

INFORMACJA DODATKOWA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO JEDNOSTKI ZA 2021 ROK

I Wprowadzenie do sprawozdania finansowego.

1.1. Nazwa jednostki

Zespół Szkolno-Przedszkolny w Olzie

1.2. Siedziba jednostki

Olza

1.3. Adres jednostki

44-353 Olza, Szkolna 24

1.4. Podstawowy przedmiot działalności jednostki:

Szkoła Podstawowa jest jednostką organizacyjną Gminy Gorzyce realizującą 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. Główny przedmiot działalności to:

- 1) umożliwienie zdobycia wiedzy i umiejętności niezbędnych do uzyskania świadectwa ukończenia szkoły
- 2) umożliwienie podtrzymania poczucia tożsamości narodowej, etnicznej, językowej i religijnej
- 3) sprawowanie opieki nad uczniami zgodnie z ich potrzebami i możliwościami szkoły
- 4) prowadzenie działalności wychowawczej i zapobiegawczej wśród dzieci zagrożonych uzależnieniem
- 5) wyznaczanie nauczyciela wychowawcę dla każdego oddziału, który sprawuje szczególną opiekę wychowawczą nad każdym dzieckiem
- 6) zapewnienie opieki nad uczniami z uwzględnieniem obowiązujących w szkole przepisów bezpieczeństwa i higieny pracy
- 7) wspieranie nauczycieli i rodziców w działaniach wyrównujących szanse edukacyjne uczniów
- 8) realizacja profilaktyki w zakresie zagrożeń uzależnieniami zgodnie z programem profilaktyki
- 9) dbałość o rozwój moralny i duchowy dziecka, kształtowanie i rozwój pozytywnych postaw uczniów z zapewnieniem wolności sumienia i przekonań religijnych każdego ucznia

Przedszkole jest jednostką organizacyjną Gminy Gorzyce realizującą cele i zadania określone w ustawie o systemie oświaty oraz odpowiednich aktach wykonawczych wydanych na jej podstawie. Główny przedmiot działalności to:

- 1) realizacja programów wychowania przedszkolnego uwzględniających podstawę programową wychowania przedszkolnego**
- 2) zapewnienie bezpłatnego nauczania, wychowania i opieki w czasie ustalonym przez organ prowadzący, nie krótszym niż 5 godzin dziennie**
- 3) przeprowadzanie rekrutacji dzieci w oparciu o zasadę powszechnej dostępności**
- 4) zatrudnianie nauczycieli posiadających kwalifikacje określone w odrębnych przepisach**

2. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem

ROK 2021

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

-

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

np.

1. Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidzianych ustawą o rachunkowości.
2. Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła następujące ustalenia:
 - a) dla składników majątku o wartości początkowej poniżej 1.500,00 zł jednostka prowadzi ewidencję ilościową
 - b) sprzęt audiowizualny, komputery, laptopy jednostka zalicza do pozostałych środków trwałych i prowadzi ewidencję ilościowo-wartościową niezależnie od wartości
 - c) składniki majątku o wartości początkowej od 1.500,00 zł do 10.000,00 zł jednostka zalicza do pozostałych środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów. Bez względu na górną granicę tej wartości - pomoce dydaktyczne oraz meble jednostka zalicza do pozostałych środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i również wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów. W tego rodzaju składnikach jednostka dokonuje odpisów umorzeniowych w miesiącu przejścia do użytkowania.
 - d) składniki majątku o wartości początkowej powyżej 10.000,00 zł jednostka zalicza do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów. Dokonywanie odpisów amortyzacyjnych rozpoczyna się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania składnika do użytkowania według stawek amortyzacyjnych ujętych w wykazie stanowiącym załącznik nr 1 do ustawy z dnia 15.02.1992 o podatku dochodowym od osób prawnych (Dz.U.2021.1800 t.j. z dnia 2021.10.04)
3. Jednostka dokonuje odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych od środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych w następujący sposób:
 - a) umorzenie środków trwałych nalicza się od pierwszego dnia następującego po miesiącu, w którym środek trwały przyjęto do użytkowania. Środek trwały jest umarzany do końca miesiąca w którym następuje zrównanie wysokości umorzenia z ich wartością początkową (brutto), ulega likwidacji lub został sprzedany
 - b) umorzenie środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych następuje jednorazowo za okres całego roku
 - c) przyjęto metodę liniową umorzeń
4. Jednostka dokonuje wyceny aktywów finansowych
 - a) środki pieniężne - w wartości nominalnej

