

20. 03. 2022

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.	Nazwę jednostki:
1.	Szkoła Podstawowa w Witoldowie
1.	Siedzibę jednostki:
2.	Witoldowo 16, 86-011 Wtelno, województwo Kujawsko-Pomorskie, powiat BYGDOSKI
1.	Adres jednostki:
3.	Witoldowo 16, 86-011 Wtelno
1.	Podstawowy przedmiot działalności jednostki:
4.	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 wyłączenia: Rachunek Zysków i Strat



Wzajemne rozliczenia między jednostkami											
II. Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:											
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											
L. P.	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 obrotowego
			aktualizacja	przychody	przemieszczenie		zbycie	likwidacja	inne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1.	Wartości niematerialne i prawne	4 049,00			0,00	0,00				0,00	4 049,00
2	Środki trwałe	420 859,42	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	420 859,42
1)	Grunty	0,00			0,00	0,00					0,00
2)	Budynki i lokale	203 496,90			0,00	0,00					203 496,90
3)	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	107 390,47			0,00	0,00					107 390,47
4)	Kotły i maszyny energetyczne	0			0,00	0,00					0,00
5)	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	93 751,77			0,00	0,00					93 751,77
6)	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	0,00			0,00	0,00					0,00
7)	Urządzenia techniczne	12 801,84			0,00	0,00					12 801,84
8)	Środki transportu	0,00			0,00	0,00					0,00
9)	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie indziej nieklasyfikowane	3 418,44			0,00	0,00					3 418,44
3	Pozostałe środki trwałe	122 513,84		63 783,50	63 783,50	63 783,50		688,43		688,43	185 608,91
4	Zbiory biblioteczne	39 475,68		7 562,61	7 562,61	7 562,61		6 610,61		6 610,61	40 427,68
5	Wartości niematerialne i prawne - poniżej 10.000,00 zł	11 634,93			0,00	0,00					11 634,93
Razem:		598 532,87	0,00	71 346,11	0,00	71 346,11	0,00	7 299,04	0,00	7 299,04	662 579,94

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
4 049,00				0,00		4 049,00	0,00	0,00
341 657,49	0,00	8 999,88	0,00	8 999,88	0,00	350 657,37	79 201,93	70 202,05
0,00				0,00		0,00	0,00	0,00
185 589,16		4 684,06		4 684,06		190 273,22	17 907,74	13 223,68
52 497,26		3 035,64		3 035,64		55 532,90	54 893,21	51 857,57
0,00				0,00		0,00	0,00	0,00
93 751,77				0,00		93 751,77	0,00	0,00
0,00				0,00		0,00	0,00	0,00
6 400,86		1 280,18		1 280,18		7 681,04	6 400,98	5 120,80
0,00				0,00		0,00	0,00	0,00
3 418,44				0,00		3 418,44	0,00	0,00
122 513,84		63 783,50		63 783,50	688,43	185 608,91	0,00	0,00
39 475,68		7 562,61		7 562,61	6 610,61	40 427,68	0,00	0,00
11 634,93		0,00		0,00		11 634,93	0,00	0,00
519 330,94	0,00	80 345,99	0,00	80 345,99	7 299,04	592 377,89	79 201,93	70 202,05

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 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:
	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 1-6</td> <td>62 617,43</td> </tr> <tr> <td>1. nagrody jubileuszowe</td> <td>15 348,61</td> </tr> <tr> <td>2. świadczenie urlopowe</td> <td>20 435,69</td> </tr> <tr> <td>3. ekwiwalent za urlop</td> <td>19 125,53</td> </tr> <tr> <td>4. art. 30 a</td> <td>5 874,18</td> </tr> <tr> <td>5. ekwiwalent za odzież</td> <td>833,42</td> </tr> <tr> <td>6. świadczenie na start</td> <td>1 000,00</td> </tr> </table>	Suma pozycji 1-6	62 617,43	1. nagrody jubileuszowe	15 348,61	2. świadczenie urlopowe	20 435,69	3. ekwiwalent za urlop	19 125,53	4. art. 30 a	5 874,18	5. ekwiwalent za odzież	833,42	6. świadczenie na start	1 000,00
Suma pozycji 1-6	62 617,43														
1. nagrody jubileuszowe	15 348,61														
2. świadczenie urlopowe	20 435,69														
3. ekwiwalent za urlop	19 125,53														
4. art. 30 a	5 874,18														
5. ekwiwalent za odzież	833,42														
6. świadczenie na start	1 000,00														
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

Marcin
Kłodziński

Elektronicznie
podpisany przez Marcin
Kłodziński
Data: 2022.03.17
10:13:52 +01'00'

Ewa
Chytła

Elektronicznie
podpisany przez
Ewa Chytła
Data: 2022.03.17
10:37:56 +01'00'

ZASTĘPCA DYREKTORA
- GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Marcin Kłodziński

DYREKTOR
Miejsko-Gminny Zespół Edukacji

mgr Ewa Chytła