

INFORMACJA DODATKOWA

- załącznik nr 12 do Rozporządzenia MRiF w sprawie szczególnych zasad 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.

Pozycja	Treść	Uwagi
Dział I	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:	
1.		
1.1	Nazwę jednostki	SZKOŁA PODSTAWOWA W PIESZCZU
1.2	Siedzibę jednostki	PIESZCZ 46 76-113 POSTOMINO
1.3	Adres jednostki	PIESZCZ 46 76-113 POSTOMINO
1.4	Podstawowy przedmiot działalności jednostki	REGON 001141091 PKD 8520Z
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 samodzielne sprawozdania finansowe	Nie dotyczy
4.	Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)	1. Ogólne zasady prowadzenia ksiąg rachunkowych: Rachunkowość w jednostce prowadzona jest zgodnie z dokumentacją określającą przyjęte w jednostce zasady zwane polityką rachunkowości. Księgi rachunkowe jednostki prowadzone są za pomocą komputera. Księgi rachunkowe jednostki obejmują zbiory zapisów księgowych, obrotów i sald, które tworzą: dziennik, księgę główną, księgi pomocnicze, zestawienia: obrotów i sald kont księgi głównej oraz sald kont ksiąg pomocniczych, wykaz składników aktywów i pasywów. Dziennik prowadzony jest w sposób następujący : - zdarzenia jakie nastąpiły w danym okresie sprawozdawczym, ujmowane są chronologicznie, - zapisy są kolejno numerowane w okresie miesiąca/roku, co pozwala na ich jednoznaczne powiązanie ze sprawdzonymi i zatwierdzonymi dowodami księgowymi, - sumy zapisów (obroty) liczone są w sposób ciągły, - jego obroty są zgodne z obrotami zestawienia obrotów i sald kont księgi głównej. Księga główna (konta syntetyczne) prowadzona jest w sposób spełniający następujące zasady: - podwójny zapis, - systematyczne i chronologiczne rejestrowanie zdarzeń gospodarczych zgodnie z zasadą memorialową. Księgi pomocnicze (konta analityczne) stanowią zapisy uszczegóławiające i uzupełniające dla wybranych kont księgi głównej . Zapisy na kontach analitycznych dokonywane są zgodnie z zasadą zapisu powtórzonego. Ich forma dostosowywana jest za każdym razem do przedmiotu ewidencji konta głównego. Zachodzi pełna zgodność zapisów sald kont pomocniczych z zapisami i saldami na kontach księgi głównej. Konta pozabilansowe pełnią funkcję wyłącznie informacyjno-kontrolną. Zdarzenia na nich rejestrowane nie powodują zmian w składnikach aktywów i pasywów. Na kontach pozabilansowych obowiązuje zapis jednostronny, który nie podlega uzgodnieniu z dziennikiem ani innym urządzeniem ewidencyjnym. Na podstawie prowadzonych ksiąg rachunkowych sporządza się odrębnie bilans, rachunek zysków i strat oraz zestawienie zmiany w funduszu jednostki.
		2. Metody i terminy inwentaryzowania składników majątkowych Zasady, terminy przeprowadzania inwentaryzacji oraz sposób jej dokumentowania i rozliczania różnic wynikające z art. 26 i 27 ustawy o rachunkowości jednostka ma określone w Instrukcji inwentaryzacyjnej wprowadzonej zarządzeniem kierownika jednostki.

