

Informacja dodatkowa

1.

1.1 Nazwa jednostki- Szkoła Podstawowa im. Bolesława Prusa Nr 16

1.2 Siedziba jednostki- Siemianowice Śląskie

1.3 Adres jednostki- ul. Szymanowskiego 11, 401-103 Siemianowice Śląskie

1.4 Podstawowy przedmiot działalności jednostki- działalność oświatowa

2. Wykaz okresu objętego sprawozdaniem : 01.01.2021 – 31.12.2021 r

3. Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe.

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

1. Aktywa i pasywa wycenia się według zasad określonych w ustawie o rachunkowości oraz

w przepisach szczególnych wydanych na podstawie ustawy o finansach publicznych oraz według niżej przedstawionych zasad.

2. Aktywa i pasywa wycenia się nie rzadziej niż na dzień bilansowy w sposób następujący:

Wartości niematerialne i prawne, których wartość początkowa przekracza kwotę powyżej

10 000,00 (podstawowe wartości niematerialne i prawne) umarza się jednorazowo za okres całego roku obrotowego. Rozpoczęcie amortyzacji następuje w następnym miesiącu po przyjęciu do użytkowania a jej zakończenie nie później niż z chwilą zrównania odpisów amortyzujących z wartością początkową.

Wartości niematerialne i prawne, których jednostkowa wartość początkowa jest niższa od 10 000,00 (pozostałe wartości niematerialne i prawne) umarza się jednorazowo, spisując całą wartość w miesiącu przyjęcia do użytkowania

Wartości niematerialne i prawne nie podlegają ulepszeniu, co oznacza że nie można zwiększyć wartości początkowej(np. w wyniku aktualizacji programów komputerowych).

Środki trwałe, których jednostkowa wartość początkowa jest niższa od 10 000,00 (pozostałe środki trwałe) umarza się jednorazowo, spisując całą wartość w koszty w miesiącu przyjęcia do użytkowania.

Jeżeli cena nabycia nie przekracza 3 500,00 zł jednostka wprowadza składnik do ewidencji pozabilansowej i zalicza bezpośrednio w koszty.

Oprócz pozostałych wartości niematerialnych i prawnych oraz pozostałych środków trwałych, jednorazowo poprzez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do użytkowania umarza się książki, środki dydaktyczne, meble, dywany, telefony.

Nie umarza się gruntów

Wartość początkowa środków trwałych i dotychczasowe dokonane odpisy umorzeniowe podlegają aktualizacji zgodnie z zasadami określonymi w odrębnych przepisach, a wyniki aktualizacji są odnoszone na fundusze.

Środki trwałe, których jednostkowa wartość początkowa przekracza kwotę 10 000,00zł (podstawowe środki trwałe) umarza się jednorazowo za okres całego roku obrotowego według stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych.

Rozpoczęcie amortyzacji następuje w następnym miesiącu po przyjęciu do użytkowania, a jej zakończenie nie później niż z chwilą zrównania wartości odpisów amortyzacyjnych z wartości a początkową lub przeznaczenia ich do likwidacji.

Środki trwałe uznaje się za ulepszone, jeżeli wydatki poniesione na rozbudowę, przebudowę lub modernizację spowodują wzrost ich wartości użytkowej w stosunku do wartości z dnia przyjęcia środka trwałego do użytkowania.

Ulepszeniem nie jest otworzenie lub wymiana zużytych części lub całkowicie elementów środka trwałego, gdy umorzenie nie ziania charakteru działania, zachowana jest dotychczasowa technologia pracy urządzenia oraz podstawowa użyteczność nie ulega istotnym zmianom.

Prace przywracające pierwotny stan techniczny i użytkowy środka trwałego wykonane w toku jego eksploatacji są remontem.

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia

Podstawowym celem sporządzenia drugiej części składowej informacji dodatkowej, czyli dodatkowych informacji i objaśnień, jest dostarczenie użytkownikom sprawozdań finansowych dodatkowych opisowych wyjaśnień i informacji nieujętych we wprowadzeniu, jak również dostarczenie danych liczbowych uzupełniających bilans, rachunek zysków i strat, zestawienie zmian w funduszu jednostki.

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

1.1. Szczegółowy zakres zmian wartości środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych (poz. A.II.A.11.1, bilansu)

