

INFORMACJA DODATKOWA

I Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności :

1.1 Nazwa jednostki

Szkoła Podstawowa w Miłaczewie

1.2 Siedziba jednostki

Miłaczew 34

1.3 Adres jednostki

Miłaczew 34 62-709 Malanów

1.4 Podstawowy przedmiot działalności jednostki

Szkoła Podstawowa w Miłaczewie jest jednostką budżetową, działającą zgodnie z ustawą o finansach publicznych. Szkoła realizuje cele i zadania wynikające z przepisów prawa oświatowego z uwzględnieniem programów wychowawczo-profilaktycznych.

2. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem

01.01.2021-31.12.2021

3. Wskazanie, że sprawozdania 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)

1. Stawki amortyzacyjne środków trwałych ustalane są zgodnie ze stawkami określonymi w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych (Dz. U. z 2018 r. poz. 1036 z późn. zm.)
2. Wartości niematerialne i prawne wycenia się w cenie nabycia, otrzymane nieodpłatnie w wartości określonej w tej decyzji, otrzymane w drodze spadku lub darowizny w wartości rynkowej,
3. Środki trwałe wycenia się według ceny nabycia lub ceny zakupu, kosztu wytworzenia, wartości godziwej. Na dzień bilansowy środki trwałe wycenia się w wartości netto.
4. Odpisy umorzeniowe dokonuje się od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia środka trwałego do używania.
5. Pozostałe środki trwałe powyżej kwoty 500,00 zł ujmuję się w ewidencji ilościowo-wartościowej. Natomiast poniżej kwoty 500,00 zł w ewidencji ilościowej.
6. Odpisy aktualizujące należności tworzone są na podstawie ustawy o rachunkowości.
7. Należności wyceniane są w kwocie wymaganej zapłaty.
8. Należności wyrażone w walutach obcych wycenia się według obowiązującego na ten dzień kursu średniego ogłoszonego dla danej waluty przez NBP.

9. Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych wycenia się według wartości nominalnej.

10. Zobowiązania do bilansowe wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty.

5. Inne informacje

II Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności :

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

1.1 amortyzowanego - podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia.

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Wartość początkowa - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej			ogółem zwiększenie wartości początkowej (4+5+6)	Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (8+9+10)	początkowa - stan na koniec roku obrotowego (3+7-11)
			aktual.	przychody (nabycie)	przeniesz. wewnet.		zbycie	likwidacja	inne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego					0,00				0,00	0,00
1.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne					0,00				0,00	0,00
1.	Wartości niematerialne i prawne ogółem (poz. 1+2)	0,00		0,00		0,00				0,00	0,00
1.1	Grunty	2 000,00				0,00				0,00	2 000,00
	Grunty stanowiące własność JST, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom					0,00				0,00	0,00
1.1.1	Budynki, lokale, obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1 414 833,86				0,00				0,00	1 414 833,86
1.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	141 279,46				0,00				0,00	141 279,46
1.4.	Środki transportu					0,00				0,00	0,00
1.5.	Inne środki trwałe			60 000,00		60 000,00				0,00	60 000,00
II	Środki trwałe ogółem (od 1.1 do 1.5.)	1 558 113,32		60 000,00	0,00	60 000,00	0,00		0,00	0,00	1 618 113,32

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Umorzenie - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie umorzenia w ciągu roku				Zmniejszenie umorzenia w ciągu roku				Wartość netto składników aktywów			
			aktual.	amortyzacja za rok (obrotowy)	inne zwiększenia	Ogółem zwiększenie umorzenia (14+15+16)	zbycie	likwidacja	inne	Ogółem zmniejszenie umorzenia (18+19+20)	Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (13+17-21)	stan na początek roku obrotowego (3-13)	stan na koniec roku obrotowego (12-22)	
0	0	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23	24	
1.	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego					0,00				0,00	0,00	0,00	0,00	
2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne					0,00				0,00	0,00	0,00	0,00	
1.	Wartości niematerialne i prawne ogółem (poz. 1+2)	0,00			0,00	0,00				0,00	0,00	0,00	0,00	
1.1	Gruntury					0,00				0,00	0,00	2 000,00	2 000,00	
1.1.1	Gruntury stanowiące własność JST, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom					0,00				0,00	0,00	0,00	0,00	
1.2	Budynki, lokale, obiekty inżynierii lądowej i wodnej	671 155,43		35 023,44		35 023,44				0,00	706 178,87	743 678,43	708 654,99	
1.3	Urządzenia techniczne i maszyny	141 279,46				0,00				0,00	141 279,46	0,00	0,00	
1.4	Środki transportu					0,00				0,00	0,00	0,00	0,00	
1.5	Inne środki trwałe					0,00				0,00	0,00	0,00	60 000,00	
II	Środki trwałe ogółem (od 1.1 do 1.5.)	812 434,89		35 023,44		35 023,44			0,00	0,00	847 458,33	745 678,43	770 654,99	

