

INFORMACJA DODATKOWA

I. WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1.

1.1. Nazwa jednostki

Szkoła Podstawowa nr 1 im. Olofa Palmego

1.2. Siedziba jednostki

Józefów

1.3. Adres Jednostki

Józefów, ul. Mickiewicza 11

1.4. Podstawowy przedmiot działalności

Edukacyjny

2. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem

Od 01-01-2021 r. do 31-12-2021 r.

3. Wskazanie, że sprawozdanie zawiera dane łączne

Nie zawiera danych łącznych.

4. Omówienie przyjętych zasad (polityki rachunkowości), w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

Aktywa i pasywa jednostki wyceniono według zasad określonych w ustawie o rachunkowości oraz w przepisach szczególnych wydanych na podstawie ustawy o finansach publicznych z uwzględnieniem przepisów rozporządzenia w sprawie planów kont z tym że na dzień bilansowy aktywa i pasywa wycenia się w następujący sposób:

1. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia, lub wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny środków trwałych), pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe a także odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.
2. Środki trwałe stanowiące własność Skarbu Państwa lub jednostki samorządu terytorialnego otrzymane nieodpłatnie, na podstawie decyzji właściwego organu, mogą być wycenione w wartości określonej w tej decyzji.
3. Nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne zaliczane do inwestycji wycenia się według zasad, stosowanych do środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych, określonych w pkt 1.
4. Środki trwałe w budowie wycenia się w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

5. Należności i udzielone pożyczki wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożności.
6. Zobowiązania wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty.
7. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości powyżej 10.000,00 zł ujmie się w ewidencji ilościowo – wartościowej i amortyzuje metodą liniową przy zastosowaniu stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych.
8. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się i amortyzuje jednorazowo za okres całego roku w grudniu danego roku.
9. Pozostałe środki trwałe oraz pozostałe wartości niematerialne i prawne o niskiej wartości początkowej (do 10% wartości środka trwałego określonego w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych) oraz stanowiące pierwsze wyposażenie nowych obiektów, umarza się jednorazowo, spisując całą wartość w koszty w miesiącu przyjęcia ich do używania.
10. Bez względu na wartość, podlegają ewidencji ilościowo - wartościowej następujące pozostałe środki trwałe:
 - a) meble;
 - b) komputery, drukarki;
 - c) sprzęt audiowizualny;
 - d) aparaty fotograficzne;
 - e) elektronarzędzia;
 - f) lodówki;
 - g) odkurzacze;
 - h) klimatyzatory;
 - i) aparaty telefoniczne cyfrowe i bezprzewodowe;
 - j) sprzęt elektroniczny.

5. Inne informacje

II . DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

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

Dane zawarte są w tabelach nr 1 i 2.

Środki trwałe - wartość brutto - Tabela nr 1

Środki trwałe - wartość brutto - Tabela nr 1											
Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów trwałych	Wartość początkowa – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości			Ogółem zwiększenie wartości początkowej	Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej	Wartość początkowa – stan na koniec roku obrotowego
			początkowej								
			Aktualizacja	Przychody	przemieszczenie	(4 + 5 + 6)	zbycie	Likwidacja	inne	(8 + 9 + 10)	(3 + 7 - 11)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1.	WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE	3 769,00									3 769,00
2.	ŚRODKI TRWAŁE	4 927 873,06		10 015 592,56		10 015 592,56					14 943 465,62
1)	Grunty			4 690 440,00		4 690 440,00					4 690 440,00
2)	Budynki i lokale	3 939 065,18		5 325 152,56		5 325 152,56					9 264 217,74
3)	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	764 506,25									764 506,25
4)	Kotły i maszyny energetyczne										
5)	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	86 775,70									86 775,70
6)	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	45 418,63									45 418,63
7)	Urządzenia techniczne	24 045,09									24 045,09
8)	Środki transportu										
9)	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane	68 062,21									68 062,21
RAZEM:		4 931 642,06		10 015 592,56		10 015 592,56					14 947 234,62

Amortyzacja (umorzenie) - Tabela nr 2									
Lp.	Umorzenie	Zwiększenia w ciągu			Ogółem zwiększenie umorzenia	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie	Wartość netto składników aktywów	
	– stan na początek roku obrotowego	roku obrotowego					– stan na koniec roku obrotowego	stan na początek roku obrotowego	stan na koniec roku obrotowego
			aktualizacja	amortyzacja za rok	inne	(14 + 15 + 16)		(13 + 17 – 18)	(3 – 13)
1	13	14	15	16	17	18	19	20	21
1.	3 769,00						3 769,00		
2.	3 062 770,77		220 625,54	155 316,96	375 942,50		3 438 713,27	1 865 102,29	11 504 752,35
1)									4 690 440,00
2)	2 760 415,84		181 307,52	155 316,96	336 624,48		3 097 040,32	1 178 649,34	6 167 177,42
3)	124 613,36		32 827,74		32 827,74		157 441,10	639 892,89	607 065,15
4)									
5)	86 775,70		0,00				86 775,70		0,00
6)	32 061,13		2 730,00		2 730,00		34 791,13	13 357,50	10 627,50
7)	21 148,66		965,48		965,48		22 114,14	2 896,43	1 930,95
8)									
9)	37 756,08		2 794,80		2 794,80		40 550,88	30 306,13	27 511,33
Razem	3 066 539,77		132 955,40	155 316,96	132 955,40		3 442 482,27	1 865 102,29	11 504 752,35

1.2. Aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
Brak danych

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 w wieczyste
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 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 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

b) powyżej 3 do 5 lat

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:

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota wypłaconych świadczeń
1	odprawy emerytalne	43 536,21 zł.
2	nagrody jubileuszowe	73 320,87 zł.
3	Ekwiwalent za niewykorzystany urlop	10 121,65 zł.
	Razem	126 978,73 zł.

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

Nie wystąpiły

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

Informacja o wyłączeniach wzajemnych rozliczeń dokonywanych między jednostkami:

1. aktywa i fundusze wydzielone: z Miastem Józefów -

- w grupie i podgrupie 011.01 otrzymaliśmy nieodpłatnie salę gimnastyczną o wartości 5 325 152,56 zł.
- w grupie i podgrupie 011.00 otrzymaliśmy nieodpłatnie w trwałe zarząd działkę gruntu nr 61 i 62 o wartości 4 690 440,00 zł.

2. przychody i koszty z tytułu operacji dokonywanych między jednostkami:

z Miejskim Ośrodkiem Pomocy Społecznej - posiłki dla dzieci opłacane przez MOPS - 6 204,00 zł.

3. Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki.

.....
(główny księgowy)

.....
(data)

.....
(kierownik jednostki)