Przychody środków trwałych		Rozchody środków trwałych		Wartość na 31.12.2022
			Przeszacowania	zwiększenia	Sprzedaż	Inne rozchody	
1	Gr. "0" Grunty	216 285,00 zł	- zł	14 550,00 zł	- zł	- zł	230 835,00 zł
2	Gr."1" Budynek i lokale	8 637 327,72 zł	- zł	82 997,33 zł	- zł	- zł	8 720 325,05 zł
3	Gr. "2" Obiekty inż. Wodnej i ład	996 540,96 zł	- zł	400 900,10 zł	- zł	- zł	1 397 441,06 zł
4	Gr. "3" Kotle i maszyny energet.	13 842,82 zł	- zł	- zł	- zł	- zł	13 842,82 zł
5	Gr. "4" Maszyny, urządzenia	5 778,30 zł	- zł	- zł	- zł	- zł	5 778,30 zł
6	Gr. "5" Maszyny i Urządzenia	61 754,56 zł	- zł	22 831,20 zł	- zł	- zł	84 585,76 zł
7	Gr. "6" Urządzenia techniczne	162 712,37 zł	- zł	80 138,70 zł	- zł	- zł	242 851,07 zł
8	Gr. "8" Narzędzia, przyrządy	52 385,75 zł	- zł	35 905,58 zł	- zł	- zł	88 291,33 zł
9	RAZEM (1+8)	10 146 627,48 zł	- zł	637 322,91 zł	- zł	- zł	10 783 950,39 zł
10	Wartości niematerialne i prawne	161 770,46 zł	- zł	34 096,37 zł	- zł	- zł	195 866,83 zł
11	RAZEM (9+10)	10 308 397,94 zł	- zł	671 419,28 zł	- zł	- zł	10 979 817,22 zł
12	Pozostałe środki trwałe	1 609 709,46 zł	- zł	240 861,57 zł	- zł	115 601,82 zł	1 734 969,21 zł
13	RAZEM (11+12)	11 918 107,40 zł	- zł	912 280,85 zł	- zł	- zł	12 714 786,43 zł
14	Zbiory biblioteczne	309 576,94 zł	- zł	3 051,19 zł	- zł	31 659,62 zł	280 968,51 zł
15	RAZEM (13+14)	12 227 684,34 zł	- zł	915 332,04 zł	- zł	- zł	12 995 754,94 zł

UMORZENIA

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej	Wartość na 01.01.2022	Zwiększenia umorzeń		Zmniejszenia umorzeń		Wartość na 31.12.2022
			Przeszacowania	umorzenie	Sprzedaż	Inne rozchody	
1.	Gr. "0" Grunty	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł
2.	Gr."1" Budynek i lokale	1 731 798,52 zł	- zł	215 933,19 zł	- zł	- zł	1 947 731,71 zł
3.	Gr. "2" Obiekty inż. Wodnej i ład	422 856,37 zł	- zł	19 019,53 zł	- zł	- zł	441 875,90 zł
4.	Gr. "3" Kotle i maszyny energet.	13 842,82 zł	- zł	- zł	- zł	- zł	13 842,82 zł
5.	Gr. "4" Maszyny, urządzenia	5 778,30 zł	- zł	- zł	- zł	- zł	5 778,30 zł
6.	Gr. "5" Maszyny i Urządzenia	49 324,13 zł	- zł	3 955,13 zł	- zł	- zł	53 279,26 zł
7.	Gr. "6" Urządzenia techniczne	162 712,37 zł	- zł	56 097,09 zł	- zł	- zł	218 809,46 zł
8.	Gr. "8" Narzędzia, przyrządy	50 325,76 zł	- zł	673,30 zł	- zł	- zł	50 999,06 zł
9.	RAZEM (1+8)	2 436 638,27 zł	- zł	295 678,24 zł	- zł	- zł	2 732 316,51 zł
10.	Wartości niematerialne i prawne	161 770,46 zł	- zł	34 096,37 zł	- zł	- zł	195 866,83 zł
11.	RAZEM (9+10)	2 598 408,73 zł	- zł	329 774,61 zł	- zł	- zł	2 928 183,34 zł
12.	Pozostałe środki trwałe	1 609 709,46 zł	- zł	240 861,57 zł	- zł	115 601,82 zł	1 734 969,21 zł
13.	RAZEM (11+12)	4 208 118,19 zł	- zł	570 636,18 zł	- zł	115 601,82 zł	4 663 152,55 zł
14.	Zbiory biblioteczne	309 576,94 zł	- zł	3 051,19 zł	- zł	31 659,62 zł	280 968,51 zł
15.	RAZEM (13+14)	4 517 695,13 zł	- zł	573 687,37 zł	- zł	147 261,44 zł	4 944 121,06 zł

