

Informacja dodatkowa

<b>I.</b>	<b>Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:</b>	
1.		
1.1	nazwę jednostki	Urząd Gminy Pawłowice Punkt Obsługi Klienta
	<b>Zespół Szkół Ogólnokształcących im. Jana Pawła II w Pawłowicach</b>	
1.2	siedzibę jednostki	wpłynęło 2022 -03- 30
	43-251 Pawłowice, Pukowca 5	
1.3	adres jednostki	liczba załączników ..... Skierowano .....
	43-251 Pawłowice, Pukowca 5	
	Podpis .....	
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki	
	działność dydaktyczna i wychowawcza obejmująca liceum ogólnokształcące, technikum oraz szkołę branżową I stopnia	
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 10.000zł 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"> <li>- w przypadku zakupu – według ceny zakupu</li> <li>- w przypadku wytworzenia we własnym zakresie – według kosztu wytworzenia, zaś w przypadku trudności z ustaleniem kosztu wytworzenia – według wyceny dokonywanej przez rzeczoznawcę,</li> <li>- w przypadku ujawnienia w trakcie inwentaryzacji- według posiadanych dokumentów z uwzględnieniem zużycia, a przy ich braku według wartości godziwej,</li> <li>- w przypadku spadku lub darowizny – według wartości określonej w dokumencie przekazania lub według wartości godziwej,</li> <li>- w przypadku otrzymania w sposób nieodpłatny od Skarbu Państwa lub jednostki samorządu terytorialnego – w wysokości określonej w decyzji o przekazaniu,</li> <li>- w przypadku otrzymania środka na skutek wymiany środka niesprawnego – w wysokości wynikającej z dowodu dostawcy, z podaniem cech szczególnych nowego środka.</li> </ul> <p>3. Wycena na dzień bilansowy:                  Na dzień bilansowy środki trwałe (z wyłączeniem gruntów) wycenia się w wartości netto, tj. z</p>	

GŁÓWNY KASJEROWY  
 mgr *Sylvia Galuszek-Bielas*

Dyrektor  
 Gminnego Zespołu Oświaty  
*mgr Jan Figura*


	<p>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).</p> <p>4. Zapasy :</p> <ul style="list-style-type: none"><li>- przyjęcie materiałów do magazynu następuje w rzeczywistych cenach zakupu,</li><li>- rozchód materiałów z magazynu wycenia się metodą FIFO,</li><li>- na dzień bilansowy zapasy wycenia się według ceny zakupu,</li><li>- 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.</li></ul> <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
<b>II.</b>	<b>Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:</b>
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 Celeśk-Bielas

Dyrektor  
Gminnego Zespołu Oświaty  
mgr Jan Figura

Lp	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Wartość początkowa - stan na początek roku obrotowego	Aktualizacja	Przychody	Przemieszczenie	Ogółem zwiększenia umorzenia (4+5+6)	Zbycie	likwidacja	inne	Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (8+9+10)	Wartość początkowa - stan na koniec roku obrotowego (3+7-11)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1	Grunt (0)	816 795,00	-	-	-	-	-	-	-	-	816 795,00
2	Budynki, lokale i obiekty inż. lądowej... (1-2)	10 205 437,55	-	210 934,24	-	210 934,24	-	-	-	-	10 416 371,79
3	Urządzenia techniczne i maszyny (3-6)	591 189,94	-	39 027,93	-	39 027,93	-	-	-	-	630 217,87
4	Środki transportu (7)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5	Inne środki trwałe (8)	716 646,42	-	102 087,54	-	102 087,54	-	-	-	-	818 733,96
6	Pozostałe środki trwałe	1 765 796,41	-	227 508,94	-	227 508,94	-	-	-	-	1 993 305,35
7	Księgozbiór	217 556,99	-	1 977,24	-	1 977,24	-	-	-	-	219 534,23
8	WNJP	87 683,12	-	-	-	-	-	-	-	-	87 683,12
	<b>SUMA:</b>	<b>14 401 105,43</b>		<b>581 535,89</b>		<b>581 535,89</b>					<b>14 982 641,32</b>

Lp	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Umorzenie - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego		Ogółem zwiększenia 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)
1	2	13	14	15	16	17	18	19	20	21
1	Grunt (0)	-	-	-	-	-	-	-	816 795,00	816 795,00
2	Budynki, lokale i obiekty inż. lądowej... (1-2)	2 769 909,56	-	272 982,45	-	272 982,45	-	3 042 892,01	7 435 527,99	7 373 479,78
3	Urządzenia techniczne i maszyny (3-6)	318 002,80	-	56 780,53	-	56 780,53	-	374 783,33	273 187,14	255 434,54
4	Środki transportu (7)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5	Inne środki trwałe (8)	245 224,29	-	121 267,38	-	121 267,38	-	366 491,67	471 422,13	452 242,29
6	Pozostałe środki trwałe	1 765 796,41	-	227 508,94	-	227 508,94	-	1 993 305,35	-	-
7	Księgozbiór	217 556,99	-	1 977,24	-	1 977,24	-	219 534,23	-	-
8	WNJP	82 492,52	-	5 190,60	-	5 190,60	-	87 683,12	5 190,60	-
	<b>SUMA:</b>	<b>5 398 982,57</b>		<b>685 707,14</b>		<b>685 707,14</b>		<b>6 084 689,71</b>	<b>9 002 122,86</b>	<b>8 897 951,61</b>

Dyrektor  
 Gminnego Zespołu Oświaty  
  
 mgr Jan Figura

CELIMYNY  
 GÓRNY  
  
 mgr Sławomir Galuszek-Bielas

1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami	nie dotyczy
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 wieczystie	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	1498,00 zł (szafka)
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, uwzględnieniem należności finansowych JST (stan pożyczek zagrożonych)	z 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

3.007,09 zł

1.15. kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

Lp.	WYSZCZEGÓLNIENIE	Kwota wypłaconych świadczeń pracowniczych
1	Odprawy emerytalne i rentowe	
2	Nagrody jubileuszowe	40 711,75
3	Ekwiwalent za niewykorzystany urlop	8 513,22
4	Inne (dofinansowanie do studiów, okularów i ekwiwalent za odzież ochronną)	15 415,89
	<b>ogółem</b>	<b>64 640,86</b>

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: 573,93 zł

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

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

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Sylwia Chłutek-Bielas

(główny księgowy)

2022-03-28

(rok, miesiąc, dzień)

Dyrektor  
Gminnego Zespołu Oświaty

mgr Jan Figura

(kierownik jednostki)