

23. 03. 2022

INFORMACJA DODATKOWA

| | |
|------|---|
| I. | Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności: |
| 1. | |
| 1.1. | Nazwę jednostki: Szkoła Podstawowa im. Obrońców Westerplatte w Mąkowarsku |
| 1.2. | Siedzibę jednostki: Tucholska 8, 86-013 Mąkowarsko, województwo Kujawsko-Pomorskie, powiat BYGDOSKI |
| 1.3. | Adres jednostki: Tucholska 8, 86-013 Mąkowarsko |
| 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 użytkowania. • 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 użytkowania. • 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 wyłączenia: 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 koniec 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 trwale | 4 171 135,13 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 4 171 135,13 |
| 1) | Grunty | 0,00 | | | | 0,00 | | | | 0,00 | 0,00 |
| 2) | Budynki i lokale | 2 719 331,60 | | | | 0,00 | | | | 0,00 | 2 719 331,60 |
| 3) | Obiekty inżynierii lądowej i wodnej | 1 227 594,27 | | | | 0,00 | | | | 0,00 | 1 227 594,27 |
| 4) | Kotły i maszyny energetyczne | | | | | 0,00 | | | | 0,00 | 0,00 |
| 5) | Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania | 165 856,51 | | | | 0,00 | | | | 0,00 | 165 856,51 |
| 6) | Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne | | | | | 0,00 | | | | 0,00 | 0,00 |
| 7) | Urządzenia techniczne | 39 919,54 | | | | 0,00 | | | | 0,00 | 39 919,54 |
| 8) | Środki transportu | | | | | 0,00 | | | | 0,00 | 0,00 |
| 9) | Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposaż. gdzie indziej niesklasyfikowane | 18 433,21 | | | | 0,00 | | | | 0,00 | 18 433 |
| 3 | Pozostałe środki trwałe | 472 967,83 | | 62 996,54 | | 62 996,54 | | | | 0,00 | 535 964,37 |
| 4 | Zbiory biblioteczne | 81 801,62 | | 16 789,54 | | 16 789,54 | | | | 0,00 | 98 591,16 |
| 5 | Wartości niematerialne i prawne - poniżej 10 000,00 zł | 16 816,72 | | | | 0,00 | | | | 0,00 | 16 816,72 |
| Razem: | | 4 742 721,30 | 0,00 | 79 786,08 | 0,00 | 79 786,08 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 4 822 507,38 |

| 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 |
| 1 256 435,65 | 0,00 | 126 636,62 | 0,00 | 126 636,62 | 0,00 | 1 383 072,27 | 2 914 699,48 | 2 788 062,86 |
| | | | | 0,00 | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 547 771,18 | | 67 831,67 | | 67 831,67 | | 615 602,85 | 2 171 560,42 | 2 103 728,75 |
| 503 658,15 | | 54 964,41 | | 54 964,41 | | 558 622,56 | 723 936,12 | 668 971,71 |
| | | 0,00 | | 0,00 | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 165 856,51 | | 0,00 | | 0,00 | | 165 856,51 | 0,00 | 0,00 |
| | | 0,00 | | 0,00 | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 20 716,60 | | 3 840,54 | | 3 840,54 | | 24 557,14 | 19 202,94 | 15 362,40 |
| | | 0,00 | | 0,00 | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 18 433,21 | | 0,00 | | 0,00 | | 18 433,21 | 0,00 | 0,00 |
| 472 967,83 | | 62 996,54 | | 62 996,54 | | 535 964,37 | 0,00 | 0,00 |
| 81 801,62 | | 16 789,54 | | 16 789,54 | | 98 591,16 | 0,00 | 0,00 |
| 16 816,72 | | 0,00 | | 0,00 | | 16 816,72 | 0,00 | 0,00 |
| 1 828 021,82 | 0,00 | 206 422,70 | 0,00 | 206 422,70 | 0,00 | 2 034 444,52 | 2 914 699,48 | 2 788 062,86 |

- 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 colspan="2">Suma pozycji 1-7</td> <td>103 938,35</td> </tr> <tr> <td>1.</td> <td>Nagrody jubileuszowe</td> <td>34 734,62</td> </tr> <tr> <td>2.</td> <td>Odprawa emerytalna</td> <td>20 160,00</td> </tr> <tr> <td>3.</td> <td>Ekwiwalent za urlop</td> <td>2 163,80</td> </tr> <tr> <td>4.</td> <td>Świadczenie urlopowe</td> <td>26 913,60</td> </tr> <tr> <td>5.</td> <td>art.. 30a</td> <td>16 865,33</td> </tr> <tr> <td>6.</td> <td>ekwiwalent za odzież</td> <td>2 651,00</td> </tr> <tr> <td>7.</td> <td>ekwiwalent za pranie</td> <td>450,00</td> </tr> </table> | Suma pozycji 1-7 | | 103 938,35 | 1. | Nagrody jubileuszowe | 34 734,62 | 2. | Odprawa emerytalna | 20 160,00 | 3. | Ekwiwalent za urlop | 2 163,80 | 4. | Świadczenie urlopowe | 26 913,60 | 5. | art.. 30a | 16 865,33 | 6. | ekwiwalent za odzież | 2 651,00 | 7. | ekwiwalent za pranie | 450,00 |
| Suma pozycji 1-7 | | 103 938,35 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1. | Nagrody jubileuszowe | 34 734,62 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 2. | Odprawa emerytalna | 20 160,00 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 3. | Ekwiwalent za urlop | 2 163,80 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 4. | Świadczenie urlopowe | 26 913,60 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 5. | art.. 30a | 16 865,33 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 6. | ekwiwalent za odzież | 2 651,00 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 7. | ekwiwalent za pranie | 450,00 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 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
ki

Elektronicznie
podpisany przez
Marcin Kłodziński
Data: 2022.03.17
09:02:45 +01'00'

Ewa
Chytła

Elektronicznie
podpisany przez
Ewa Chytła
Data: 2022.03.17
10:33:14 +01'00'