4.	Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)	3. Obowiązujące metody wyceny aktywów i pasywów oraz ustalania wyniku finansowego, rachunku zysków i strat oraz zestawienia zmian w funduszu jednostki Wyceny aktywów i pasywów oraz ustalenie wyniku finansowego jednostka dokonuje zgodnie z zasadami określonymi w przepisach: - rozdział 4 ustawy z dnia 29 września 1994 r. rachunkowości (Dz. U. z 2021 r. poz. 217z późn.zm.), - ustawy z dnia 29 sierpnia 1997 r.- ordynacja podatkowa (Dz.U. z 2021 r. poz. 1540z późn.zm.), - 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 (Dz. U. z 2020 r. poz.342). Wyceny aktywów i pasywów nie rzadziej niż na dzień bilansowy dokonuje się w sposób określony w art. 28 ust. 1 ustawy o rachunkowości. Jeśli jednostka posiada na dzień bilansowy aktywa lub pasywa wyrażone w walucie obcej, to zobowiązana jest je wycenić po obowiązującym na ten dzień średnim kursie ogłoszonym dla danej waluty przez NBP (art. 30 ust. 1 pkt 1 ustawy o rachunkowości). Przy wycenie majątku likwidowanych jednostek lub postawionych w stan likwidacji stosuje się zasady wyceny ustalone w ustawie o rachunkowości dla jednostek kontynuujących działalność, chyba że przepisy dotyczące likwidacji stanowią inaczej. Środki trwałe stanowiące własność Skarbu Państwa lub jst otrzymane nieodpłatnie, na podstawie decyzji właściwego organu, mogą być wycenione w wartości określonej w tej decyzji. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się i amortyzuje oraz aktualizuje ich wartość, odnosząc różnice na fundusz jednostki. Opisy umorzeniowo-amortyzacyjne ustala się według zasad określonych w ustawie o rachunkowości metodą liniową przy zastosowaniu stawek określonych w Zał. Nr 1 do Ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych. Kierując się zasadą istotności (art.39 ust.1 Ustawy o rachunkowości) odstępuje się od obowiązku dokonywania czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów. Koszty działalności ujmuje się tylko na kontach Zespołu 4 „, koszty wg rodzajów i ich rozliczenie”. Wynik finansowy jednostki budżetowej ustalony jest zgodnie z wariantem porównawczym rachunku zysków i strat.
5.	Inne informacje	Nie dotyczy
Dział 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: aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego - podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia	W załączeniu wypełniona tabela nr 1 i 1A
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	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 według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty: powyżej 1 roku do 3 lat, powyżej 3 do 5 lat i powyżej 5 lat	nie dotyczy
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	nie dotyczy
1.11	Łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń	nie dotyczy
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	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	Łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie	nie dotyczy
1.15	Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze	W załączeniu wypełniona tabela Nr 14
1.16	Inne informacje	W załączeniu wypełniona tabela Nr 15
2.		
2.1	Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów	nie dotyczy
2.2	Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie (inwestycji), 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 dotyczy
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

UWAGA: W przypadku, jeżeli dane pozycje informacji dodatkowej nie dotyczą jednostki należy wpisywać "nie dotyczy".

Tabela nr 1 do pkt. 1.1. działu II załącznika nr 12

Zmiany wartości środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz inwestycji długoterminowych (wartość brutto)

Lp.	Określenie grup składników majątku trwałego	Stan na początek roku obrotowego 01.01.2021	Zwiększenia				Zmniejszenia				Stan na koniec roku obrotowego 31.12.2021
			z zakupu bezpośredniego	rozliczenie środków trwałych w budowie	nieodpłatnie otrzymane	inne	nieodpłatnie przekazania	sprzedaż	likwidacja	inne	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1.	Wartości niematerialne i prawne	14 350,00	0	0	0	0	0	0	0	0	14 350,00
2.	Środki trwałe, w tym:	2 909 233,95	59 434,89	0	3 142,00	0	0	0	0	0	2 971 810,84
a)	grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu)	54 560,00	0	0	0	0	0	0	0	0	54 560,00
b)	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	2 407 192,37	0	0	0	0	0	0	0	0	2 407 192,37
c)	urządzenia techniczne i maszyny	84 306,14	0	0	0	0	0	0	0	0	84 306,14
d)	środki transportu	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
e)	inne środki trwałe	363 175,44	59 434,89	0	3 142,00	0	0	0	0	0	425 752,33
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
5.	Zbiory biblioteczne	28 220,34	3 424,48	0	3 184,58	0	0	0	1.513,87	0	33 315,53

Tabela nr 1A do pkt. 1.1. działu II załącznika nr 12

Zmiany wartości środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz inwestycji długoterminowych (Umorzenie)

Lp.	Określenie grup składników majątku trwałego	Stan na początek roku obrotowego 01.01.2021	Zwiększenia		z aktualizacji wyceny	Zmniejszenia			Stan na koniec roku obrotowego 31.12.2021	Wartość netto ogółem na koniec okresu sprawozdawczego	Wpływy z tytułu sprzedaży
			amortyzacja			przekazane nieodpłatnie	likwidacja	sprzedaż (koszty)			
			planowa	poza-planowa							
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1.	Wartości niematerialne i prawne	14 350,00	0	0	0	0	0	0	14 350,00	0	0
2.	Środki trwałe, w tym:	1 520 855,40	128.533,53	0	0	0	0	0	1 649 388,93	1 322 421,91	0
a)	grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu)	0	0	0	0	0	0	0	0	54 560,00	0
b)	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1 090 389,32	62 343,00	0	0	0	0	0	1 152 732,32	1 254 460,05	0
c)	urządzenia techniczne i maszyny	69 274,84	2 621,54	0	0	0	0	0	71 896,38	12 409,76	0
d)	środki transportu	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
e)	inne środki trwałe	361 191,24	63.568,99	0	0	0	0	0	424.760,23	992,10	0
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
5.	Zbiory biblioteczne	28 220,34	5 095,19	0	0	0	0	0	33 315,53	0	0

