

a19

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Szkoła Podstawowa im. Prezydenta Edwarda Raczyńskiego w Rogalinie ul. Poznańska 8 tel. 61 893 0804 62-022 Rogalin	Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa' sporządzony na dzień: 31-12-2021 r.	Adresat: Burmistrz Gminy Mosina
Numer identyfikacyjny REGON 301787091		9269C0E74FE042C2 

II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:	
	Wyszczególnienie	Kwota
1.7.	Kwota odpisu aktualizującego należności finansowe z tytułu pożyczek udzielonych ze środków budżetu JST utworzonego na podstawie art. 35b ust. 1 ustawy o rachunkowości - ujęta w poz. 1.7 Informacji dodatkowej	0,00
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	0,00
1.10.1.	Łączna kwota zobowiązań z tytułu leasingu finansowego wykazana w pozycji 1.10	0,00
1.10.2.	Łączna kwota zobowiązań z tytułu leasingu zwrotnego wykazana w pozycji 1.10	0,00
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	0,00

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

mgr Wiesława Nowik
 Wiesława Maria Nowik
 (główny księgowy)

2022.05.05
 rok mies. dzień

Katarzyna Maria Kondziela
 Katarzyna Maria Kondziela
 (kierownik jednostki)

Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'

Symbol	Wyszczególnienie	Uwaga JST
--------	------------------	-----------

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej


mgr Wiesława Nowik

Wiesława Maria Nowik
(główny księgowy)

2022.05.05
rok mies. dzień

Kondziela

mgr Katarzyna Kondziela

Katarzyna Maria Kondziela
(kierownik jednostki)

1. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego
1.1 nazwa jednostki
Szkoła Podstawowa im. Prezydenta RP Edwarda Raczyńskiego w Rogalinie
1.2 siedziba jednostki
w Rogalinie
1.3 adres jednostki
ul. Poznańska 8
1.4 podstawowy przedmiot działalności jednostki
Szkoła Podstawowa im. Prezydenta RP Edwarda Raczyńskiego w Rogalinie jest publiczną szkołą podstawową prowadzoną zgodnie ze Statutem zatwierdzonym Uchwałą Nr 2/IX/2011 Rady Pedagogicznej Szkoły Podstawowej z dnia 14.09.2011r. Działalność szkoły oparta jest na podstawie ustaw m.in.: Ustawy z dnia 14 grudnia 2016r. Prawo Oświatowe, ustawy z dnia 7 września 1991r. o systemie oświaty. Szkoła Podstawowa im. Prezydenta RP Edwarda Raczyńskiego w Rogalinie realizuje cele i zadania wynikające z przepisów prawa oświatowego oraz uwzględniające program wychowawczo-profilaktyczny szkoły, obejmujący treści i działania o charakterze wychowawczym skierowane do uczniów oraz treści i działania o charakterze profilaktycznym dostosowane do potrzeb rozwojowych uczniów, przygotowane w oparciu o przeprowadzoną diagnozę potrzeb i problemów występujących w społeczności szkolnej, skierowane do uczniów, nauczycieli i rodziców.
2. wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 01.01.2021 r. do 31.12.2021 r.
3. wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
Bilans (jednostki budżetowej), Rachunek zysków i strat jednostki, Zestawienie zmian funduszu
4. omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów
Sprawozdanie finansowe na dzień 31.12.2021r. Sporządzone zostało zgodnie z przepisami ustawy o rachunkowości (Dz.U.z 1994, poz.591 t.j. Dz. U. z 2021r. poz. 217) oraz z Rozporządzeniem Ministra Rozwoju i Finansów 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 (Dz.U.2017 r.poz.1911 t.j. Dz.U. z 2020r. poz. 342).
Zgodnie z ustaleniami zawartymi w art.10 ust.1 ustawy z dnia 29 września 1994r. o rachunkowości jednostka posiada dokumentację opisującą przyjęte przez nią zasady rachunkowości
1) określenie roku obrotowego i wchodzących w jego skład okresów sprawozdawczych
2) metod wyceny aktywów i pasywów oraz ustalenia wyniku finansowego
3) sposobu prowadzenia ksiąg rachunkowych
4) system ochrony danych i zbiorów
Księgi rachunkowe prowadzone elektronicznie w programie Vulcan.Podstawą zapisów zdarzeń gospodarczych na kontach księgi było sprawdzone pod względem merytorycznym, formalno rachunkowym oraz zatwierdzone dowody księgowe zgodne z obowiązującą instrukcją obiegu kontroli dokumentów (dowodów księgowych). Aktywa i pasywa Szkoły Podstawowej w Rogalinie zostały wycenione zgodnie z obowiązującymi nadrzędnymi zasadami rachunkowości.
Wartości niematerialne i prawne ujęte w sprawozdaniu to licencje na programy komputerowe. Wykazywane są według cen nabycia skorygowane o ich dotychczasowe umorzenie.
Rzeczowe aktywa trwałe obejmują środki trwałe. Za środki trwałe uważa się rzeczowe aktywa trwałe i zrównane z nimi o przewidywanym okresie ekonomicznej użyteczności dłuższym niż rok, kompletne i zdane do użytku, przeznaczone do używania na własne potrzeby jednostki nad którymi ta jednostka sprawuje kontrolę. Podstawowe środki trwałe finansuje się ze środków na inwestycje. Umarzane są metodą liniową według stawek amortyzacyjnych ustalonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych. Środki trwałe o wartości poniżej 10 000 zł umarza się w 100% pod datą przyjęcia do użytkowania w pełnej wysokości poprzez wpisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania.
Aktywa obrotowe obejmują: zapasy(materiały), należności krótkoterminowe, środki pieniężne. Pełną wartością wszystkich zakupionych materiałów obciąża się właściwe koszty, rezygnując z ewidencji magazynowej. Należności krótkoterminowe wycenia się na dzień bilansowy w kwocie wymagającej zapłaty. Środki pieniężne na rachunkach bankowych wyceniono według wartości nominalnej. Zobowiązania krótkoterminowe to ogół zobowiązań z tytułu dostaw i usług, wynagrodzeń, ubezpieczeń społecznych a także całość lub ta część pozostałych zobowiązań, które stają się wymagalne w ciągu 12 miesięcy od dnia bilansowego. Zobowiązania krótkoterminowe zostały wycenione w wartości wymagającej zapłaty. Zobowiązania długoterminowe nie wystąpiły w Szkole Podstawowej im. Prezydenta RP Edwarda Raczyńskiego w Rogalinie w okresie objętym niniejszym sprawozdaniem. Fundusz jednostki stanowi równowartość aktywów trwałych i obrotowych jednostki budżetowej i jej środków specjalnych. Został wykazany w wartości nominalnej. Do funduszy specjalnych zaliczono Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych, który został wykazany w wartości nominalnej. Tworzony jest na podstawie ustawy z dnia 04-03-1994r. o zakładowym funduszu świadczeń socjalnych (Dz.U. z 2020r.poz.1070,2400). Zasady wydatkowania środków z ZFŚS określa regulamin. Wynik finansowy ustalony został przy zastosowaniu memoriału, współmierności realizacji. W całości na wynik finansowy roku obrotowego miały wpływ poniesione w danym roku opłacone lub przypadające do zapłaty koszty działalności operacyjnej, pozostałe przychody operacyjne, przychody finansowe i pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku. Na przychody miały wpływ zrealizowane oraz zarachowane przychody z tytułu należności budżetowych, sprzedaży
5. inne informacje

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:

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, przenieszenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego - podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia

Zmiana stanu WNIP - OD 01.01.2021 r. DO 31.12.2021r.