1.2 Aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami. Jednostka nie posiada takiej informacji.

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

1.4 Wartość gruntów użytkowanych wieczysto.

Jednostka nie otrzymała gruntów w użytkowanie wieczyste.

Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu

1.5 leasingu

Lp.	Wyszczególnienie nieamortyzowanych lub nieumiarzaných przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (3+4-5)
			zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	5
1.	"0" Grunty				
2.	"1" Budynki i lokale oraz spółdzielcze prawo do lokalu użytkowego i spółdzielcze własnościowe prawo do lokalu mieszkalnego				
3.	"2" Obiekty inżynierii lądowej i wodnej				
4.	"3" Kotły i maszyny energetyczne				
5.	"4" Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania				
6.	"5" Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne				
7.	"6" Urządzenia techniczne				
8.	"7" Środki transportu				
9.	"8" Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane				

1.6 Liczbę oraz wartość posiadanych papiarów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papiarów wartościowych.

Lp.	Wyszczególnienie papierów wartościowych z podziałem na ich rodzaje i kontrahentów	Stan na początek roku obrotowego			Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego (zwiększenie ze znakiem plus, zmniejszenie ze znakiem minus)			Stan na koniec roku obrotowego		
		Ilość	Wartość udziałów-konto 030	Wartość udziałów do rozliczenia konto 240	Ilość	Wartość udziałów-konto 030	Wartość udziałów do rozliczenia konto 240	Ilość (3+6)	Wartość udziałów-konto 030 (4+7)	Wartość udziałów do rozliczenia konto 240 (5+8)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
I	Akcje									
1										
2										
II	Udziały									
1	Oświetlenie Uliczne i Drogowe Sp.z o.o.	0	0		0	0		0	0	
2	Rejonowy Bank Spółdzielczy w Małanowie									
III	Dłużne papiery wartościowe									
1										
2										
	RAZEM	0	0		0	0		0	0	

Dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec 1.7 roku obrotowego z uwzględnieniem należności finansowych jednostek samorządu terytorialnego (stan początek zagrożonych)

Lp.	Wyszczególnienie wg. grup należności	Stan odpisów aktualizujących na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego				Stan odpisów aktualizujących na koniec roku obrotowego (3+4-5-6)
			zwiększenia (ze znakiem plus)	wykorzystanie (ze znakiem minus)	uznanie za zbędne (ze znakiem minus)		
1	2	3	4	5	6	7	
1.	Pożyczka z ZFSS						
2.	Naliczona kara						
3.	Odstęki - czynsze						
4.	Odstęki - użytkowanie wieczyste						
5.	Należność wynikająca z wyroku sądowego						
6.	Odstęki od zaległości podatkowych- os. prawne						
7.	Odstęki od zaległości podatkowych- os. fizyczne						
	Ogółem	0,00			0,00	0,00	

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

Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostatym do dnia bilansowego, przedywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, 1.9 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

Kwota zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowę leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości 1.1(1) byłby to leasing finansowy lub zwrotny z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego

1.1: łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń

Nie dotyczy

Łączna kwota zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem 1.1: zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń
Nie dotyczy

Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między 1.1: wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie
Nie dotyczy

1.1: łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
Nie dotyczy

1.1: Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

Lp.	Wartość świadczeń pracowniczych wypłaconych w trakcie roku obrotowego z podziałem na :	Kwota
1	2	2
1.	Ekwiwalenty za urlop	4 049,18
2.	Nagrody jubileuszowe	40 557,99
3.	Odpisy emerytalne i rentowe	
4.	Odpisy na Zakładowy Fundusz Świadczeń Pracowniczych	60 764,51
5.	Inne świadczenia pracownicze (§ 3020, 4280)	3 019,18
	Ogółem	108 390,86

1.1: Inne informacje

Nie dotyczy

2.

2.1 Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów

Nie dotyczy

Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku 2.2 obrotowym

- 2.3 Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
- 2.4 Informacja o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych
- 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

Główna Księgowa


Jolanta Czuchajowska