Tabela nr 14 do pkt. 1.15 działu II załącznika nr 12

Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze (w zł, gr)

Lp.	Tytuł świadczenia	Kwota na koniec roku
<i>1</i>	<i>2</i>	<i>3</i>
1.	nagrody jubileuszowe	40.723,22
2.	odprawy emerytalne	47 676,00
3.	odprawy rentowe	0
4.	niewykorzystane urlopy	0
5.	Pozostałe:	
	Ekwiwalenty za pranie odzieży roboczej	640,00
	Ekwiwalenty za używanie własnej odzieży roboczej	1.860,00
	Okulary korekcyjne dla pracowników	800,00
	Badania profilaktyczne pracowników	829,00
Razem		92.528,22

Tabela nr 15 do pkt. 1.16 działu II załącznika nr 12

Inne informacje

Lp.	Wyszczególnienie	Opis informacji
<i>1</i>	<i>2</i>	<i>3</i>
1.	Program „Laboratoria Przyszłości” Wydatek realizowany ze Środków Funduszu Przeciwdziałania COVID-19, zgodnie z Uchwałą z dnia 29 września 2021 r. w sprawie wsparcia na realizację inwestycyjnych zadań jednostek samorządu terytorialnego polegających na rozwijaniu szkolnej infrastruktury – „Laboratoria Przyszłości”(M.P.poz.939)	W związku z realizacją programu „Laboratoria Przyszłości” zostały zakupione pomoce dydaktyczne na ogólną kwotę 30.000,00 w całości finansowane ze Środków Funduszu Przeciwdziałania COVID-19 W tym: ➤ 370,02 Materiały wyposażenia AGD /sitka,noże,druszlaki,stołnice,deski do krojenia,wałki do ciasta,miski,ubijaczki,patelnia/ ➤ 5.130,00 Sprzęt AGD /kuchnia elektryczna z piekarnikiem, robot wielofunkcyjny, lodówka, mikser,opiekacz 3w1,blender/ ➤ 1.399,98 Roboty do samodzielnej konstrukcji / zestaw kreatywny 5w1 LEGO BOOST/ ➤ 3.100,00 Szafa na narzędzia z płyty meblowej zamykana ➤ 19.710,00 sprzęt elektroniczny /drukarka 3d,Gimbal,kamera SONY,Statyw, Stacja lutownicza z akcesoriami,aparat fotogr.,mikrofon kierunkowy,2x lampa,,saramonic,zestaw bezprzewodowy audio, filament, ASUS/ ➤ 290,00 sprzęt elektroniczny-mokrokontroler z czujnikami i akcesoriami
2.	Program: : „Narodowy Program Rozwoju Czytelnictwa 2.0 na lata 2021-2025” Wydatek realizowany zgodnie z porozumieniem zawartym w dniu 05.11.2021 r. między Gminą Postomino a Szkołą Podstawową w Pieszczu	W związku z realizacją programu „Narodowy Program Rozwoju Czytelnictwa 2.0 na lata 2021-2025” Poniesiono wydatki w kwocie ogólnej 5.174,93 z czego: z przyznanej dotacji 4.000,00 a z wkładu własnego 1.174,93 ➤ Środki wydatkowane na promocję: z dotacji 400,00 zł, z wkładu własnego 0,76. Są to nagrody książkowe 249,47 /z dotacji 249,47 środki własne 0,76/ ,nagrody rzeczowe 150,53 /z dotacji/. Środki wydatkowane na promocję w całości księgowane w paragrafie 4210. ➤ Środki wydatkowane na książki do biblioteki: z dotacji 2.200,00 zł., z wkładu własnego 1.004,40 zł. Środki wydatkowane na książki do biblioteki w całości księgowane w paragrafie 4240. ➤ Środki wydatkowane na wyposażenie kąci czytelniczego do biblioteki : z dotacji 1.400,00 zł, z wkładu własnego 169,77 zł. / stoliki,lampy,fotele,sofa, / Środki wydatkowane na wyposażenie kąci czytelniczego do biblioteki księgowane w całości paragrafie 4210
3.	Darowizny-6.326,58 zł.	Jednostka otrzymała darowiznę pozostałych środków trwałych na kwotę 1.360,00 w tym: 2 drukarki CANON PIXMA G2411 po 680,00 - Darowizna- Firma KOMSOFT S.C. Sławno, Jednostka otrzymała darowiznę pozostałych środków trwałych na kwotę 4.921,58 w tym: domek ogrodowy 418,00 zł.,maszyna do popcornu 749,00, głośnik przenośny 615,00 oraz książki do biblioteki 3139,58- Darowizna- Rada Rodziców przy Szkole Podstawowej w Pieszczu Jednostka otrzymała darowiznę w postaci książek do biblioteki na kwotę 45,00- Darowizna- pozostałe