Wyszczególnienie	Licencje na użytkowanie programów komputerowych	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	Razem
Wartość brutto na początek roku obrotowego	45 489,12	45 448,85	90 937,97
Zwiększenia, w tym:	10 500,19	-	10 500,19
1) aktualizacja wartości			
2) nabycie	10 500,19		10 500,19
3) przenieszenie wewnątrzne			-
Zmniejszenia, w tym:	-	45 448,85	45 448,85
1) sprzedaż			-
2) likwidacja			-
3) przenieszenie wewnątrzne		45 448,85	45 448,85
4) inne			-
Wartość brutto na koniec okresu obrotowego	55 989,31	-	55 989,31
Umorzenie na początek roku obrotowego	45 489,12	45 448,85	90 937,97
Zwiększenia, w tym:	10 500,19	-	10 500,19
1) amortyzacja			-
2) przenieszenie wewnątrzne			-
3) inne - amortyzacja 100%	10 500,19		10 500,19
Zmniejszenia, w tym:	-	45 448,85	45 448,85
1) sprzedaż			-
2) likwidacja			-
3) inne		45 448,85	45 448,85
Umorzenie na koniec roku obrotowego	55 989,31	-	55 989,31
Odpisy aktualizujące na początek roku obrotowego			-
Zwiększenia			-
Zmniejszenia, w tym:			-
1) wykorzystanie			-
2) korekta odpisu			-
Odpisy aktualizujące na koniec roku obrotowego			-
Wartość netto na początek roku obrotowego	-	-	-
Wartość netto na koniec roku obrotowego	-	-	-

Wyszczególnienie	konto 011					konto 013	konto 014	konto 016	konto 080		RAZEM
	Grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe				Środki trwałe w budowie (inwestycje)	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	
Wartość brutto na początek roku obrotowego						434 995,58	-				434 995,58
Zwiększenia, w tym:	-	-	-	-		65 134,95	113 990,30	-	-	-	179 125,25
1) aktualizacja wartości											-
2) nabycie						65 134,95					65 134,95
3) przemieszczenie wewnętrzne											-
4) inne											-
5) inne - umarzone jednorazowo w 100%							113 990,30				113 990,30
Zmniejszenia, w tym:	-	-	-	-		-		-	-	-	-
1) sprzedaż											-
2) likwidacja											-
3) przemieszczenie wewnętrzne											-
4) inne											-
5) inne - umarzone jednorazowo w 100%											-
Wartość brutto na koniec okresu obrotowego	-	-	-	-		500 130,53	113 990,30	-	-	-	614 120,83
Umorzenie na początek roku obrotowego						434 995,58	-				434 995,58
Zwiększenia, w tym:	-	-	-	-		65 134,95	113 990,30	-	-	-	179 125,25
1) amortyzacja											-
2) przemieszczenie wewnętrzne											-
3) inne											-
4) inne - umarzone jednorazowo w 100%							113 990,30				179 125,25
Zmniejszenia, w tym:	-	-	-	-		-		-	-	-	-
1) sprzedaż											-
2) likwidacja											-
3) przemieszczenie wewnętrzne											-
4) inne											-
5) inne - umarzone jednorazowo w 100%											-
Umorzenie na koniec roku obrotowego	-	-	-	-		500 130,53	113 990,30	-	-	-	614 120,83
Odpisy aktualizujące na początek roku obrotowego											-
Zwiększenia											-
Zmniejszenia, w tym:											-
1) wykorzystanie											-
2) korekta odpisu											-
Odpisy aktualizujące na koniec roku obrotowego											-
Wartość netto na początek roku obrotowego	-	-	-	-		-	-	-	-	-	-
Wartość netto na koniec roku obrotowego	-	-	-	-		-	-	-	-	-	-

Za wartość początkową uważa się cenę nabycia lub koszt wytworzenia, powiększony o koszty ulepszenia, lub wartość przeszacowaną po aktualizacji wyceny wartości środków trwałych

Przez przemieszczenie wewnętrzne należy rozumieć np. zwiększenia lub zmniejszenia występujące pomiędzy środkami trwałymi w budowie a środkami trwałymi, lub zmianę kwalifikacji gruntów, w związku z przekazaniem gruntu w użytkowanie wieczyste

Dane wykazane w tej części dodatkowych informacji i objaśnień muszą być spójne z danymi wykazanymi w bilansie jednostki (w pozycjach dotyczących aktywów bilansu w częściach A.I. i A.II) wg stanu na początek i na koniec okresu.

