

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1.	nazwę jednostki Szkoła Podstawowa im. Adama Mickiewicza w Chwaszczynie
1.2.	siedzibę jednostki kod, miasto, ulica nr 80-209 Chwaszczyno, ul. A.Mickiewicza 16
1.3.	adres jednostki kod, miasto, ulica nr 80-209 Chwaszczyno, ul. A.Mickiewicza 16
1.4.	podstawowy przedmiot działalności jednostki jednostka budżetowa - PKD 8520Z , podklasa ta obejmuje edukację na poziomie podstawowym zapewniającą uczniom zdobycie umiejętności w zakresie czytania, pisanie i liczenia oraz podstawowych umiejętności i wiedzy w zakresie takich przedmiotów jak: język polski, język obcy nowożytny, matematyka, historia, wiedza o społeczeństwie, przyroda, fizyka, chemia, geografia, biologia, plastyka, muzyka, technika, informatyka, edukacja dla bezpieczeństwa i wychowanie fizyczne. Edukacja w zakresie szkoły podstawowej jest obowiązkowa.; przedmiot działalności określony jest w statucie jednostki: Szkoła zapewnia każdemu uczniowi warunki niezbędne do jego rozwoju, tworzy optymalne warunki do realizacji działalności dydaktycznej, wychowawczej i opiekuńczej, podejmuje niezbędne działania podnoszące jakość pracy szkoły wpływające na jej rozwój organizacyjny.
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem dzień , m-c , rok do dzień, m-c, rok 01.01.2021 r. do 31.12.2021 r.
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne <i> sprawozdanie finansowe nie zawiera danych łącznych</i>
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji) ZASADY POLITYKI RACHUNKOWOŚCI W roku obrotowym 2021 jednostka stosowała zasady określone w ustawie z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości, z uwzględnieniem przepisów ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. 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. W polityce rachunkowości jednostki przyjęto następujące uproszczenia: - rozliczenia międzyokresowe czynne mają nieistotną wartość dlatego nie są rozliczane w czasie, od razu powiększają koszty działalności, - rozliczenia międzyokresowe bierne mają nieistotną wartość i nie są tworzone, - środki o niskiej wartości (nie przekraczającej 500,00 zł oraz pomoce dydaktyczne, plansze, gry, sprzęt do zajęć wych. fizycznego, firany, karmisze, rolety, narzędzia, itp.) zalicza się w 100 % do kosztów w momencie przyjęcia ich do użytkowania, bez ewidencjonowania na kontach 013 i 072. W celu uzyskania kompletnych danych i faktycznie poniesionych kosztów jednostka ujmuje w księgach rachunkowych wszystkie koszty poniesione w danym okresie sprawozdawczym, niezależnie od terminu ich zapłaty. Na podstawie dokumentów pozwalających stwierdzić jakiego okresu koszty dotyczą i zatwierdzonych do zapłaty ewidencjonuje się: - za okres od stycznia do listopada do 5-go dnia miesiąca następnego okresu sprawozdawczego, - za grudzień do 25 stycznia roku następującego po zakończeniu roku budżetowego. ZASADY WYCENY AKTYWÓW I PASYWÓW Środki trwale wycenia się według: - w przypadku zakupu - wg ceny nabycia, kosztów wytworzenia - w przypadku otrzymania w sposób nieodpłatny od Skarbu Państwa lub innej JST - wg wartości wynikającej z decyzji właściwego organu o przekazaniu, - w przypadku ujawnienia w trakcie inwentaryzacji- wg posiadanych dokumentów z uwzględnieniem ich zużycia lub wg wartości godziwej, - w przypadku spadku lub darowizny - wg wartości godziwej z dnia otrzymania lub określonej w umowie przekazania. 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.

Wartości niematerialne i prawne wyceniane są według:

Wartości niematerialne i prawne nabyte z własnych środków wprowadza się do ewidencji w cenie nabycia, zaś otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji właściwego organu w wartości określonej w tej decyzji, a otrzymane na podstawie darowizny w wartości rynkowej na dzień nabycia. Wartość rynkowa określana jest na podstawie przeciętnych cen stosowanych w obrocie rzeczami tego samego rodzaju i gatunku, z uwzględnieniem ich stanu i stopnia zużycia.