GLÓWNY KSIĘGOWY
Szkoły Podstawowej nr 1
im. ks. Jana Twardowskiego
w Lubartowie
J. J.
mgr Jolanta Wileczyńska

DYREKTOR
Szkoły Podstawowej nr 1
im. ks. Jana Twardowskiego
w Lubartowie
D. S.
mgr inż. Danuta Sienkiewicz

Środki trwałe wg układu w bilansie

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Wartość początkowa - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia wartości początkowej	Zmniejszenia wartości początkowej	stan na koniec roku obrotowego (3+4-5)	Umorzenie - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia umorzenia	Zmniejszenia umorzenia	Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (7+8-9)	Wartość netto składników aktywów	
										stan na początek roku obrotowego (3-7)	Stan na koniec roku obrotowego (6-11)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
I	Wartości niematerialne i prawne	161 770,46 zł	34096,37	0,00	195866,83	161770,46	34096,37	0,00	195866,83	0,00	0,00
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	10146627,48	637322,91	0,00	10783950,39	2436638,27	295678,24	0,00	2732316,51	7709989,21	8067008,88
1.	Środki trwałe	10146627,48	637322,91	0,00	10783950,39	2436638,27	295678,24	0,00	2732316,51	7709989,21	8067008,88
1.1	Grunty	216285,00	14550,00	0,00	230835,00	0,00	0,00	0,00	0,00	216285,00	230835,00
1.1.1.	Grunty stanowiące własność jst 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
1.2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	9633868,68	483897,43	0,00	10117766,11	2154654,89	234952,72	0,00	2389607,61	7479213,79	7728158,50
1.3	Urządzenie techniczne i maszyny	244088,05	102969,90	0,00	347057,95	231657,62	60052,22	0,00	291709,84	12430,43	55348,11
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	52385,75	35905,58	0,00	88291,33	50325,76	673,30	0,00	50999,06	2059,99	37292,27
2.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	157109,11	141734,11	15375,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	15375,00
3.	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
	RAZEM	10146627,48	637322,91	141734,11	10783950,39	2436638,27	295678,24	0,00	2732316,51	7709989,21	8067008,88

GLÓWNY KSIĘGOWY
 Szkoły Podstawowej nr 1
 im. ks. Jana Twardowskiego
 w Lubartowie
[Podpis]
 mgr inż. Danuta Wilczyńska

DYREKTOR
 Szkoły Podstawowej nr 1
 im. ks. Jana Twardowskiego
 w Lubartowie
[Podpis]
 mgr inż. Danuta Sienkiewicz

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Szkola Podstawowa nr 1 im. ks. Jana Twardowskiego ul. Legionów 3 21-100 Lubartów	Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa' 2023 -03- 31 WPLYNEŁO	Adresat: Gmina Miasto Lubartów
Numer identyfikacyjny REGON 000270455	sporządzony na dzień: 31-12-2022 r.	0559E931F3C1B4F0 

II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:	
	Wyszczególnienie	Kwota
1.7.	Kwota odpisu aktualizującego należności finansowe z tytułu pożyczek udzielonych ze środków budżetu JST utworzonego na podstawie art. 35b ust. 1 ustawy o rachunkowości - ujęta w poz. 1.7 Informacji dodatkowej	0,00
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	0,00
1.10.1.	Łączna kwota zobowiązań z tytułu leasingu finansowego wykazana w pozycji 1.10	0,00
1.10.2.	Łączna kwota zobowiązań z tytułu leasingu zwrotnego wykazana w pozycji 1.10	0,00
1.12.	łączną 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	0,00

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

JOLANTA WILCZYŃSKA

(główny księgowy)

KSIĘGOWY
Szkoly Podstawowej nr 1
im. ks. Jana Twardowskiego
w Lubartowie

SJO BeStia

Jolanta Wilczyńska
mgr Jolanta Wilczyńska

2023.03.30

rok mies. dzień

0559E931F3C1B4F0

DANUTA SIENKIEWICZ

(kierownik jednostki)

DYREKTOR
Szkoly Podstawowej nr 1
im. ks. Jana Twardowskiego
w Lubartowie

Danuta Sienkiewicz
mgr inż. Danuta Sienkiewicz

Strona 1 z 2

Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'

Symbol	Wyszczególnienie	Uwaga JST
--------	------------------	-----------

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

JOLANTA WILCZYŃSKA

(główny księgowy)
KSIĘGOWY
Szkoły Podstawowej nr 1
im. ks. Jana Twardowskiego
w Lubartowie
Jolanta Wilczyńska
mgr Jolanta Wilczyńska

2023.03.30

rok mies. dzień

DYREKTOR
Szkoły Podstawowej nr 1
im. ks. Jana Twardowskiego
w Lubartowie
Danuta Sienkiewicz
mgr inż. Danuta Sienkiewicz
DANUTA SIENKIEWICZ
(kierownik jednostki)