W tabeli należy zaprezentować dane ze wszystkich kont obejmujących ŚT (011, 013, 014, 016) oraz odpowiednich kont obrazujących ich umorzenie.

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:

1.4) Obrębowa tabela należy wypełnić wyłącznie dla środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych uśrednionych z limitu jednostki gminy lub przekazywanych limitu jednostki gminy, ze wskazaniem nazwy tej jednostki.

Zmiana stanu WNIP - OD 01.01..... r. DO 31.12..... r.

Wyszczególnienie	Licencje na użytkowanie programów komputerowych	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	Razem
Wartość brutto na początek roku obrotowego			-
Zwiększenia, w tym:	-		-
1) nabycie			-
2) nabycie			-
3) przeniesienie wewnętrzne			-
Zmniejszenia, w tym:	-		-
1) sprzedaż			-
2) likwidacja			-
3) przeniesienie wewnętrzne			-
4) inne			-
Wartość brutto na koniec okresu obrotowego			-
Umorzenie na początek roku obrotowego			-
Zwiększenia, w tym:	-		-
1) amortyzacja			-
2) przeniesienie wewnętrzne			-
3) inne - amortyzacja 100%			-
Zmniejszenia, w tym:	-		-
1) sprzedaż			-
2) likwidacja			-
3) inne			-
Umorzenie na koniec roku obrotowego			-
Odpisy aktualizujące na początek roku obrotowego			-
Zwiększenia			-
Zmniejszenia, w tym:			-
1) wykorzystanie			-
2) korekta odpisu			-
Odpisy aktualizujące na koniec roku obrotowego			-
Wartość netto na początek roku obrotowego			-
Wartość netto na koniec roku obrotowego			-

Zmiana stanu rzeczowych aktywów trwałych - OD 01.01..... r. DO 31.12..... r.

Wyszczególnienie	Grunt (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	Budynki, lokale i obiekty naziemne i lądowej wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	Zbiory biblieczne	konto 014	konto 016	Środki trwałe budowlane (inwestycje)	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	konto 080	RAZEM
Wartość brutto na początek roku obrotowego												-
Zwiększenia, w tym:	-	-							-			-
1) aktualizacja wartości									-			-
2) nabycie									-			-
3) przeniesienie wewnętrzne									-			-
4) inne									-			-
5) inne - umiarzone jednorazowo w 100%									-			-
Zmniejszenia, w tym:	-	-							-			-
1) sprzedaż									-			-
2) likwidacja									-			-
3) przeniesienie wewnętrzne									-			-
4) inne									-			-
5) inne - umiarzone jednorazowo w 100%									-			-
Wartość brutto na koniec okresu obrotowego									-			-
Umorzenie na początek roku obrotowego									-			-
Zwiększenia, w tym:	-	-							-			-
1) amortyzacja									-			-
2) przeniesienie wewnętrzne									-			-
3) inne									-			-
4) inne - umiarzone jednorazowo w 100%									-			-
Zmniejszenia, w tym:	-	-							-			-
1) sprzedaż									-			-
2) likwidacja									-			-
3) przeniesienie wewnętrzne									-			-
4) inne									-			-
5) inne - umiarzone jednorazowo w 100%									-			-
Wartość brutto na koniec roku obrotowego									-			-
Odpisy aktualizujące na początek roku obrotowego									-			-
Zwiększenia									-			-
Zmniejszenia, w tym:									-			-
1) wykorzystanie									-			-
2) korekta odpisu									-			-
Odpisy aktualizujące na koniec roku obrotowego									-			-
Wartość netto na początek roku obrotowego									-			-
Wartość netto na koniec roku obrotowego									-			-

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia :

1.2. aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami

Lp.	Grupa KŚT	Nazwa składnika majątku	Wartość bilansowa (stan na koniec roku obrotowego)	Aktualna wartość rynkowa	Różnica wartości bilansowej i rynkowej

