

SZKOŁA PODSTAWOWA
im. Bolesława Chrobrego
55-140 Żmigród, ul. Sienkiewicza 6
Identyfikator: 000592331

Załącznik nr 12
do rozporządzenia MRiF z 13 września 2017 roku

Informacja dodatkowa

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1.	nazwę jednostki
	Szkoła Podstawowa im. Bolesława Chrobrego
1.2.	siedzibę jednostki
	ul. Sienkiewicza 6; 55-140 Żmigród
1.3.	adres jednostki
	ul. Sienkiewicza 6; 55-140 Żmigród
1.4.	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	85.20.Z - szkoły podstawowe
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01.01.2021 - 31.12.2021
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielnie sprawozdania finansowe
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

GŁÓWNA KSIĘGOWA

mgr Emilia Kiszczyc

SZKOŁA PODSTAWOWA
im. Bolesława Chrobrego
55-140 Żmigród, ul. Sienkiewicza 6
Identyfikator: 000592331

29. 03. 2022

DYREKTOR

mgr Dorota Jakusztowicz

	Aktywa i pasywa w jednostce wycenia się według zasad określonych w ustawie o rachunkowości oraz w przepisach szczególnych wydanych na podstawie ustawy o finansach publicznych, wedle zasad: Wartości niematerialne i prawne – zakupione z własnych środków wprowadza się do ewidencji w cenie nabycia, otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji właściwego organu w wartości określonej w tej decyzji, otrzymane na podstawie darowizny w wartości rynkowej na dzień nabycia. Wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej wyższej niż 10 000 zł /z wyjątkiem związanych z pomocami dydaktycznymi / podlegają umarzaniu według 30 % stawki rocznej. Umorzenie ujmowane jest na koncie 071. Amortyzacja obciąża konto 400. Wartości niematerialne i prawne zakupione ze środków na wydatki bieżące oraz będące pierwszym wyposażeniem nowych obiektów w wartości początkowej niższej od wymienionej w ustawie o podatku dochodowym dla osób prawnych, a także będące pomocami dydaktycznymi albo ich nieodłącznymi częściami traktuje się, jako pozostałe wartości niematerialne i prawne, które umarzane są w 100 % w miesiącu przyjęcia do używania, a umorzenie to ujmowane jest na koncie 072 w korespondencji z kontami zespołu 4. Na dzień bilansowy wartości niematerialne i prawne wycenia się w wartości początkowej pomniejszonej o odpisy amortyzacyjne. Środki trwałe – w dniu przyjęcia do użytkowania wycenia się: a) w przypadku zakupu – według ceny nabycia lub ceny zakupu,; b) w przypadku ujawnienia w trakcie inwentaryzacji – według posiadanych dokumentów z uwzględnieniem zużycia, a przy ich braku według wartości godziwej, c) w przypadku spadku lub darowizny – według wartości godziwej z dnia otrzymania lub w niższej wartości określonej w umowie o przekazaniu, d) w przypadku otrzymania w sposób nieodpłatny od Skarbu Państwa lub jednostki samorządu terytorialnego - w wysokości określonej w decyzji o przekazaniu, e) w przypadku otrzymania środka na skutek wymiany niesprawnego – w wysokości wynikającej z dowodu dostawcy, z podaniem cech szczególnych nowego środka. Na dzień bilansowy środki trwałe /z wyjątkiem gruntów, których się nie umarza/ wycenia się w wartości netto, tj. z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych ustalonych na dzień bilansowy. Środki trwałe ewidencjonuje się w podziale na podstawowe środki trwałe na koncie 011 oraz pozostałe środki trwałe na koncie 013. Odpisów umorzeniowych dokonuje się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia środka trwałego do używania. Umorzenie ujmowane jest na koncie 071. Amortyzacja obciąża konto 400 „Amortyzacja”. W jednostce przyjęto metodę liniową dla wszystkich środków trwałych. Dla żadnych środków trwałych nie dokonuje się odpisów z tytułu trwałej utraty wartości. Pozostałe środki trwałe /o wartości poniżej 10 000 zł/ ujmuje się w ewidencji ilościowo-wartościowej na koncie 013 i umarza się je w 100 % w miesiącu przyjęcia do używania, a umorzenie to ujmowane jest na koncie 072 w korespondencji z kontami zespołu 4. Zbiory biblioteczne – zakupione wyceniane są w cenie zakupu. Zbiory ujawnione, darowane wycenia się według wartości szacunkowej ustalonej komisyjnie i zatwierdzonej przez kierownika biblioteki. Zbiory biblioteczne bez względu na wartość umarzane są w 100% w miesiącu przyjęcia do używania. Umorzenie ujmowane jest na koncie w korespondencji z kontem 014. Należności wyceniane są w kwocie wymagającej zapłaty, a więc łącznie z należnymi odsetkami, pomniejszone o ewentualne odpisy aktualizujące ich wartość. Należności krótkoterminowe wyceniane są w wartości nominalnej łącznie z podatkiem VAT, a na dzień bilansowy w wysokości wymaganej zapłaty, czyli łącznie z wymagalnymi odsetkami z zachowaniem zasady ostrożności wyceny, tj. w wysokości netto, czyli po pomniejszeniu o wartość ewentualnych odpisów aktualizacyjnych dotyczących należności wątpliwych. Środki pieniężne na rachunkach bankowych wycenia się według wartości nominalnej. Zobowiązania z tytułu dostaw wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty, czyli łącznie z odsetkami naliczonymi na podstawie not odsetkowych otrzymanych od kontrahentów. Zobowiązania finansowe wycenia się w wartości emisyjnej powiększonej o narosłe kwoty z tytułu oprocentowania.
5.	inne informacje