Wartości niematerialne i prawne zakupione ze środków na wydatki bieżące oraz stanowiące pierwsze wyposażenie nowych obiektów o wartości początkowej niższej od wymienionej w ustawie o podatku dochodowym dla osób prawnych, a także będące pomocami dydaktycznymi albo ich nieodłącznymi częściami ujmuje się je tylko w ewidencji ilościowej, spisując w koszty działalności operacyjnej pod datą zakupu.

Amortyzacja/umorzenie dokonywane jest metodą liniową, przy zastosowaniu stawek określonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych. Odpisów umorzeniowych dokonuje się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia środka trwałego lub WNiP do używania. Zakończenie odpisów umorzeniowych następuje nie później niż z chwilą zrównania odpisów z wartością początkową środka trwałego lub przeznaczenia go do likwidacji, sprzedaży lub stwierdzenia niedoboru. Odpisy umorzeniowe środków trwałych oraz WNiP ujmuje się w księgach rachunkowych jednorazowo na koniec danego roku. Jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do użytkowania umarza się pozostałe środki trwałe (wyposażenie) oraz WNiP o wartości mieszczącej się w przedziale 500,00 zł - 10.000,00 zł, dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszty w 100% ich wartości w momencie oddania do używania. Grunty nie podlegają umorzeniu.

Środki trwałe w budowie wyceniane są według ogółu kosztów poniesionych w okresie budowy, montażu, przystosowania i nabycia podstawowych środków trwałych oraz kosztów nabycia pozostałych środków trwałych stanowiących pierwsze wyposażenie nowych obiektów zliczone do dnia bilansowego lub do dnia zakończenia inwestycji.

Długoterminowe aktywa finansowe - nie dotyczy

Należności

- w kwocie wymaganej zapłaty z zachowaniem zasady ostrożności,

Zobowiązania

- w kwocie wymaganej zapłaty

Środki pieniężne

- w wartości nominalnej

Rezerwy na zobowiązania - nie dotyczy

Fundusze specjalne - Zakładowy Fundusz świadczeń Socjalnych

- w wartości nominalnej

Rozliczenia międzyokresowe - nie dotyczy

Wynik finansowy

ustalany jest zgodnie z wariantem porównawczym rachunku zysków i strat na koncie 860 "Wynik finansowy"

5.

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 i umorzenia

Dane przedstawione w Tabeli 1.1.1 i Tabeli 1.1.2

1.2. aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami

Dane przedstawione w tabeli 1.2 - **nie dotyczy**

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

Dane przedstawione w Tabeli 1.3 - **nie dotyczy**

1.4. wartość gruntów użytkowanych wieczysto

Dane przedstawione w Tabeli 1.4 - **nie dotyczy**

1.5.	wartość niemortyzowanych lub niemiarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu
	Dane przedstawione w Tabeli 1.5
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	Dane przedstawione w Tabeli 1.6 - 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
	Dane przedstawione w Tabeli 1.7 - nie dotyczy
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	Dane przedstawione w Tabeli 1.8 - nie dotyczy
1.9.	podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:
a)	powyżej 1 roku do 3 lat
b)	powyżej 3 do 5 lat
c)	powyżej 5 lat
	Dane przedstawione w Tabeli 1.9 - 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 kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego
	Dane przedstawione w Tabeli 1.10 - nie dotyczy
1.11.	łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	Dane przedstawione w Tabeli 1.11 - 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
	Dane przedstawione w Tabeli 1.12 - 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
	Dane przedstawione w Tabeli 1.13.1 i Tabeli 1.13.2 - nie dotyczy
1.14.	łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	Dane przedstawione w Tabeli 1.14 - nie dotyczy
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	Dane przedstawione w Tabeli 1.15
1.16.	inne informacje
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	Dane przedstawione w Tabeli 2.1 - 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
	Dane przedstawione w Tabeli 2.2
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	Dane przedstawione w Tabeli 2.3 - 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:
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki

30.03.2022
 Główny Księgowy
 mgr. Teresa Fikus
 (data i podpis)

30.03.2022
 Kierownik Jednostki
 mgr. Robert Zochniak
 (data i podpis)

Tabela I.1.1 Zmiany stanu wartości początkowej rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych i prawnych