Należy wymienić i wykazać jedynie te składniki majątkowe, dla których jednostka dysponuje wiedzą (operat szacunkowy, wycena) wartości rynkowej innej niż wartość początkowa

NIE DOTYCZY

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia :

1.3. kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych

Lp.	Wyszczególnienie	Stan odpisów na początek roku obrotowego	Zmiana stanu odpisów w ciągu roku		Stan odpisów na koniec roku obrotowego
			zwiększenia	zmniejszenia	
I	Wartości niematerialne i prawne				
II	Rzeczowe aktywa trwałe				
II.1	Środki trwałe				
II.2	Środki trwałe w budowie				
II.3	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)				
IV	Długoterminowe aktywa finansowe, w tym:				
IV.1	- akcje i udziały				
IV.2	- inne papiery wartościowe				
IV.3	- inne długoterminowe aktywa finansowe				
	Razem				

NIE DOTYCZY

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia :

1.4. wartość gruntów użytkowanych wiczyście

Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany		Stan na koniec roku obrotowego
		Zwiększenia	Zmniejszenia	
Lokalizacja numer działki	x		x	x
Powierzchnia (m2)				
Wartość (w zł)				
Lokalizacja numer działki	x	x		x
Powierzchnia (m2)				
Wartość (w zł)				
Razem				
Powierzchnia (m2)				
Wartość (w zł)				

Wartość gruntów podana w tabeli może pochodzić np. z dokumentów ustanawiających prawo wieczystego użytkowania lub dokumentów określających opłatę za to prawo. Jeśli jednostka dysponuje operatem szacunkowym sporządzonym przez rzeczoznawcę majątkowego, można umieścić tę wartość w tabeli.

NIE DOTYCZY

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia :

I.5. wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu

Treść	Wartość		
	Stan na pierwszy dzień roku obrotowego	Zmiany w ciągu roku Zwiększenia Zmniejszenia	Stan na ostatni dzień roku obrotowego
Grunty, w tym:			
z tytułu umów dzierżawy			
Budynki, lokale oraz obiekty inżynierii lądowej i wodnej, w tym:			
z tytułu umów leasingu			
Urządzenia techniczne i maszyny, w tym:			
z tytułu umów leasingu			
Środki transportu, w tym:			
z tytułu umów leasingu			
Inne środki trwałe, w tym:			
z tytułu umów leasingu			
RAZEM:			

W tabeli należy wykazać wartość obcych środków trwałych użytkowanych przez jednostkę. Nie wykazuje się środków trwałych będących przedmiotem leasingu finansowego, z uwagi na przeniesienie praw własności na jednostkę i prezentowanie ich wartości w bilansie. Podstawą do wskazania wartości może być umowa najmu dzierżawy, która tę wartość określa. W przypadku braku takiej informacji można wskazać wartość oszacowaną na podstawie cen rynkowych podobnego przedmiotu.

NIE DOTYCZY

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia :

1.6. liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na pierwszy dzień roku obrotowego		Zwiększenia		Zmniejszenia		Stan na ostatni dzień roku obrotowego	
		Ilość	Wartość	Ilość	Wartość	Ilość	Wartość	Ilość	Wartość
1	Akcje								
1.1.									
1.2.									
2	Udziały								
2.1.									
2.2.									
3	Dłużne papiery wartościowe								
3.1.									
3.2.									
4	Inne papiery wartościowe								
4.1.									
4.2.									
	RAZEM:								

W zestawieniu należy podać liczbę i wartość aktywów finansowych zarówno krótkoterminowych jak i długoterminowych.

