

Zespół Szkolno - Przedszkolny
w Pawłowicach
43-251 Pawłowice, ul. Pukowca 4
tel/fax (32) 472 19 52
NIP 638-18-08-132

Urząd Gminy Pawłowice
Punkt Obsługi Klienta

Kopia

2

wpłynęło 2022 -03- 3 0

Informacja dodatkowa

Ilość załączników
Skierowano

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Zespół Szkolno-Przedszkolny w Pawłowicach
1.2	siedzibę jednostki
	ul. J. Pukowca 4, 43-251 Pawłowice
1.3	adres jednostki
	ul. J. Pukowca 4, 43-251 Pawłowice
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Działalność edukacyjna w zakresie wychowania przedszkolnego i 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)
	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: a) składniki majątku o wartości początkowej poniżej 500 zł jednostka zalicza bezpośrednio w koszty. 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 używania w 100%. 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. 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 używania. 2. W dniu przyjęcia do użytkowania wycenia się: a) środki trwałe i pozostałe środki trwałe, wart. niematerialne i prawne, zbiory biblioteczne - 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

GLÓWNY KSIĘGOWY

mgr Sylwia Gólszek-Bielas

Dyrektor
Gminnego Zespołu Oświaty str. 1/5

mgr Jan Figura

	lub według wartości godziwej, - w przypadku otrzymania w sposób nieodpłatny od Skarbu Państwa lub jednostki samorządu terytorialnego – w wysokości określonej w decyzji o przekazaniu, - w przypadku otrzymania środka na skutek wymiany środka niesprawnego – w wysokości wynikającej z dowodu dostawcy, z podaniem cech szczególnych nowego środka. 3. Wycena na dzień bilansowy: Na dzień bilansowy środki trwałe (z wyłączeniem gruntów) wycenia się w wartości netto, tj. z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych ustalonych na dzień bilansowy . Prawo użytkowania wieczystego gruntów dla celów bilansowych wycenia się w wartości netto z uwzględnieniem amortyzacji. 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). 4. Zapasy : - 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. 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. 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. 7. Odpisy aktualizujące należności przeprowadza się zgodnie z art. 35b ustawy o rachunkowości.
5.	inne informacje
	Nie dotyczy
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

GLÓWNY KSIĘGOWY

mgr Sylwia Gahusek-Bielas

Dyrektor
Gminnego Zespołu Oświaty

mgr Jan Figura

WNIP 638-18-06-152

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Wartość początkowa - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej				Zmniejszenie wartości początkowej				Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (8+9+10)	Wartość początkowa - stan na koniec roku obrotowego (3+7-11)
			Aktualizacja	Przychody	Przemieszczenie	Ogółem zwiększenia (4+5+6)	zbycie	likwidacja	inne			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	
1	Grunty (0)	1 488 200,00	-	-	-	-	-	-	-	-	1 488 200,00	
2	Budynki, lokale i obiekty inż. lądowej... (1-2)	17 007 168,33	-	84 331,92	-	84 331,92	-	-	-	-	17 091 500,25	
3	Urządzenia techniczne i maszyny (3-6)	704 411,43	-	22 695,00	-	22 695,00	-	7 751,88	-	7 751,88	719 354,55	
4	Środki transportu (7)	11 306,00	-	-	-	-	-	-	-	-	11 306,00	
5	Inne środki trwałe (8)	60 868,35	-	-	-	-	-	-	-	-	60 868,35	
6	Pozostałe środki trwałe	1 876 232,38	-	407 016,94	-	407 016,94	-	26 241,86	-	26 241,86	2 257 007,46	
7	Księgozbiór	307 403,15	-	52 160,98	-	52 160,98	-	90 020,02	-	90 020,02	269 544,11	
8	WNIP	22 540,15	-	3 633,91	-	3 633,91	-	-	-	-	26 174,06	
SUMA:		21 478 129,79	-	569 838,75	-	569 838,75	-	124 013,76	-	124 013,76	21 923 954,78	

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Umożliwienie - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie umorzenia (14+15+16)	Zmniejszenie umorzenia	Umożliwienie - 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
1	Grunty (0)	-	-	-	-	-	-	-	1 488 200,00	1 488 200,00
2	Budynki, lokale i obiekty inż. lądowej... (1-2)	3 337 387,08	-	446 215,42	-	446 215,42	-	3 783 602,50	13 669 781,25	13 307 897,75
3	Urządzenia techniczne i maszyny (3-6)	259 787,41	-	57 514,37	-	57 514,37	7 751,88	309 549,90	444 624,02	409 804,65
4	Środki transportu (7)	8 649,09	-	2 035,08	-	2 035,08	-	10 684,17	2 656,91	621,83
5	Inne środki trwałe (8)	56 868,35	-	2 000,00	-	2 000,00	-	58 868,35	4 000,00	2 000,00
6	Pozostałe środki trwałe	1 876 232,38	-	407 016,94	-	407 016,94	26 241,86	2 257 007,46	-	-
7	Księgozbiór	307 403,15	-	52 160,98	-	52 160,98	90 020,02	269 544,11	-	-
8	WNIP	22 540,15	-	3 633,91	-	3 633,91	-	26 174,06	-	-
SUMA:		5 868 867,61	-	970 576,70	-	970 576,70	124 013,76	6 715 430,55	15 609 262,18	15 208 524,23

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
	Nie dotyczy
1.5.	wartość nieamortyzowanych lub nieumorzonych 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 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.	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	Nie dotyczy
1.12.	łącną 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																				
	<table><tr><th>Lp.</th><th>WYSZCZEGÓLNIENIE</th><th>Kwota wypłaconych świadczeń pracowniczych</th></tr><tr><td>1</td><td>Odprawy emerytalne i rentowe</td><td>63 162,00</td></tr><tr><td>2</td><td>Nagrody jubileuszowe</td><td>81 968,72</td></tr><tr><td>3</td><td>Ekwiwalent za niewykorzystany urlop</td><td>12 885,65</td></tr><tr><td>4</td><td>Inne (dofinansowanie do studiów, okularów i ekwiwalent za odzież ochronną)</td><td>16 568,14</td></tr><tr><td></td><td>ogółem</td><td>174 584,51</td></tr></table>	Lp.	WYSZCZEGÓLNIENIE	Kwota wypłaconych świadczeń pracowniczych	1	Odprawy emerytalne i rentowe	63 162,00	2	Nagrody jubileuszowe	81 968,72	3	Ekwiwalent za niewykorzystany urlop	12 885,65	4	Inne (dofinansowanie do studiów, okularów i ekwiwalent za odzież ochronną)	16 568,14		ogółem	174 584,51		
Lp.	WYSZCZEGÓLNIENIE	Kwota wypłaconych świadczeń pracowniczych																			
1	Odprawy emerytalne i rentowe	63 162,00																			
2	Nagrody jubileuszowe	81 968,72																			
3	Ekwiwalent za niewykorzystany urlop	12 885,65																			
4	Inne (dofinansowanie do studiów, okularów i ekwiwalent za odzież ochronną)	16 568,14																			
	ogółem	174 584,51																			
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: 666,29 zł																				
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
mgr Sylwia Gąsiek-Bielas
(główny księgowy)

2022-03-29
(rok, miesiąc, dzień)

Dyrektor
Gminnego Zespołu Oświaty
mgr Jan Figura
(kierownik jednostki)