

INFORMACJA DODATKOWA - korekta

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:

1.

- 1.1. nazwę jednostki: **ZESPÓŁ SZKOLNO-PRZEDSZKOLNY NR 1**
- 1.2. adres jednostki; **05-300 MIŃSK MAZOWIECKI UL DĄBRÓWKI 10**
- 1.3. podstawowy przedmiot działalności jednostki; **DZIAŁALNOŚĆ WSPOMAGAJĄCA EDUKACJE**
2. wskazanie okresu objętego sprawozdaniem; **01.01.2021- 31.12.2021**
3. wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne / nie dotyczy / jednostek budżetowych (wypełnia jst)
4. omówienie przyjętych zasad rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

1. Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości, z uwzględnieniem przepisów ustawy o finansach publicznych i rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017 r. w sprawie rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej.

2. Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła następujące ustalenia:

- a) na koncie 011 – „Środki trwałe „ujmuje się środki trwałe o wartości początkowej powyżej 10 000 zł, które podlegają stopniowo odpisom amortyzacyjnym przy zastosowaniu stawek amortyzacyjnych określonych w wykazie rocznych stawek amortyzacyjnych do ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych,
- b) na koncie 013 – ewidencjonowane są pozostałe środki trwałe, które umarza się jednorazowo poprzez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia ich do użytkowania. Pozostałe środki trwałe określa się rodzajowo: tzn. ewidencjonuje się sprzęt RTV, AGD, telefony komórkowe, sprzęt komputerowy i gospodarczy które bez względu na cenę podlegają ewidencji ilościowo-wartościowej, pozostałe podlegają ewidencji ilościowej.
- c) na koncie 020 – ujmuje się wartości niematerialne i prawne o wartości:
 - początkowej powyżej 10 000 zł. podlegające stopniowo odpisom amortyzacyjnym przy zastosowaniu stawek amortyzacyjnych określonych w wykazie rocznych stawek amortyzacyjnych do ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych,
 - równej lub niższej niż kwota 10 000 zł podlegają odpisom amortyzacyjnym jednorazowo przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do użytkowania.
- d) jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do użytkowania, umarza się:
 - odzież,
 - meble i dywany
 - środki dydaktyczne służące procesowi dydaktyczno –wychowawczemu.

3. Ze względu na określony w jednostce poziom istotności, nie dokonuje się rozliczeń międzyokresowych czynnych i biernych i przyjmuje się następujące uproszczenia;

- 1) Opłacane z góry: prenumeraty prasy, znaczki pocztowe, wszelkie abonamenty, ubezpieczenia majątkowe i inne nie podlegają rozliczeniom w czasie za pośrednictwem rozliczeń międzyokresowych kosztów i księguje się je w koszty miesiąca, w którym zostały poniesione.
- 2) Materiały zakupione na potrzeby jednostki: materiały biurowe, gospodarcze, środki czystości, druki, i inne materiały służące do bieżącej działalności, podlegają odpisaniu w koszty bezpośrednio po zakupie.
Nie dotyczy to artykułów żywnościowych zakupionych na potrzeby stołówki.
- 3) Pozaksięgową ewidencję ilościową przychodów, rozchodów i stanu materiałów odpisanych w koszty bezpośrednio po zakupie, z tym że wartość nieużytych materiałów ustala się w drodze spisu z natury na dzień bilansowy i wprowadza się na stan zapasów, korygując koszty o wartość tego stanu na ostatni dzień roku obrotowego.

- 4) Nie dokonuje się korekty zapisów na koncie ,401, o wartość nie zużytych na dzień bilansowy materiałów, jeśli wartość ustalonych zapasów nie przekracza w zakresie jednego asortymentu, kwoty 3 500 zł. Nie dotyczy to artykułów żywnościowych zakupionych na potrzeby stołówki.

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 nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnętrzne oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego – podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia

Tabela Nr 1. Zmiany stanu głównych składników aktywów trwałych

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość początkowa - stan na początek okresu	Zwiększenia wartości początkowej		Ogółem zwiększenia (4+5)	Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem zmniejszenia (7+8)	Stan na koniec okresu (3+6-10)
			Przychody	Przebieżenie		Zbycie	Likwidacja	Inne zmniejszenia		
+										
I.	2.	3.	4.	5.	6.	7.	8.	9.	10.	11.
I.	WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE	11 309,97	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	11 309,97
II.	ŚRODKI TRWAŁE	11 687 270,30	9 113 205,83	0,00	9 113 205,83	0,00	1 249 067,78		1 249 067,78	19 591 408,35
1)	Grunty	272 205,06	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	272 205,06
2)	Budynki i lokale	8 717 621,35	8 959 952,36	0,00	8 959 952,36	0,00	1 074 213,14		1 074 213,14	16 603 360,57
3)	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	2 305 172,04	0,00	0,00	0,00	0,00	174 222,80	0,00	174 222,80	2 130 949,24
4)	Kotły i maszyny energetyczne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5)	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	81 993,19	113 300,00	0,00	113 300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	195 293,19
6)	Środki transportu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7))	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie	210 695,03	30000,00	0,00	30000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	240 695,03
8)	Zbiory biblioteczne (konto 014)	99 583,63	9 953,47	0,00	9 953,47	0,00	631,84	0,00	631,84	108 905,26
III	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	0,00	0,0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
RAZEM		11 698 580,27	9 113 205,83	0,00	9 113 205,83	0,00	1 249 067,78		1 249 067,78	19 562 718,32