| | | | | | | | | |
|---|------|-----------|--------------|------------|------|-----------|------------|------|
| - amortyzacja za rok obrotowy | | | 89 176,40 | 2 370,00 | | 10 494,19 | 29 222,95 | |
| - inne | | | | | | | | |
| Zmniejszenie w ciągu roku obrotowego: | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 33 217,44 | 0,00 |
| - aktualizacja | | | | | | | | |
| - inne | | | | | | | 33 217,44 | |
| Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego | 0,00 | 0,00 | 1 644 337,58 | 196 025,01 | 0,00 | 67 661,69 | 453 928,27 | 0,00 |
| Wartość netto składników aktywów: | | | | | | | | |
| - stan na początek roku | 0,00 | 43 844,00 | 1 889 100,45 | 12 299,16 | 0,00 | 25 596,02 | 0,00 | 0,00 |
| - stan na koniec roku | 0,00 | 43 844,00 | 1 799 924,05 | 9 929,16 | 0,00 | 15 101,83 | 0,00 | 0,00 |

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

| Lp. | Wyszczególnienie | Aktualna wartość rynkowa | Dodatkowe informacje |
|-----|------------------|--------------------------|----------------------|
| 1. | Grunty | - | - |
| 2. | Budynki | - | - |
| 3. | Dobra kultury | - | - |

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

| Lp. | Wyszczególnienie | Kwota odpisów | Dodatkowe informacje |
|-----|------------------------------------|---------------|----------------------|
| 1. | Długoterminowe aktywa niefinansowe | - | - |
| 2. | Długoterminowe aktywa finansowe | - | - |

1.4. Wartość gruntów użytkowanych wieczysto

| L.p. | Treść (nr działki, nazwa) | Wyszczególnienie | Stan na początek roku obrotowego | Zmiana stanu w trakcie roku obrotowego | | Stan na koniec roku obrotowego |
|------|---------------------------|------------------|----------------------------------|--|--------------|--------------------------------|
| | | | | zwiększenia | zmniejszenia | |
| 1. | - | Powierzchnia: | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | Wartość: | | | | |
| 2. | - | Powierzchnia: | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | Wartość: | | | | |
| 3. | - | Powierzchnia: | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | Wartość: | | | | |

1.5. Wartość gruntów i budynków przekazanych jednostce w trwały zarząd

| L.p. | Numer inwentarzowy | Nazwa środka trwałego | Numer i data decyzji Wójta Gminy Gorzyce przekazującej środek trwały w trwały zarząd | Wartość środka trwałego, zgodnie z decyzją o przekazaniu w trwały zarząd* | Wartość ewidencyjna na dzień 31.12.2021 roku, zgodnie z ewidencją środków trwałych** |
|------|---|--|--|---|--|
| 1. | ew. śr. trw. nr 4 poz. 1; ew. śr. trw. nr 2 poz. 1 | Grunt* - działka nr 1459/14 k.m. 2 obręb Olza pow. 1,0961 ha | RL. 6844.03.2019 z dn. 2.12.2019 r. | | 43 844,00 zł |
| 2. | ew. śr. trw. nr 3 poz. 1; ew. śr. trw. nr 1 poz. 1-5 | Budynki i obiekty | RL. 6844.03.2019 z dn. 2.12.2019 r. | | 2 994 243,40 zł |

* ** Dane powinny być zgodne z protokołem inwentaryzacji przeprowadzonej metodą weryfikacji salda konta 011, na ostatni dzień okresu sprawozdawczego

1.6. 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. | Wyszczególnienie | Stan na początek roku obrotowego | Zmiana stanu w trakcie roku obrotowego | | Stan na koniec roku obrotowego |
|------|------------------|----------------------------------|--|--------------|--------------------------------|
| | | | zwiększenia | zmniejszenia | |
| 1. | Grunty | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2. | Budynki | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

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

| L.p. | Wyszczególnienie | Liczba | Stan na początek roku obrotowego | Zmiana stanu w trakcie roku obrotowego | | Stan na koniec roku obrotowego |
|------|----------------------------|--------|----------------------------------|--|--------------|--------------------------------|
| | | | | zwiększenia | zmniejszenia | |
| 1. | Akcji i udziały | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2. | Dłużne papiery wartościowe | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

1.8. 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)

| | | | | | | | | | |
|--------------|---|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|
| 5. | z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 6. | z tytułu wynagrodzeń | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 7. | pozostałe | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Razem | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

