

INFORMACJA DODATKOWA

I Wprowadzenie do sprawozdania finansowego.

1.1. Nazwa jednostki

Szkoła Podstawowa im. Królowej Jadwigi w Zwardoniu

1.2. Siedziba jednostki

Zwardoń 2b 34-373 Zwardoń

1.3. Adres jednostki

Zwardoń 2b 34-373 Zwardoń

1.4. Podstawowy przedmiot działalności jednostki

Jednostka organizacyjna samorządu terytorialnego, nieposiadająca osobowości prawnej, prowadząca działalność statutową w zakresie edukacji i wychowania.

2. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem

ROK 2021

3. Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeśli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielnie sprawozdania finansowe

4. Omówienie przyjętych zasad rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

1. Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości.
2. Dla potrzeb umiarkowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła następujące ustalenia:
 - a) Składniki majątku o wartości początkowej powyżej 10 000 zł, zalicza się do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i wprowadzane są do ksiąg środków trwałych
 - b) Dla pozostałych środków trwałych o wartości od 700 zł do 10 000 zł prowadzi się ewidencję ilościowo-wartościową
 - c) Dla pozostałych środków trwałych których wartość nie przekracza kwoty 700 zł prowadzi się ewidencję ilościową.
3. Jednostka dokonuje odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych od środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych w następujący sposób:
 - a) Środki trwałe umarza się zgodnie z zasadami określonymi w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych.
 - b) Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się jednolicznie za okres całego roku.
 - c) Nie umarza się gruntów.
 - d) Jednorazowo przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania, umarza się: książki i inne zbiory biblioteczne, środki dydaktyczne służące procesowi dydaktyczno-wychowawczemu realizowanemu w szkołach i przedszkolach, odzież i umundurowanie, meble i dywany
4. Jednostka dokonuje wyceny aktywów i pasywów, stosuje się zasady określone w ustawie o rachunkowości tj.:
 - wszystkie etapy rozliczeń poprzedzające płatność dochodów i wydatków, a w zakresie wydatków i kosztów - także zaangażowanie środków, odebrali od nieterminowych należności i kwartału, środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne - według cen nabycia lub kosztów wytworzenia, zobowiązania - w kwocie wynagrodzenia zapłaty.
5. Jednostka dokonuje wyceny materiałów. Materiały wycenia się w cenach zakupu.
6. Jednostka dokonuje odpisów aktualizujących wartość aktywów według następujących zasad:
 - a) Jednostka nie dokonuje odpisów aktualizujących

URZĄD GMINY RAJCA	
Wpłynęło	31. 03. 2022
Przekazano
Zarej. pod nr
Podpis

5. Inne informacje

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia.

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, przenieszenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego – podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotyczących amortyzacji lub umorzenia.

Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów wg układu w bilansie		I. Wartości niematerialne i prawne	1.1. Grunty	1.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii	1.3. Urządzenia techniczne i maszyny	1.4. Środki transportu	1.5. Inne środki trwałe
Wartość – stan na początek roku obrotowego							
Zwiększenia wartości początkowej:							
- aktualizacja	0	32 000,00	1 431 500,43	62 043,61	0	0	11 672,60
- przychody	0	0	62 043,61	0	0	0	0
- przenieszenie (między grupami)							
Zmniejszenia wartości początkowej:							
- zbycie	0	0	0	0	0	0	0
- likwidacja							
- inne							
Wartość – stan na koniec roku obrotowego			32 000,00	1 493 544,04	0	0	11 672,60
Umorzenie – stan na początek roku obrotowego							
Zwiększenia w ciągu roku obrotowego:							
- aktualizacja	0	0	865 273,87	0	0	0	11 672,60
- amortyzacja za rok obrotowy							
- inne							
Zmniejszenia umorzenia							
Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego			0	37 090,06	0	0	11 672,60
- stan na początek roku obrotowego			0	256,52	0	0	0
Wartość netto składników aktywów:			0	902 812,47	0	0	11 672,60
- stan na początek roku obrotowego			0				
- stan na koniec roku obrotowego			32 000,00	666 226,56	0	0	0
			32 000,00	590 931,57	0	0	0

1.2. Aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami.

Lp.	Wyszczególnienie	Aktualna wartość rynkowa	Dodatkowe informacje
1.	Grunty		
2.	Budynki		
3.	Dobra kultury		

1.3. Kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych.

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota odpisów	Dodatkowe informacje
1.	Długoterminowe aktywa niefinansowe		
2.	Długoterminowe aktywa finansowe		

1.4. Wartość gruntów użytkowanych wieczyste.

Lp.	Treść (nr działki, nazwa)	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiana stanu w trakcie roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego
1.		Powierzchnia:			
2.		Wartość:			0,00
3.		Powierzchnia:			
		Wartość:			0,00

1.5. Wartość nieamortyzowanych lub nieumiarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, tytułu umów leasingu.

w tym z

Lp	Wyszczególnienie	Stan na początek roku	Zmiana stanu w trakcie roku	Stan na koniec roku
1.	Grunt		zwiększenia	zmniejszenia
2.	Budynki			0,00

1.6. Liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych.

Lp	Wyszczególnienie	Liczba	Stan na początek roku	Zmiana stanu w trakcie roku	Stan na koniec roku
1.	Akcji i udział		zwiększenia	zmniejszenia	0,00
2.	Dłużne papiery wartościowe				0,00

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 stanu należności finansowych jednostek samorządu terytorialnego (stan zagrzonych pożyczek)