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	2	Zwiększenie wartości początkowej				7	Zmniejszenie wartości początkowej			11	wartość początkowa – stan na koniec obrotowego	12	Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego (13+17-21)	Zmniejszenie umorzenia w ciągu roku obrotowego				24	Wartość netto składników aktywów							
			4	5	6	6		8	9	10					14	15	16	17			18	19	20	21	22	23	
1.	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	22 585,82	0,00	399,00		399,00	0,00	0,00	0,00		399,00	22 585,82	22 984,82	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	22 984,82	0,00	0,00			
2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	22 585,82	0,00	399,00		399,00	0,00	0,00	0,00		399,00	22 585,82	22 984,82	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	22 984,82	0,00	0,00			
I.	Wartości niematerialne i prawne (poz. 1+2)	45 171,64	0,00	798,00		798,00	0,00	0,00	0,00		798,00	45 171,64	45 969,64	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	45 969,64	0,00	0,00			
1.1.	Grunt	702 870,52										702 870,52	702 870,52	0,00		0,00					0,00	702 870,52	0,00	0,00	0,00		
1.2.	Grupy stanowiące własność JST przekazane w użytkowanie wieczyste w innym podmiocie	9 581 314,98	0,00				0,00					9 581 314,88	5 715 473,54	0,00	239 770,14	0,00						5 955 243,68	3 865 941,34	0,00	0,00		
1.3.	Budynki, lokale, obiekty użyteczności publicznej	572 440,56	0,00				0,00					572 440,56	567 778,92	0,00	1 187,52	0,00						568 966,44	4 661,64	0,00	0,00		
1.4.	Urządzenia techniczne i maszyny	0,00	0,00				0,00					0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					0,00	0,00	0,00	0,00			
1.5.	Środki transportu	164 252,79					0,00					164 252,79	67 295,95	0,00	29 513,19	0,00						98 809,14	98 956,84	0,00	0,00		
II.	Inne środki trwałe	11 020 878,75	0,00				0,00					11 020 878,75	6 359 548,41	0,00	270 470,85	0,00						6 621 019,26	4 670 330,34	0,00	0,00		
	Środki trwałe ogółem (od 1.1 do 1.5)		0,00				0,00	0,00	0,00		0,00	11 020 878,75	6 359 548,41	0,00	270 470,85	0,00					6 621 019,26	4 670 330,34	0,00	0,00			

* przez przeniesienie ujemnego saldo rozliczeń, inne zwiększenia wartości początkowej, z wyłączeniem aktualizacji i nabycia. Możliwość być np. przez kwalifikowane między podzajętkami, przez przypisanie do kosztów, przez przypisanie do kosztów, przez przypisanie do kosztów.

SKOŁA PODSTAWOWA NR 16
ul. Gołocińska 71
ul. K. Szymanowskiego 11
1-103 Stebnikowice Śląskie
74-143-34 tel/fax 32 230 14 80 (87)

GŁÓWNA KSIĘGOWA
Joanna Mozdzen

DZIAŁ BIURO R
SZKOŁY PODSTAWOWEJ W 16
W STEBNIKOWICACH ŚLĄSKICH
mgr Halina Górecka-Sobko

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

Nie dotyczy

1.3. Kwota 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 wieczysto

Grunty, w stosunku do których jednostka posiada prawo wieczystego użytkowania, mogą być ujęte w zestawieniu.

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

Mogą one zostać wykazane w tabeli.

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 stanu należności finansowych jednostek samorządu terytorialnego (stan zagrożonych pożyczek)

W pozycji tej wykazuje się informacje o odpisach aktualizujących wartość należności, dokonanych zgodnie z przepisami art. 35b ust. 1 ustawy o rachunkowości.

Zestawienie danych może być sporządzone w podanej przykładowo formie tabelarycznej.

Stan odpisów aktualizujących wartość należności

Lp.	Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego
			zwiększenia	wykorzystanie	rozwiązanie	
1	2	3	4	5	6	7
1.		0		0		0
	Razem	0		0		0

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, okresie spłaty:

- a) powyżej 1 roku do 3 lat,
- b) powyżej 3 lat do 5 lat,
- c) 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

Otrzymane gwarancje i poręczenia

Nie dotyczy

1.15. Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

Wypłacone świadczenia pracownicze

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje
1.	Odprawy emerytalne	36 910,53	
2.	Nagrody jubileuszowe	45 957,98	
3.	Odpr z likwidacji stanowiska KN art.20	0	
4.	Ogółem:	82 868,51	

1.16. Inne informacje

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

Nie dotyczy

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

Nie dotyczy

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

Informacje o przeciętnym w roku obrotowym zatrudnieniu, z podziałem na grupy zawodowe

Formę i zakres informacji określa jednostka we własnym zakresie – w zależności od rodzajów prowadzonej działalności oraz wielkości i struktury zatrudnienia. Dane liczbowe mogą zostać przedstawione w tabeli.

Stan i struktura zatrudnienia w roku obrotowym

Lp.	Wyszczególnienie	Przeciętne zatrudnienie
1.	Pracownicy umysłowi	46
2.	Pracownicy na stanowiskach robotniczych	14
3.	Pracownicy zatrudnieni poza granicami kraju	0
4.	Uczniowie	411
5.	Osoby przebywające na urloпах bezpłatnych i wychowawczych	0
6.	Ogółem	471

W tej pozycji podaje się dane wykazane w sprawozdaniach sporządzonych na potrzeby Głównego Urzędu Statystycznego, a wypełniają ją wszystkie jednostki.

Siemianowice Śląskie 25.03.2022r.

Sporządził: Joanna Mozdzen

GLÓWNA KSIĘGOWA
Joanna Mozdzen
Joanna Mozdzen

DYREKTOR
Szkoły Podstawowej nr 16
w Siemianowicach Śląskich
Joanna Mozdzen-Sabko
Joanna Mozdzen-Sabko