

20. 03. 2022

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	Nazwę jednostki:
	Szkoła Podstawowa im. kpt. ż. w. Tadeusza Ziółkowskiego w Wierzchucinie Królewskim
1.2	Siedzibę jednostki:
	Wierzchucin Królewski 35, 86-017 Wierzchucin Królewski, województwo Kujawsko-Pomorskie, powiat BYGDOSKI
1.3	Adres jednostki:
	Wierzchucin Królewski 35, 86-017 Wierzchucin Królewski
1.4	Podstawowy przedmiot działalności jednostki:
	8520Z Szkoły Podstawowe
2.	Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem:
	01.01.2021 - 31.12.2021
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):
	<ul style="list-style-type: none"> • Przyjęte zasady (politykę) rachunkowości stosuje się w sposób ciągły, dokonując w kolejnych latach obrotowych jednakowego grupowania operacji gospodarczych, jednakowej wyceny aktywów, ustala się wynik finansowy i sporządza sprawozdanie finansowe tak, aby za kolejne lata informacje z nich wynikające były porównywalne. • Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany uor oraz rozporządzenia w sprawie rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej. • Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła następujące zasady: <ul style="list-style-type: none"> • Środki trwałe o wartości początkowej poniżej 700,00 zł zalicza się bezpośrednio w koszty. Składniki majątku o wartości początkowej od 700,00 zł do 10.000,00 zł zalicza się do pozostałych środków trwałych lub pozostałych wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza się do ewidencji bilansowej tych aktywów. Od tego rodzaju składników jednostka dokonuje jednorazowych odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych w miesiącu przyjęcia do używania. • Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej powyżej 10.000,00 zł jednostka wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów i dokonuje od nich odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych. Odpisów umorzeniowych lub amortyzacyjnych dokonuje się według stawek określonych w ustawie z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych. Dokonywanie odpisów amortyzacyjnych rozpoczyna się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania składnika do używania. • Materiały objęte są ewidencją ilościowo-wartościową i wycenia się je według cen zakupu przy zastosowaniu metody FIFO (pierwsze weszło, pierwsze wyszło) do wyceny zapasów.
5.	Inne informacje:

	Wzajemne rozliczenia między jednostkami Rachunek Zysków i Strat
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

Główne składniki aktywów trwałych


Lp	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów trwałych	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)	Wartość początkowa – stan na 31 grudnia roku obrotowego (3+7-11)
			aktualizacja	przychody	przemieszczenie		zbycie	likwidacja	inne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1.	Wartości niematerialne i prawne	0,00				0,00				0,00	0,00
2	Środki trwałe	3 261 042,97	0,00	38 130,00	0,00	38 130,00	0,00	22 565,08	0,00	22 565,08	3 276 607,89
1)	Grunty					0,00				0,00	0,00
2)	Budynki i lokale	2 830 569,36				0,00				0,00	2 830 569,36
3)	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	136 901,43				0,00				0,00	136 901,43
4)	Kotły i maszyny energetyczne	9 751,89		38 130,00		38 130,00		9 751,89		9 751,89	38 130,00
5)	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	148 735,93				0,00		12 813,19		12 813,19	135 922,74
6)	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne					0,00				0,00	0,00
7)	Urządzenia techniczne	51 207,36				0,00				0,00	51 207,36
8)	Środki transportu	69 100,80				0,00				0,00	69 100,80
9)	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane	14 776,20				0,00				0,00	14 776,20
3	Pozostałe środki trwałe	408 365,66		67 285,53		67 285,53		27 532,26		27 532,26	448 118,93
4	Zbiory biblioteczne	119 377,50		17 437,90		17 437,90				0,00	136 815,40
5	Wartości niematerialne i prawne - poniżej 10 000,00 zł	20 356,90				0,00				0,00	20 356,90
Razem:		3 809 143,03	0,00	122 853,43	0,00	122 853,43	0,00	50 097,34	0,00	50 097,34	3 881 899,12


Umorzenie-stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie umorzenia (14+15+16)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego (13+17-18)	Wartość netto składników aktywów	
	aktualizacja	Amortyzacja za rok obrotowy	inne				Stan na początek roku obrotowego (3-13)	Stan na koniec roku obrotowego (12-19)
13	14	15	16	17	18	19	20	21
0,00				0,00		0,00	0,00	0,00
1 226 342,01	0,00	74 421,86	0,00	74 421,86	22 565,08	1 278 198,79	2 034 700,96	1 998 409,10
				0,00		0,00	0,00	0,00
910 249,98		64 010,67		64 010,67		974 260,65	1 920 319,38	1 856 308,71
48 318,84		5 095,40		5 095,40		53 414,24	88 582,59	83 487,19
9 556,82		195,07		195,07	9 751,89	0,00	195,07	38 130,00
148 735,93				0,00	12 813,19	135 922,74	0,00	0,00
				0,00		0,00	0,00	0,00
25 603,44		5 120,72		5 120,72		30 724,16	25 603,92	20 483,20
69 100,80				0,00		69 100,80	0,00	0,00
14 776,20				0,00		14 776,20	0,00	0,00
408 365,66		67 285,53		67 285,53	27 532,26	448 118,93	0,00	0,00
119 377,50		17 437,90		17 437,90		136 815,40	0,00	0,00
20 356,90				0,00		20 356,90	0,00	0,00
1 774 442,07	0,00	159 145,29	0,00	159 145,29	50 097,34	1 883 490,02	2 034 700,96	1 998 409,10

1.2.	Aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami:
	brak
1.3.	Kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowanych 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:
	DEFIBRYLATOR – umowa użyczenia (Gmina Koronowo)

1.6.	Liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów:										
	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.	Łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń:										
	Nie dotyczy										
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:										
	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.	Łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie:										
	Nie dotyczy										
1.15.	Kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze:										
	Wynikające z regulaminu wynagradzania:										
	<table border="1"> <tr> <td>Suma pozycji 1-4</td> <td>98 982,81</td> </tr> <tr> <td>1 nagrody jubileuszowe</td> <td>44 287,39</td> </tr> <tr> <td>2 art. 30 a</td> <td>20 328,25</td> </tr> <tr> <td>3 świadczenia urlopowe</td> <td>32 121,18</td> </tr> <tr> <td>4 ekwiwalent za odzież</td> <td>2 245,99</td> </tr> </table>	Suma pozycji 1-4	98 982,81	1 nagrody jubileuszowe	44 287,39	2 art. 30 a	20 328,25	3 świadczenia urlopowe	32 121,18	4 ekwiwalent za odzież	2 245,99
Suma pozycji 1-4	98 982,81										
1 nagrody jubileuszowe	44 287,39										
2 art. 30 a	20 328,25										
3 świadczenia urlopowe	32 121,18										
4 ekwiwalent za odzież	2 245,99										
1.16.	Inne informacje:										
	brak										
2.											
2.1.	Wysokość odpisów aktualizacyjnych 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:
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:
	brak
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki:
	brak

ZASTĘPCA DYREKTORA
- GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Marcin Kłodziński

DYREKTOR
Miejsko-Gminnego Zespołu Edukacji

mgr Ewa Chytła

Marcin
Kłodziński

Elektronicznie
podpisany przez
Marcin Kłodziński
Data: 2022.03.17
10:12:53 +01'00'

Ewa
Chytła

Elektronicznie
podpisany przez
Ewa Chytła
Data: 2022.03.17
10:36:55 +01'00'