Lp	Grupa należności (wg układu bilansu)	Stan na początek roku obrotowego	Zmiana stanu w trakcie roku obrotowego	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na koniec roku obrotowego
1.	A. III. Należności długoterminowe		zwiększenia	zmniejszenia		0,00
2.	B. II. 1. Należności z tytułu dostaw i usług					0,00
3.	B. II. 2. Należności od budżetów					0,00
4.	B. II. 3. Należności z tytułu ubezpieczeń					0,00
5.	B. II. 4. Pozostałe należności					0,00

1.8. Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym

Lp	Wyszczególnienie	Stan na	Zwiększenie w	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na koniec
1.	Rezerwa na świadczenia długoterminowe					0,00
2.	Rezerwa na świadczenia długoterminowe ogólnie					0,00
3.	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

1.9. Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową, okresie spłaty:

a) powyżej 1 roku do 3 lat,
b) powyżej 3 lat do 5 lat,
c) powyżej 5 lat

L.p.	Zobowiązania	Okres wymagalności						Razem	
		powyżej 1 roku do 3 lat		powyżej 3 lat do 5 lat		powyżej 5 lat			
		BO	BZ	BO	BZ	BO	BZ		
1.	kredyty i pożyczki							BO	BZ
2.	z tytułu emisji dłużnych papierów							0,00	0,00
3.	inne zobowiązania finansowe (wekslowe)							0,00	0,00
4.	zobowiązania wobec budżetów							0,00	0,00
5.	z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń							0,00	0,00
6.	z tytułu wynagrodzeń							0,00	0,00
7.	pozostałe							0,00	0,00
	Razem	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

1.10 Kwota zobowiązań w sytuacji, gdy jednostka kwalifikuje umowę leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów rachunkowości byłoby to leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego.

nie ma		Wyszczególnienie		Kwota		Dodatkowe	
L.p.	zobowiązania z tytułu leasingu finansowego zgodnie z przepisami o rachunkowości	1.	2.	3.	4.	5.	6.
1.	zobowiązania z tytułu leasingu finansowego zgodnie z przepisami o rachunkowości						
2.	zobowiązania z tytułu leasingu finansowego zgodnie z przepisami o rachunkowości						

1.11 Łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zobowiązań

nie ma		Kwota zobowiązań		Kwota zabezpieczenia		Na aktywach trwałych		Na aktywach obrotowych	
L.p.	Rodzaj zabezpieczenia	na początek roku	na koniec roku	na początek roku	na koniec roku	na początek roku	na koniec roku	na początek roku	na koniec roku
1.	Weksele								
2.	Hipoteka								
3.	Zastaw, w tym:								
4.	zastaw skarbowy								
5.	Inne gwarancja								
Ogółem		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

1.12 Łączna kwota zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wektlowych, niewykazanych w bilansie wskazanym zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń.

nie ma		Tytuł zobowiązania warunkowego		Stan	
L.p.	Tytuł zobowiązania warunkowego	na początek roku	na koniec roku	na początek roku	na koniec roku
1.	Udzielone gwarancje i poręczenia, w tym:				
2.	udzielone dla jednostek powiązanych				
3.	Kaucje i wadła				
4.	Zawarte, lecz jeszcze niewykonane umowy				
5.	Nieuzupełnione rozszczenia wierzyciela				
6.	Inne				
Ogółem		0,00	0,00	0,00	0,00

1.13 Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwoty czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniami zapłaty za nie.

nie ma		Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych		Stan na	
L.p.	Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych	na początek roku	na koniec roku	na początek roku	na koniec roku
1.	Ogółem czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym:				
2.	- opłacone z góry czynsze				
3.	- prenumeraty				
4.	- polisy ubezpieczenia osób i składników majątku				
5.	Ogółem rozliczenia międzyokresowe				

1.14 Łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie

nie ma		Wyszczególnienie		Kwota		Dodatkowe	
L.p.	Wyszczególnienie	1.	2.	3.	4.	5.	6.
1.	Otrzymane gwarancje						
2.	Otrzymane poręczenia						
Ogółem				0,00			

1.15 Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

nie ma		Wyszczególnienie		Kwota		Dodatkowe	
L.p.	Wyszczególnienie	1.	2.	3.	4.	5.	6.
1.	Odpisy emerytalne			0,00			
2.	Nagrody jubileuszowe			46 337,87			
3.	Inne ekwiwalenty za urlop			10 700,74			
Ogółem				57 038,61			

1.16 Inne informacje

n.p.

Odpis na ZFŚS wynosi: 60 857,60 zł

Umożnienie pozostałych środków trwałych: 300 227,56 zł

2. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów.

nie ma		
Lp	Wyszczególnienie	Kwota
1.	Materiały	0,00
2.	Towary	0,00

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 ma		
Lp	Wyszczególnienie	Kwota
1.	Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w tym: odsetki i różnice kursowe, które powiększyły ten koszt w roku obrotowym	
2.	Różnice kursowe, które powiększyły ten koszt w roku obrotowym	

2.3. Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie.

nie ma		
Lp	Wyszczególnienie	Kwota
1.	Przychody: - o nadzwyczajnej wartości, - które wystąpiły incydentalnie	
2.	Koszty: - o nadzwyczajnej wartości, - które wystąpiły incydentalnie	

2.4. Informacja o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazanych w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych.

2.5. Inne informacje

a) Wzajemne rozliczenia z Gminnym Ośrodkiem Pomocy Społecznej w Ralczu-dochody z tytułu żywienia i; dofinansowanie do obiadów wynoszą: 556;90 zł. (RZIS poz. A.VI)

3. Inne informacje nie wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki.

Główny Księgowy
Referatu Oświaty

mgr Dorota Brzeczak

Zastępca Kierownika
Referatu Organizacyjnego i Oświaty

Kierownik jednostki: Katarzyna Piścionka

Główny Księgowy: Dorota Brzeczak

30.03.2022