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku			Zwiększenia			Zmniejszenia			Stan na koniec roku	
		3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	
		aktualizacja	nabycie	przemieszczenie wewnętrzne *	inne	aktualizacja	rozchód	przemieszczenie wewnętrzne *	Inne			
I.	Rzeczowe aktywa trwałe	10 629 803,63	307 079,01	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 520,00		10 931 362,64	
1	Środki trwałe	10 559 548,63	140 019,01	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 520,00		10 694 047,64	
I.1.	Grunty (gr. 0 KŚT)	100 247,55									100 247,55	
	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00									0,00	
I.1.1.												
I.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej (gr. 1-2 KŚT)	8 451 632,76									8 451 632,76	
I.3.	Urządzenia techniczne i maszyny (gr. 3-6 KŚT)	797 084,60									797 084,60	
I.4.	Środki transportu (gr. 7 KŚT)	0,00									0,00	
I.5.	Inne środki trwałe (gr. 8 KŚT)	1 210 583,72	140 019,01						5 520,00		1 345 082,73	
2.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	70 255,00	167 060,00								237 315,00	
3.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00									0,00	
II.	Wartości niematerialne i prawne	40 017,40	3 988,00								44 005,40	
	RAZEM (I + II)	10 669 821,03	311 067,01	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 520,00		10 975 368,04	
	w tym środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne nieodpłatnie otrzymane/przekazane (dotyczy poz. 1.6 i 2.6 w zestawieniu zmian w funduszu)	x	x			x	x		x		x	

*1) dotyczy przemieszczeń wewnętrznych:

pomiędzy grupami rodzajowymi środków trwałych poszczególnych jednostek oraz przesunięć środków trwałych, środków trwałych w budowie, zaliczek na środki trwałe w budowie i wartości niematerialnych i prawnych pomiędzy jednostkami (w tym pomiędzy jednostkami a Urzędem Gminy w Żukowie)

GŁÓWNA KASOWA

mgr. T. Prusa-Tikus
 (data i podpis)

30.03.2022

Przewodniczący

Kierownik jednostki

mgr. T. Prusa-Tikus
 (data i podpis)

30.03.2022

Tabela 1.1.2 Zmiany stanu umorzenia/amortyzacji środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych - stan na dzień 31 grudnia 2021 roku

Lp.	Wyszególnienie	Stan na początek roku	Zwiększenia				Zmniejszenia				Stan na koniec roku
			aktualizacja	umorzenie za okres	przemieszczenie wewnętrzne *)	inne	aktualizacja	rozchód	przemieszczenia wewnętrzne *)	inne	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1.	Umorzenie środków trwałych	3 998 181,00	0,00	446 546,93	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 520,00	4 439 207,93
1.1.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej (gr. 1-2 KŚT)	2 589 165,32		231 968,19							2 821 133,51
1.2.	Urządzenia techniczne i maszyny (gr. 3-6 KŚT)	207 084,72		72 989,68							280 074,40
1.3.	Środki transportu (gr. 7 KŚT)	0,00									0,00
1.4.	Inne środki trwałe (gr. 8 KŚT)	1 201 930,96		141 589,06						5 520,00	1 338 000,02
2.	Wartości niematerialne i prawne	40 017,40		3 988,00							44 005,40
	SUMA (1+2)	4 038 198,40	0,00	450 534,93	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 520,00	4 483 213,33
	w tym wartość umorzenia od środków trwałych i wnip nieodpłatnie przekazanych (dotyczy poz. 1.6 i 2.6 w zestawieniu zmian w funduszu)	x	x	x		x	x	x		x	x

*) dotyczy przemieszczeń wewnętrznych:

między grupami rodzajowymi środków trwałych poszczególnych jednostek oraz przesunięć środków trwałych, środków trwałych w budowie, zaliczek na środki trwałe w budowie i wartości niematerialnych i prawnych pomiędzy jednostkami (w tym pomiędzy jednostkami a Urzędem Gminy w Żukowie)

GŁÓWNA KASOWA

30.03.2022.....mgr. T. K. Kikusz.....
 (data i podpis)

Kierownik Jednostki
Pracownia Techniczna
 30.03.2022.....mgr. T. K. Kikusz.....
 (data i podpis)