II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:
1.	
1.1.	szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, zawierających stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji i wartości, nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego- podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia

Wartość GŁÓWNA KSIĘGOWA  mgr Emilia Kiszczyc	ZWIĘKSZENIA SZKOŁA PODSTAWOWA <i>im. Bolesława Chrobrego</i> 55-140 Żmigród, ul. Sienkiewicza 6 Identyfikator: 000592331 29. 03. 2022	ZMNIJSZENIA DYREKTOR  mgr Dorota Jakusztowicz	Wartość
---	---	--	----------------

L.p.	WNiP-rodzaje	początkowa - stan na początek roku obrotowego	Nabycie	Przemieszczenie wewnętrzne	Aktualizacja	Zwiększenia ogółem	Zbycie	Likwidacja	Inne	Zmniejszenia ogółem	początkowa - stan na koniec roku obrotowego
1.	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	45 420,20 zł				- zł		16 517,56 zł		16 517,56 zł	28 902,64 zł
2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne					- zł				- zł	- zł
3.						- zł				- zł	- zł
RAZEM		45 420,20 zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	16 517,56 zł	- zł	16 517,56 zł	28 902,64 zł

L.p.	WNiP-rodzaje	Umorzenie - stan na początek roku obrotowego	ZWIĘKSZENIA				ZMNIJSZENIA				Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego
			Amortyzacja za rok obrotowy	Aktualizacja	Inne	Zwiększenia ogółem	Zbycie	Likwidacja	Inne	Zmniejszenia ogółem	
1.	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	45 420,20 zł	- zł			- zł		16 517,56 zł		16 517,56 zł	28 902,64 zł
2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne					- zł				- zł	- zł
3.						- zł				- zł	- zł
RAZEM		45 420,20 zł	- zł	- zł		- zł	- zł	16 517,56 zł	- zł	16 517,56 zł	28 902,64 zł

L.p.	WNiP- rodzaje	Wartość netto WNiP na początek roku obrotowego	Wartość netto WNiP na koniec roku obrotowego
------	---------------	---	---

GŁÓWNA KSIĘGOWA

mgr Emilia Kiszczyc

SZKOŁA PODSTAWOWA
im. Bolesława Chrobrego
55-140 Żmigród, ul. Sienkiewicza 6
Identyfikator: 000592331

29. 03. 2022

DYREKTOR

mgr Dorota Jakusztowicz

1.	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego		
2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne		
3.			
RAZEM		- zł	- zł

L.p.	Środki trwałe - rodzaje	Wartość początkowa - stan na początek roku obrotowego	ZWIĘKSZENIA				ZMNIEJSZENIA				Wartość początkowa - stan na koniec roku obrotowego
			Nabycie	Przemieszczenie wewnętrzne	Aktualizacja	Zwiększenia ogółem	Zbycie	Likwidacja	Inne	Zmniejszenia ogółem	
1.1.	Grunty					- zł				- zł	- zł
1.1.1.	Grunty stanowiące własność JST, a przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom					- zł				- zł	- zł
1.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	7 996 135,34 zł				- zł			2 912 068,62 zł	2 912 068,62 zł	5 084 066,72 zł
1.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	82 276,00 zł				- zł				- zł	82 276,00 zł
1.4.	Środki transportu	6 535,00 zł				- zł				- zł	6 535,00 zł
1.5.	Inne środki trwałe	4 125 041,76 zł	1 843 081,24 zł			1 843 081,24 zł			1 513 873,40 zł	1 513 873,40 zł	4 454 249,60 zł
RAZEM		12 209 988,10 zł	1 843 081,24 zł	- zł	- zł	1 843 081,24 zł	- zł	- zł	4 425 942,02 zł	4 425 942,02 zł	9 627 127,32 zł