NIE DOTYCZY

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:

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)

Grupa należności (według pozycji bilansowych)	Stan na pierwszy dzień roku obrotowego	Zmiana stanu odpisów w ciągu roku			Stan na ostatni dzień roku obrotowego
		Zwiększenia	Wykorzystanie (spłata)	Rozwiązanie (umorzenie)	
Należności długoterminowe (A.III.)					
Należności krótkoterminowe (B.II.), w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- należności z tyt. dostaw i usług (B.II.1)					0,00
- pozostałe należności (B.II.4)					0,00
RAZEM:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

W pozycji grupa należności należy przypisać należności w stosunku do których dokonano odpisu aktualizującego na następujące kategorie w tym:

1. Należności od dłużników postawionych w stan likwidacji lub upadłości
2. Należności od dłużników, którym oddalono wniosek o ogłoszenie upadłości
3. Należności kwestionowane przez dłużników
4. Należności, które podwyższają uprzednio odpisane należności
5. Należności o znacznym stopniu prawdopodobieństwa nieściągalności
6. Należności finansowe — zagrożone udzielone pożyczki

NIE DOTYCZY

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia :

1.8. dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym

Lp.	Tytuł utworzenia rezerwy	Stan na pierwszy dzień roku obrotowego	Utworzenie	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na ostatni dzień roku obrotowego
1.						
2.						
3.						
4.						
	RAZEM	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

W zestawieniu nie wykazuje się rozliczeń międzyokresowych przyszłych świadczeń na rzecz pracowników (w tym emerytalnych).

Wykazać należy rezerwy utworzone na przyszłe zobowiązania, o których mowa w ustawie o rachunkowości (np. na odszkodowania od toczących się postępowań przed sądami).

NIE DOTYCZY

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia :

1.9. podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:

Lp.	Wyszczególnienie (zobowiązania wg pozycji bilansu)	Zobowiązania długoterminowe o pozostałym od dnia bilansowego okresie spłaty			
		powyżej 1 roku do 3 lat	powyżej 3 lat do 5 lat	powyżej 5 lat	RAZEM
1.	Kredyty i pożyczki				0,00
2.	Emisja obligacji				0,00
3.	Inne zobowiązania finansowe				0,00
	Pozostałe zobowiązania				
4.	długoterminowe				0,00
	RAZEM	0,00	0,00	0,00	0,00

Zobowiązania długoterminowe, to zobowiązania o okresie spłaty powyżej 12 m-cy, z wyjątkiem zobowiązań z tytułu dostaw i usług.

NIE DOTYCZY

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia :

1.10. kwota 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

Lp.	Przedmiot leasingu	Leasing finansowy		Leasing zwrotny	
		Stan na pierwszy dzień roku obrotowego	Stan na ostatni dzień roku obrotowego	Stan na pierwszy dzień roku obrotowego	Stan na ostatni dzień roku obrotowego
1.					
2.					
	Razem				

Dane należy wykazać wyłącznie w przypadku zawarcia umowy na leasing finansowy lub zwrotny, w rozumieniu przepisów o rachunkowości. Leasing taki występuje w przypadku, gdy przedmiot leasingu zalicza się do aktywów trwałych korzystającego a zawarta umowa zawiera co najmniej jeden z warunków określonych w art. 3 ust 4 pkt 1-7 ustawy o rachunkowości.

NIE DOTYCZY

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia :

1.11. łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń

Lp.	Wyszczególnienie zobowiązań	Kwota zobowiązań	Wyszczególnienie (forma / charakter zabezpieczeń)	Kwota zabezpieczenia
1.				
2.				
3.				
4.				
	Razem			

Zabezpieczenie na majątku może występować w postaci m. in.

1. hipoteki,
2. przewłaszczenia,
3. zastawu rejestrowego,
4. weksla (w tym weksla in blanco),
5. gwarancji.

Rodzaj zobowiązań - np. kredyt bankowy.

Forma i charakter zabezpieczeń - np. weksel.