1.11. 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.

| L.p. | Wyszczególnienie | Kwota zobowiązań | Dodatkowe informacje |
|------|---|------------------|----------------------|
| 1. | Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego zgodnie z przepisami o rachunkowości | - | - |
| 2. | Zobowiązania z tytułu leasingu zwrotnego zgodnie z przepisami o rachunkowości | - | - |

1.12. Łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zobowiązań

| L.p. | Rodzaj zabezpieczenia | Kwota zobowiązania | | Kwota zabezpieczenia | | Na aktywach trwałych | | Na aktywach obrotowych | |
|---------------|---------------------------------------|--------------------|----------------|----------------------|----------------|----------------------|----------------|------------------------|----------------|
| | | na początek roku | na koniec roku | na początek roku | na koniec roku | na początek roku | na koniec roku | na początek roku | na koniec roku |
| 1. | Weksle | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2. | Hipoteka | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3. | Zastaw, w tym: | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | zastaw skarbowy | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4. | Inne (gwarancja bankowa, kara umowna) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Ogółem | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

1.13. Łączna kwota zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazywanych w bilansie ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń.

| L.p. | Tytuł zobowiązania warunkowego | Stan | |
|------|--|------------------|----------------|
| | | na początek roku | na koniec roku |
| 1. | Udzielone gwarancje i poręczenia, w tym: | 0,00 | 0,00 |
| | udzielone dla jednostek powiązanych | 0,00 | 0,00 |
| 2. | Kaucje i wadia | 0,00 | 0,00 |
| 3. | Zawarte, lecz jeszcze niewykonane umowy | 118 281,50 | 92 594,76 |

| | | | |
|---------------|----------------------------------|-------------------|------------------|
| 4. | Nieuznane roszczenia wierzyciela | 0,00 | 0,00 |
| 5. | Inne | 0,00 | 0,00 |
| Ogółem | | 118 281,50 | 92 594,76 |

1.14. 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.

| L.p. | Wyszczególnienie (tytuły) | Stan na | |
|------|--|--------------------------|------------------------|
| | | początek roku obrotowego | koniec roku obrotowego |
| 1. | Ogółem czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym: | - | - |
| | - opłacone z góry czynsze | - | - |
| | - prenumeraty | - | - |
| | - polisy ubezpieczenia osób i składników majątku | - | - |
| 2. | Ogółem rozliczenia międzyokresowe przychodów | - | - |

1.15. Łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie

| L.p. | Wyszczególnienie | Kwota | Dodatkowe informacje |
|---------------|----------------------|-------------|----------------------|
| 1. | Otrzymane gwarancje | 0,00 | - |
| 2. | Otrzymane poręczenia | 0,00 | - |
| Ogółem | | 0,00 | |

1.16. Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

| L.p. | Wyszczególnienie | Kwota | Dodatkowe informacje |
|---------------|----------------------|------------------|-------------------------------------|
| 1. | Odprawy emerytalne | 20 160,00 | - |
| 2. | Nagrody jubileuszowe | 29 636,20 | - |
| 3. | Inne | 1 391,60 | Ekwiwalent za niewykorzystany urlop |
| Ogółem | | 51 187,80 | |

1.17. Inne informacje

n.p.

| | | |
|----|---|-----------|
| 1. | Odpis na ZFŚS wynosi: | 89 614,00 |
| 2. | Należności z tytułu dochodów budżetowych wynoszą: | 5 245,77 |

2.

2.1. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów.

| L.p. | Wyszczególnienie | Kwota | Dodatkowe informacje |
|------|------------------|-------|----------------------|
| 1. | Materiały | - | - |
| 2. | Towary | - | - |

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 | Kwota | Dodatkowe informacje |
|------|---|-------|----------------------|
| 1. | Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w tym: | - | - |
| | - odsetki, które powiększyły ten koszt w roku obrotowym | - | - |
| | - różnice kursowe, które powiększyły ten koszt w roku obrotowym | - | - |

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

| L.p. | Wyszczególnienie | Kwota | Dodatkowe informacje |
|------|---------------------------------|-------|----------------------|
| 1. | Przychody: | - | - |
| | - o nadzwyczajnej wartości, | - | - |
| | - które wystąpiły incydentalnie | - | - |
| 2. | Koszty: | - | - |
| | - o nadzwyczajnej wartości, | - | - |
| | - które wystąpiły incydentalnie | 1,87 | korekta roczna VAT |

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

-