

Informacja dodatkowa

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Szkoła Podstawowa im. Józefa Piłsudskiego w Warszowicach
1.2	siedzibę jednostki
	ul. Pszczyńska 2, 43-254 Warszowice
1.3	adres jednostki
	ul. Pszczyńska 2, 43-254 Warszowice
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Działalność edukacyjna w zakresie wychowania szkolnego
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	Rok obrotowy 2021
3.	wskazanie, że sprawozdanie 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)
	<p>1. Aktywa i pasywa jednostki wycenia się wg zasad określonych w ustawie o rachunkowości oraz w przepisach szczególnych wydanych na podstawie ustawy o finansach publicznych wg niżej przedstawionych zasad:</p> <p>a) składniki majątku o wartości początkowej poniżej 500 zł jednostka zalicza bezpośrednio w koszty.</p> <p>b) składniki majątku o wartości początkowej od 500 zł do 10.000zł oraz pomoce dydaktyczne, których wartość przekracza 10.000 zł jednostka zalicza do pozostałych środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza do ewidencji bilansowej i dokonuje odpisów umorzeniowych w miesiącu przyjęcia do użytkowania w 100%.</p> <p>c) składniki majątku o wartości początkowej powyżej 10.000zł jednostka zalicza do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów. Dokonywanie odpisów amortyzacyjnych rozpoczyna się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania składnika do użytkowania, wg stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych.</p> <p>Prawo wieczystego użytkowania gruntów umarza się stawką 5%, Składniki te amortyzowane są w okresach rocznych według metody liniowej. Zbiory biblioteczne bez względu na wartość umarzone są w 100% w miesiącu przyjęcia do użytkowania.</p> <p>2. W dniu przyjęcia do użytkowania wycenia się:</p> <p>a) środki trwałe i pozostałe środki trwałe, wart. niematerialne i prawne, zbiory biblioteczne</p> <ul style="list-style-type: none"> - w przypadku zakupu – według ceny zakupu - w przypadku wytworzenia we własnym zakresie – według kosztu wytworzenia, zaś w przypadku trudności z ustaleniem kosztu wytworzenia – według wyceny dokonywanej przez rzeczoznawcę, - w przypadku ujawnienia w trakcie inwentaryzacji- według posiadanych dokumentów z uwzględnieniem zużycia, a przy ich braku według wartości godziwej, - w przypadku spadku lub darowizny – według wartości określonej w dokumencie przekazania lub według wartości godziwej, - w przypadku otrzymania w sposób nieodpłatny od Skarbu Państwa lub jednostki samorządu

Urząd Gminy Pawłowice
 Punkt Obsługi Klienta
 wpłynęło 2022 -03- 30
 Ilość załączników
 Skierowano
 Podpis

	<p>terytorialnego – w wysokości określonej w decyzji o przekazaniu,</p> <p>- w przypadku otrzymania środka na skutek wymiany środka niesprawnego – w wysokości wynikającej z dowodu dostawcy, z podaniem cech szczególnych nowego środka.</p> <p>3. Wycena na dzień bilansowy:</p> <p>Na dzień bilansowy środki trwałe (z wyłączeniem gruntów) wycenia się w wartości netto, tj. z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych ustalonych na dzień bilansowy .</p> <p>Prawo użytkowania wieczystego gruntów dla celów bilansowych wycenia się w wartości netto z uwzględnieniem amortyzacji.</p> <p>Należności krótkoterminowe na dzień bilansowy wyceniane są kwocie wymaganej zapłaty pomniejszone o wartość ewentualnych odpisów aktualizujących z zachowaniem zasady ostrożności (art. 35b ust. 1 ustawy o rachunkowości).</p> <p>4. Zapasy :</p> <ul style="list-style-type: none"> - przyjęcie materiałów do magazynu następuje w rzeczywistych cenach zakupu, - rozchód materiałów z magazynu wycenia się metodą FIFO, - na dzień bilansowy zapasy wycenia się według ceny zakupu, - zakupione materiały biurowe i środki czystości przekazywane są bezpośrednio do zużycia i uważa się je za zużyte. Jednostka nie prowadzi ewidencji obrotu materiałowego związanego z dokonanymi zakupami materiałów biurowych i środków czystości, a wydatki księgowane są bezpośrednio w koszty. <p>5. Wszystkie nakłady poniesione przez jednostkę na ulepszenie środków trwałych przekraczające wartość 10.000 zł podwyższają wartość początkową tych środków trwałych, a nakłady nieprzekraczające tej kwoty odnoszone są w koszty bieżącego okresu.</p> <p>6. Nie rozlicza się kosztów w czasie, co wynika z powtarzalności ich występowania w kolejnych latach w kwotach pozwalających na uznanie, że zaniechanie rozliczania w czasie nie będzie miało istotnego wpływu na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej jednostki oraz wysokość jej wyniku finansowego.</p> <p>7. Odpisy aktualizujące należności przeprowadza się zgodnie z art. 35b ustawy o rachunkowości.</p>
5.	inne informacje
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

Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Zwiększenie wartości początkowej				Zmniejszenie wartości początkowej				Wartość początkowa - stan na koniec roku obrotowego (3+7-11)	
	Wartość początkowa - stan na początek roku obrotowego	Aktualizacja	Przychody	Przemieszczenie	Ogółem zwiększenia (4+5+6)	Zbycie	likwidacja	inne		Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (8+9+10)
2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
Grunt (0)	616 792,63	-	-	-	-	-	-	-	-	616 792,63
Budynki, lokale i obiekty inż. lądowej... (1-2)	7 047 993,44	-	18 311,80	-	18 311,80	-	-	-	-	7 066 305,24
Urządzenia techniczne i maszyny (3-6)	103 310,93	-	-	-	-	-	-	-	-	103 310,93
Środki transportu (7)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Inne środki trwałe (8)	23 445,37	-	-	-	-	-	-	-	-	23 445,37
Pozostałe środki trwałe	906 823,40	-	59 332,42	-	59 332,42	-	-	-	-	966 155,82
Księgozbiór	97 698,48	-	22 572,31	-	22 572,31	-	7 202,00	-	7 202,00	113 068,79
WNIP	37 237,66	-	-	-	-	-	-	-	-	37 237,66
SUMA:	8 833 301,91	-	100 216,53	-	100 216,53	-	7 202,00	-	7 202,00	8 926 316,44

Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego			Wartość netto składników aktywów			
	Umortowanie - stan na początek roku obrotowego	amortyzacja za rok obrotowy	inne	stan na początek roku obrotowego (3-13)	Umoruszenie - stan na koniec roku obrotowego (13+17-18)	Zmniejszenie umoruszenia	stan na koniec roku obrotowego (12-19)
	13	15	16	17	18	19	20
Grunt (0)	63 609,10	-	-	63 609,10	-	-	63 609,10
Budynki, lokale i obiekty inż. lądowej... (1-2)	1 398 855,20	7 483,42	-	1 406 338,62	71 092,52	-	1 335 246,10
Urządzenia techniczne i maszyny (3-6)	83 876,93	199 959,09	-	283 836,02	1 598 814,29	-	1 314 977,73
Środki transportu (7)	-	1 722,00	-	1 722,00	85 598,93	-	83 876,93
Inne środki trwałe (8)	23 445,37	-	-	23 445,37	23 445,37	-	23 445,37
Pozostałe środki trwałe	906 823,40	59 332,42	-	966 155,82	966 155,82	-	966 155,82
Księgozbiór	97 698,48	22 572,31	-	120 270,79	113 068,79	7 202,00	113 068,79
WNIP	37 237,66	-	-	37 237,66	37 237,66	-	37 237,66
SUMA:	2 611 546,14	291 069,24	-	2 902 615,38	2 895 413,38	7 202,00	6 221 755,77