Tabela Nr 2. Zmiany stanu umorzenia/ amortyzacji głównych składników aktywów trwałych

Lp.	Wyszczególnienie	Umorzenie - stan na początek okresu	Zwiększenie w ciągu roku obrotowego		Ogółem zwiększenia (4+5)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie - stan na koniec roku (3+6-7)	Wartość netto składników aktywów	
			Amortyzacja/umorzenie	Inne zwiększenia				Stan na początek okresu (3 z tabeli nr 1 - 3 z tabeli nr 2)	Stan na koniec okresu (10 z tabeli nr 1 - 8 z tabeli nr 2)
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.	8.	9.	10.
I.	WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE	11 309,97	0,00	0,00	0,00	0,00	11 309,97	0,00	0,00
II.	ŚRODKI TRWAŁE	4 769 575,75	0,00	0,00	0,00	0,00	4 367 065,05	6 818 110,92	15 184 342,70
1)	Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000	272 205,06	272 205,06
2)	Budynki i lokale	3 801 874,74	209 751,77	0,00	209 751,77	625 562,11	3 386 064,40	4 915 746,61	13 217 296,17
3)	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	720 591,16	52 577,18	0,00	52 577,18	174 222,80	598 945,54	1 584 580,88	1 532 003,70
4)	Kotły i maszyny energetyczne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5)	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	72 753,19	8 071,00	0,00	8 071,00	0,00	80 824,19	9 240,00	114 469,00
6)	Środki transportu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	00,00
7))	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie	174 356,66	17 969,60	0,00	17 969,60	0,00	192 326,26	36 338,37	48 368,77
8)	Zbiory biblioteczne (konto 014)	99 583,63	9 953,47	0,00	9 953,47	631,84	108 905,26	0,00	0,00
III	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
RAZEM		4 880 469,35	798 323,02	0,00	798 323,02	800 416,75	4 378 375,62	6 818 110,92	15 184 342,70

- 1.2. *Aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami*
Brak informacji
- 1.3. Kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie do długotrwałych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
Brak
- 1.4. Wartość gruntów użytkowanych wieczystość
Nie dotyczy
- 1.5. Wartość nieamortyzowanych lub nieumorzonych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów
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
Brak
- 1.8. Dane o stanie rezerw według ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
Nie dotyczy (jednostka nie tworzy rezerw)
- 1.9. Podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidzianym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresu spłaty:
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 kwoty 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 (dotyczy zobowiązań zabezpieczonych z tytułu kredytów i pożyczek wekslem, hipoteką lub zastawem skarbowym)
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/w – (wpisać jeśli jednostka tworzy rozliczenia międzyokresowe na prenumeraty, polisy itp.).
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*
● ewidencję pomocniczą stanowią kartoteki zarobkowe prowadzone systemem informatycznym program Vulcan.

Tabela nr 3

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota brutto
1.	Ekwiwalent za niewykorzystany urlop wypoczynkowy	10 349,54
2.	Nagroda jubileuszowa	156 273,34
3.	Oprawa rentowa	0,00
4.	Odprawa emerytalna	61 542,15
5.	Ekwiwalent za odzież, pranie	5 088,31
	Razem	233 253,34

1.16. *Inne informacje*

Wysokość wydatków poniesionych w roku 2021 na zwalczanie i zapobieganie COVID-19 wyniosła 0,00zł.

2

2.1 *Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów*

Brak

2.2	<i>Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym (nie należy wykazywać wartości środków trwałych zakupionych przez jednostkę według ceny nabycia).</i>
-----	--

Nie dotyczy

2.3 *Kwotę i charakter poszczególnych przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie*

Brak

2.4 *Informację o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazanych w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych*

Nie dotyczy

2.5 *Inne informacje*

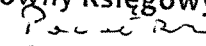
Brak

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

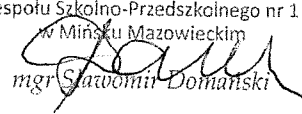
Brak

2022.04.28

rok, miesiąc, dzień

Główny Księgowy

Paweł Bąk

(główny księgowy)

Dyrektor
 Zespołu Szkolno-Przedszkolnego nr 1
 w Mińsku Mazowieckim

 mgr Sławomir Domański