Tabela 1.5 Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych środków trwałych - nie będących własnością jednostki (grunty i inne środki trwałe) - stan na 31 grudnia 2021 roku

Lp.*	Wyszczególnienie (nazwa środka trwałego)	Miejsce położenia gruntu	Numer działki	Powierzchnia gruntu w m ²	Przeznaczenie gruntu	Jednostka miary - w przypadku środków trwałych innych niż grunty	Wartość **
1	2	3	4	5	6	7	8
1.	Środki trwałe używane na podstawie umów najmu:						
1.1							
1.2							
1.3							
2.	Środki trwałe używane na podstawie umów dzierżawy:						
2.1							
2.2							
2.3							
3.	Środki trwałe używane na podstawie umów użyczenia:						
3.1							
3.2							
3.3							
4	Środki trwałe używane na podstawie innych umów:						100 247,55
	w tym umów leasingu						
4.1	Działka - trwałe zarząd	Chwaszczyno	301/4	11 900	teren szkoły		94 444,35
4.2	Działka - trwałe zarząd	Chwaszczyno	303/1	750	teren szkoły		1 860,00
4.3	Działka - trwałe zarząd	Chwaszczyno	303/3	1 020	teren szkoły		2 529,60
4.4	Działka - trwałe zarząd	Chwaszczyno	303/11	503	teren szkoły		1 413,60
	SUMA (1+2+3)						100 247,55

* ilość wierszy należy dostosować do potrzeb

** wartość środka trwałego wynikająca z umowy, polisy ubezpieczeniowej lub wartość szacunkowa - na podstawie cen rynkowych na 31 grudnia roku którego dotyczy tabela - jeżeli w umowie/polisie nie określono wartości

GŁÓWNA KASJEROWA
 Główny Księgowy

mgr Tomasz Rikus
 (data i podpis)

31.03.2022

31.03.2022

Kierownik jednostki

mgr Wiesław Zociniak
 (data i podpis)

SZKOŁA PODSTAWOWA
im. Adama Mickiewicza w Chwaszczynie
ul. Mickiewicza 80-300 Chwaszczyno
Nazwa Jednostki: NIP 585528010, NIP 585516-80-110
tel./fax 585528010

Tabela 1.15 Wyplacone środki pieniężne na świadczenia pracownicze

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota
1	2	3
1.	Wynagrodzenia z tytułu zatrudnienia - bez wymienionych w wierszach: 2, 3, 4, 5	5 158 609,63
2.	Nagrody jubileuszowe	62 764,67
3.	Odprawy emerytalne i rentowe	91 494,63
4.	Ekwiwalent za urlop	10 597,42
5.	Świadczenie na start dla nauczyciela stażysty (Art.53a KN)	-
6.	Odpisy na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	234 034,24
7.	Szkolenia, kursy, studia	34 025,28
8.	Inne świadczenia pracownicze*	19 562,53
9.		
	SUMA	5 611 088,40

* wydatki poniesione w związku z zagwarantowaniem pracownikom ochrony zdrowia, bezpieczeństwa i higieny pracy, tj. zapewnienie odzieży i obuwia roboczego (w tym wypłacie ekwiwalentu), sfinansowanie obowiązkowych badań profilaktycznych, okularów, napojów i posiłków regeneracyjnych

Główny Księgowy:
GŁÓWNA KASJEROWA

31.03.2022

mgr. Teresa Fikus
(data i podpis)

Kierownik Jednostki
Legia Sp. z o.o.



31.03.2022

mgr. Teresa Fikus
(data i podpis)

SZKOŁA PODSTAWOWA

im. Adama Mickiewicza w Chwaszczynie
ul. Mickiewicza 16, 80-209 Chwaszczyno
tel./fax 585528010, NIP 589-16-80-110
Nazwa jednostki:

Tabela 2.2 Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota
1	2	3
1.	Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie wytworzonych w roku obrotowym	167 060,00
	w tym:	
1.1	odsetki, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych	0,00
1.2	różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych	0,00

Główny Księgowy:

GŁÓWNA KSIĘGOWA

30.03.2022.....mgr. Teresa Fikus.....

(data i podpis)

Kierownik Jednostki

Dyrektor Szkoły

30.03.2022.....mgr. Robert Zochniak

(data i podpis)