NIE DOTYCZY

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia :

1.12. łączna kwota 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

Lp.	Rodzaj zobowiązań warunkowego	Kwota zobowiązań warunkowego	Forma i charakter zabezpieczenia zobowiązania warunkowego	Kwota zabezpieczenia
1.				
2.				
	RAZEM			

Zobowiązania warunkowe, zgodnie z art. 3 ust 1 pkt 28 ustawy o rachunkowości, to obowiązek wykonania świadczeń, których powstanie uzależnione jest od zaistnienia określonych zdarzeń. Może przybierać np formę gwarancji, poręczeń. Zobowiązania

NIE DOTYCZY

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia:

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

Lp.	Wyszczególnienie (tytuł rozliczeń międzyokresowych)	Stan na pierwszy dzień roku obrotowego	Stan na ostatni dzień roku obrotowego
1.			
2.			
3.			
	RAZEM czynne rozliczenia międzyokresowe		
1.			
2.			
3.			
	RAZEM bierne rozliczenia międzyokresowe		

Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów zgodnie z zapisami art. 31 ust 1 ustawy o rachunkowości dotyczą przyszłych okresów sprawozdawczych np. opłaconych z góry ubezpieczeń, prenumerat, nabytych obligacji.

Bierne rozliczenia międzyokresowe (art. 39 ust 2 uor.) to prawdopodobne zobowiązania wynikające z:

- 1. świadczeń wykonanych na rzecz jednostki, których kwotę można oszacować w sposób wiarygodny
- 2. obowiązku wykonania świadczeń w przyszłych okresach sprawozdawczych, które można wyszacować w sposób wiarygodny.

W zestawieniu NIE WYKAZUJE się biernych rozliczeń międzyokresowych, na które utworzono rezerwę i wykazane zostały w tabeli 1.8.

NIE DOTYCZY

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia :

1.14. łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie

Lp.	Wyszczególnienie (rodzaj otrzymanych gwarancji i poręczeń)	Kwota otrzymanych gwarancji i poręczeń	Kwota zobowiązań zabezpieczonych otrzymanymi gwarancjami i poręczeniami
1.			
2.			
	RAZEM		

NIE DOTYCZY

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia :

1.15. kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

Lp.	Wyszczególnienie (wypłacone środki pieniężne na świadczenia pracownicze)	Kwota
Świadczenia obowiązkowe:		
1.	wynagrodzenia pracowników, wraz ze składkami	2 207 381,63
2.	premie, nagrody (w tym jubileuszowe)	78 344,26
3.	dotatkowe wynagrodzenie roczne	141 238,04
4.	ekwiwalenty za niewykorzystany urlop	8 428,37
5.	odpisy ZFŚS	78 300,00
6.	świadczenia wynikające z przepisów BHP (odzież ochronna, ekwiwalenty na pranie odzieży, za okulary, posiłki i napoje dla pracujących w szczególnych warunkach	3 588,30
7.	koszty badań lekarskich (wstępnych i okresowych	584,00
8.	zapewnienie środków czystości)	0,00
9.	inne świadczenia wynikające z przepisów prawa (Dodatek Wiejski)	99 850,54
	Razem	2 617 715,14
Świadczenia nieobowiązkowe:		
1.	prawo użytkowania samochodu służbowego, telefonu służbowego (w zestawieniu należy wykazać kwotę udokumentowanych wydatków związanych z eksploatacją tych urządzeń)-wykazana kwota dotyczy telefonu służbowego stacjonarnego i tel.komórkowego	3 426,57
2.	mieszkanie służbowe (wydatki związane z eksploatacją lokalu, którymi nie obciążono pracownika)	
3.	dotatkowa opieka zdrowotna (wydatki, którymi nie obciążono pracowników)	
4.	pokrycie kosztów parkingu (wydatki, którymi nie obciążono pracowników)	
5.	pokrycie kosztów szkoleń i studiów	15 498,55
6.	inne	
	Razem	18 925,12

Świadczenia pracownicze dzielą się na obowiązkowe (wynikające z przepisów) i nieobowiązkowe. Jednostki budżetowe nie wykazują w sprawozdaniu finansowym biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów wynikających z obowiązku wykonania przyszłych świadczeń na rzecz pracowników (takich jak np. odprawy emerytalne).

W zestawieniu należy wykazać świadczenia w kwocie wynikającej z ewidencji, zatem wartość wypłaconych świadczeń (kasowo), które można bezpośrednio przypisać świadczeniom pracowniczym.