GŁÓWNA KSIĘGOWA

mgr Emilia Kiszczyc

SZKOŁA PODSTAWOWA
im. Bolesława Chrobrego
55-140 Żmigród, ul. Sienkiewicza 6
Identyfikator: 000592331

29. 03. 2022

DYREKTOR

mgr Dorota Jakusztowicz

L.p.	Środki trwałe - rodzaje	Umorzenie - stan na początek roku obrotowego	ZWIĘKSZENIA				ZMNIEJSZENIA				Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego
			Amortyzacja za rok obrotowy	Aktualizacja	Inne	Zwiększenia ogółem	Zbycie	Likwidacja	Inne	Zmniejszenia ogółem	
1.1.	Grunty					- zł				- zł	- zł
1.1.1.	Grunty stanowiące własność JST, a przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom					- zł				- zł	- zł
1.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	4 116 607,60 zł	135 353,00 zł			135 353,00 zł			1 465 809,00 zł	1 465 809,00 zł	2 786 151,60 zł
1.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	42 292,56 zł	5 532,96 zł			5 532,96 zł				- zł	47 825,52 zł
1.4.	Środki transportu	6 535,00 zł	- zł			- zł				- zł	6 535,00 zł
1.5.	Inne środki trwałe	2 407 431,30 zł	541 736,62 zł			541 736,62 zł		106 110,57 zł	400 625,30 zł	506 735,87 zł	2 442 432,05 zł
RAZEM		6 572 866,46 zł	682 622,58 zł	- zł	- zł	682 622,58 zł	- zł	106 110,57 zł	1 866 434,30 zł	1 972 544,87 zł	5 282 944,17 zł

L.p.	Środki trwałe-rodzaje	Wartość netto środków trwałych na początek roku obrotowego	Wartość netto środków trwałych na koniec roku obrotowego
1.1.	Grunty		
1.1.1.	Grunty stanowiące własność JST, a przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom		
1.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	3 879 527,74 zł	2 297 915,12 zł
1.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	39 983,44 zł	34 450,48 zł
1.4.	Środki transportu		
1.5.	Inne środki trwałe	1 717 610,46 zł	2 011 817,55 zł
RAZEM		5 637 121,64 zł	4 344 183,15 zł

GŁÓWNA KSIĘGOWA

mgr Emilia Kiszczyc

SZKOŁA PODSTAWOWA
im. Bolesława Chrobrego
55-140 Żmigród, ul. Sienkiewicza 6
Identyfikator: 000592331

29. 03. 2022

DYREKTOR
mgr Dorota Jakusztowicz

1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury- o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych

L.p.	Rodzaje długoterminowych aktywów niefinansowych objętych odpisami aktualizującymi	Stan odpisów aktualizujących na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan odpisów aktualizujących na koniec roku obrotowego
1.					0
2.					0
3.					0
RAZEM		0	0	0	0

L.p.	Rodzaje długoterminowych aktywów finansowych objętych odpisami aktualizującymi	Stan odpisów aktualizujących na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan odpisów aktualizujących na koniec roku obrotowego
1.					0
2.					0
3.					0
RAZEM		0	0	0	0

1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczysto
------	--

L.p.	Dane gruntów użytkowanych wieczysto (nr działki, nazwa)	Wartość gruntów użytkowanych wieczysto na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Wartość gruntów użytkowanych wieczysto na koniec roku obrotowego
1.					0
2.					0
3.					0
4.					0
5.					0
RAZEM		0	0	0	0

GŁÓWNA KSIĘGOWA

mgr Emilia Kiszczyc

SZKOŁA PODSTAWOWA
im. Bolesława Chrobrego
55-140 Żmigród, ul. Sienkiewicza 6
Identyfikator: 000592331

29. 03. 2022

DYREKTOR

mgr Dorota Jakusztowicz

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								
L.p.	Środki trwale nieamortyzowane przez jednostkę - używane na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu	Wartość na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Wartość na koniec roku obrotowego				
1.1	Grunty, w tym:				0				
	z tytułu umów dzierżawy				0				
1.2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej, w tym:				0				
	z tytułu umów leasingu				0				
1.3	Urządzenia techniczne i maszyny, w tym:				0				
	z tytułu umów leasingu				0				
1.4	Środki transportu, w tym:				0				
	z tytułu umów leasingu				0				
1.5	Inne środki trwale, w tym:				0				
	z tytułu umów leasingu				0				
RAZEM		0	0	0	0				
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych								
L.p.	Papiery wartościowe z podziałem na ich rodzaje	Stan na początek roku obrotowego		Zwiększenia		Zmniejszenia		Stan na koniec roku obrotowego	
		Ilość	Wartość	Ilość	Wartość	Ilość	Wartość	Ilość	Wartość
1.	Akcje	0	0	0	0	0	0	0	0
1.1									
1.2									
1.3									
2.	Udziały	0	0	0	0	0	0	0	0