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Sylwia Galusek-Bielas

Dyrektor
Gminnego Zespołu Oświaty
mgr Jan Figura

1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami																																			
	Nie dysponujemy takimi informacjami																																			
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																																			
	<table border="1"> <thead> <tr> <th rowspan="2">Lp.</th> <th rowspan="2">Treść (nr działki, nazwa)</th> <th rowspan="2">Wyszczególnienie</th> <th rowspan="2">Stan na początek roku obrotowego</th> <th colspan="2">Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego</th> <th rowspan="2">Stan na koniec roku obrotowego (4+5-6)</th> </tr> <tr> <th>zwiększenia</th> <th>zmniejszenia</th> </tr> <tr> <th>1</th> <th>2</th> <th>3</th> <th>4</th> <th>5</th> <th>6</th> <th>7</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>1.</td> <td>Działka 1334/108 mapa 3 Kw GL1J/00032438/2</td> <td>Powierzchnia</td> <td>0,344 ha</td> <td></td> <td></td> <td>0,344 ha</td> </tr> <tr> <td></td> <td></td> <td>Wartość (zł)</td> <td>149 668,37</td> <td></td> <td></td> <td>149 668,37</td> </tr> </tbody> </table>						Lp.	Treść (nr działki, nazwa)	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (4+5-6)	zwiększenia	zmniejszenia	1	2	3	4	5	6	7	1.	Działka 1334/108 mapa 3 Kw GL1J/00032438/2	Powierzchnia	0,344 ha			0,344 ha			Wartość (zł)	149 668,37			149 668,37
Lp.	Treść (nr działki, nazwa)	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (4+5-6)																														
				zwiększenia	zmniejszenia																															
1	2	3	4	5	6	7																														
1.	Działka 1334/108 mapa 3 Kw GL1J/00032438/2	Powierzchnia	0,344 ha			0,344 ha																														
		Wartość (zł)	149 668,37			149 668,37																														
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																																			
	41 273,69 zł urządzenia do ćwiczeń, ławki i nawierzchnia z kostki brukowej, urządzenia zabawowe i chodnik CPR przekazane z UG Pawłowice																																			
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych																																			
	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 JST (stan pożyczek zagrożonych)																																			
	Nie wystąpiły																																			
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 według pozycji bilansu 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																			
	Lp.	<table border="1"> <thead> <tr> <th colspan="2">WYSZCZEGÓLNIENIE</th> <th>Kwota wypłaconych świadczeń pracowniczych</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>1</td> <td>Odprawy emerytalne i rentowe</td> <td>38 307,60</td> </tr> <tr> <td>2</td> <td>Nagrody jubileuszowe</td> <td>15 506,88</td> </tr> <tr> <td>3</td> <td>Ekwiwalent za niewykorzystany urlop</td> <td>8 453,84</td> </tr> <tr> <td>4</td> <td>Inne (dofinansowanie do studiów, okularów i ekwiwalent za odzież ochronną)</td> <td>3 297,82</td> </tr> <tr> <td></td> <td>ogółem</td> <td>65 566,14</td> </tr> </tbody> </table>	WYSZCZEGÓLNIENIE		Kwota wypłaconych świadczeń pracowniczych	1	Odprawy emerytalne i rentowe	38 307,60	2	Nagrody jubileuszowe	15 506,88	3	Ekwiwalent za niewykorzystany urlop	8 453,84	4	Inne (dofinansowanie do studiów, okularów i ekwiwalent za odzież ochronną)	3 297,82		ogółem	65 566,14
WYSZCZEGÓLNIENIE		Kwota wypłaconych świadczeń pracowniczych																		
1	Odprawy emerytalne i rentowe	38 307,60																		
2	Nagrody jubileuszowe	15 506,88																		
3	Ekwiwalent za niewykorzystany urlop	8 453,84																		
4	Inne (dofinansowanie do studiów, okularów i ekwiwalent za odzież ochronną)	3 297,82																		
	ogółem	65 566,14																		
1.16.	inne informacje																			
	Nie dotyczy																			
2.																				
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących 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																			
	Nie dotyczy																			
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie																			
	- Wydatki poniesione na przeciwdziałanie Covid-19: 388,50																			
2.5.	inne informacje																			
	Nie dotyczy																			
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki																			
	Nie dotyczy																			

GLÓWNY KSIĘGOWY

(główny księgowy)

2022-03-29

(rok, miesiąc, dzień)

Dyrektor
Gminnego Zespołu Oświaty

mgr Jan Figura
(kierownik jednostki)