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia :

1.16. inne informacje

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na koniec roku
1.		
2.		
3.		
4.		
5.		
6.		
7.		
8.		
9.		

W przypadku wystąpienia zdarzeń które mogą mieć wpływ na ocenę sytuacji finansowej jednostki nieuwjętych w bilansie i w wyżej opisanej części informacji dodatkowej, należy podać te informacje.

NIE DOTYCZY

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia :

2.1. wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów

Lp.	Rodzaj zapasów dla których zastosowano	Stan odpisów na pierwszy dzień roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia		Stan odpisów na ostatni dzień roku
				Wykorzystanie zapasów	Rozwiązanie odpisu	
1.						
2.						
	Razem					

Odpisy aktualizujące dokonywane są w sytuacji , gdy wartość godziwa zapasów jest różna od cen ewidencyjnych. Szczegółowe zasady księgowania odpisów aktualizujących w danej jednostce powinny być określone w przyjętej polityce rachunkowości. Odpisy aktualizujące zapasy ujmowane są w księgach rachunkowych jako pozostałe koszty operacyjne. Utworzony odpis aktualizujący koryguje w bilansie wartość bilansową zapasów. W powyższym zestawieniu należy wykazać wyłącznie dokonane w księgach rachunkowych odpisy aktualizujące.

NIE DOTYCZY

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia :

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

Lp.	Nazwa zadania inwestycyjnego	Koszt wytworzenia wg stanu na początek roku	Koszt wytworzenia w bieżącym roku		
			Ogółem	w tym	
				Rozwiązanie odpisu	Razem
1.					
2.					
	Razem				

Dane należy przedstawić w tabeli, w której należy wypełnić odrębne pozycje dla każdego zadania inwestycyjnego.

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia :

2.3. kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie

Lp.	Wyszczególnienie	Charakter zdarzenia	Kwota zdarzenia
	Przychody o charakterze nadzwyczajnym		
1.			
2.			
	Razem		
	Koszty o charakterze nadzwyczajnym		
1.			
2.			
	Razem		

W związku z likwidacją kont 770 - zyski nadzwyczajne i 771 - straty nadzwyczajne i ewidencjonowaniu zdarzeń o charakterze nadzwyczajnych w ramach pozostających kosztów i przychodów operacyjnych, niezbędne jest wyszczególnienie tych zdarzeń w poniższym zestawieniu

Zyski nadzwyczajne — dodatnie skutki finansowe zdarzeń trudnych do przewidzenia, które wystąpiły poza działalnością operacyjną.

Straty nadzwyczajne — ujemne skutki finansowe zdarzeń trudnych do przewidzenia, które wystąpiły poza działalnością operacyjną.

NIE DOTYCZY

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia :

2.4 informacja 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 jednostek organizacyjnych Gminy Mosina

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia :

2.5. inne informacje

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na koniec roku
	Istotne pozycje przychodów:	
1.		
2.		
3.		
	Istotne pozycje kosztów:	
1.		
2.		
3.		

Należy podać dane dotyczące operacji, które nie zostały ujęte w przychodach lub kosztach wymienionych w rachunku zysków i strat, ani w części 2 niniejszej informacji, mogły mieć istotny wpływ na wynik finansowy jednostki.

NIE DOTYCZY

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia :

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

Wyszczególnienie	Wartość
Informacje o skutkach błędów z poprzednich lat:	
-	
-	
Informacje o skutkach zmiany polityki rachunkowości:	
-	
-	
Informacje o zdarzeniach mających miejsce po dniu bilansowym:	
-	
-	
Informacje o poziomie zatrudnienia	
etaty stan na 31-12-2021 r. n-le 21,82et. i a+o 6,5et.	28,32

Główny Księgowy

mgr Wiesława Nowik

.....

(główny księgowy)

2022-05-06

(rok, miesiąc, dzień)

Wicedyrektor Szkoły

mgr Katarzyna Kondziel

(kierownik jednostki)