GLÓWNA KSIĘGOWA

mgr Emilia Kiszczyc

SZKOŁA PODSTAWOWA
im. Bolesława Chrobrego
55-140 Żmigród, ul. Sienkiewicza 6
Identyfikator: 000592331

29. 03. 2022

DYREKTOR

mgr Dorota Jakusztowicz

2.1									
2.2									
2.3									
3.	Dłużne papiery wartościowe	0	0	0	0	0	0	0	0
3.1									
3.2									
3.3									
4.	Inne papiery wartościowe	0	0	0	0	0	0	0	0
4.1									
4.2									
4.3									
RAZEM		0	0	0	0	0	0	0	0

1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
1.9.	podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:

Wyszczególnienie	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
Kredyty i pożyczki				0
Emisja obligacji				0
Inne zobowiązania finansowe				0
Pozostałe zobowiązania długoterminowe				0
RAZEM	0	0	0	0

1.11.	łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
-------	---

Rodzaj zabezpieczenia	Kwota zobowiązania		Kwota zabezpieczenia		Na aktywach trwałych		Na aktywach obrotowych	
	na początku roku	na koniec roku	na początku roku	na koniec roku	na początku roku	na koniec roku	na początku roku	na koniec roku

GŁÓWNA KSIĘGOWA

mgr Emilia Kiszczyc

SZKOŁA PODSTAWOWA
im. Bolesława Chrobrego
55-140 Żmigród, ul. Sienkiewicza 6
Identyfikator: 000592331

29. 03. 2022

DYREKTOR

mgr Dorota Jakusztowicz

Weksle								
Hipoteka								
Zastaw, w tym zastaw skarbowy								
Inne								
OGÓŁEM	0	0	0	0	0	0	0	0

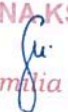
1.13	wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie
------	---

Wyszczególnienie (tytuł rozliczeń międzyokresowych)	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
Rozliczenia międzyokresowe (konto 909)		
RAZEM	0	0

1.14	łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
------	--

Wyszczególnienie (rodzaj otrzymanych gwarancji i poręczeń)	Kwota otrzymanych gwarancji i poręczeń	Kwota zobowiązań zabezpieczonych otrzymanymi gwarancjami i poręczeniami
RAZEM	0	0

1.15	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	Nagrody Jubileuszowe - 55 136,74 zł
	Odprawy emerytalne - 32 892,00 zł
	Ekwiwalent za urlop - 7 358,55 zł
	Nagrody Dyrektora - 48 009,00 zł
	Nagrody Burmistrza - 4 935,00 zł
1.16	inne informacje
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów

GŁÓWNA KSIĘGOWA

mgr Emilia Kiszczyc

SZKOŁA PODSTAWOWA
im. Bolesława Chrobrego
55-140 Żmigród, ul. Sienkiewicza 6
Identyfikator: 000592331
29. 03. 2022

DYREKTOR

mgr Dorota Jakusztowicz

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		
L.p.	Wyszczególnienie środków trwałych w budowie realizowanych we własnym zakresie	Koszty poniesione w ciągu roku na budowę środków trwałych	
		ogółem	w tym:
			odsetki różnice kursowe
1.			
2.			
3.			
4.			
5.			
RAZEM		0	0 0
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie		
L.p.	Wyszczególnienie	Poprzedni rok obrotowy	Bieżący rok obrotowy
1.	Przychody, z tego:		
1.1.	o nadzwyczajnej wartości		
1.2.	które wystąpiły incydentalnie		
2.	Koszty, z tego:		
2.1.	o nadzwyczajnej wartości		
2.2.	które wystąpiły incydentalnie		
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 planów dochodów budżetowych		
2.5.	inne informacje		
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki		
Wzajemne rozliczenia z Urzędem Miejskim w Żmigrodzie; Nieodpłatne otrzymanie ŚT: boisko ORLIK, wartość netto: 1 333 545,54; Nieodpłatne przekazanie ŚT: boisko ORLIK, wartość netto: 1 007 137,53; budynek szkolny-segment I, wartość netto 1 446 259,62			

GLÓWNA KSIĘGOWA

mgr Emilia Kiszczyc

SZKOŁA PODSTAWOWA
im. Bolesława Chrobrego
55-140 Żmigród, ul. Sienkiewicza 6
Identyfikator: 000592331

29. 03. 2022

DYREKTOR

mgr Dorota Jakusztowicz