

## INFORMACJA DODATKOWA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO JEDNOSTKI ZA okres od 1.09.2021 do 31.12.2021

### I Wprowadzenie do sprawozdania finansowego.

#### 1.1. Nazwa jednostki

Zespół Szkolno-Przedszkolny w Turzy Śląskiej

#### 1.2 Siedziba jednostki

Turza Śląska

#### 1.3. Adres jednostki

44-351 Turza Śląska, Ligonja 2b

#### 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) wyznaczenie nauczyciela wychowawcą 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

**Punkt Przedszkolny działający przy Szkole Podstawowej realizuje 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**

**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**

**od 01.09.2021 do 31.12.2021**

## **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:



- inne								
<b>Wartość – stan na koniec roku obrotowego</b>	0,00	157 690,77	11 888 284,46	350 912,42	0,00	117 083,62	863 323,62	0,00
<b>Umorzenie – stan na początek roku obrotowego</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Zwiększenia w ciągu roku obrotowego:</b>	0,00	0,00	4 311 216,19	290 436,86	0,00	117 083,62	863 323,62	0,00
- aktualizacja								
- amortyzacja za rok obrotowy			97 620,05	8 239,93			45 375,64	
- inne			4 213 596,14	282 196,93		117 083,62	817 947,98	
<b>Zmniejszenie w ciągu roku obrotowego:</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- aktualizacja								
- inne								
<b>Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego</b>	0,00	0,00	4 311 216,19	290 436,86	0,00	117 083,62	863 323,62	0,00
<b>Wartość netto składników aktywów:</b>								
- stan na początek roku	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- stan na koniec roku	0,00	157 690,77	7 577 068,27	60 475,56	0,00	0,00	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 w wieczyste

L.p.	Treść (nr działki, nazwa)	Wyszczególnienie	Stan na początek	Zmiana stanu w trakcie roku obrotowego	Stan na koniec roku
------	---------------------------	------------------	------------------	--	---------------------

				roku obrotowego	zwiększenia	zmniejszenia	obrotowego
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.	ZSPTurza/18/ST/2015; ZSPTurza/19/ST/2015	Grunt* - część (5729/10000) działki nr 666/3 k.m. 9 obręb Turza Śl. o pow. 0,4359 ha	RL.6844.01.2015 z dn. 19.10.2015	679 230,24 zł	17 434,49 zł
2.	ZSPTurza/20/ST/2015	Grunt* - część (5729/10000) działki nr 667/3 k.m. 9 obręb Turza Śl. o pow. 0,0111 ha			55,86 zł
3.	ZSPTurza/21/ST/2015; ZSPTurza/22/ST/2015	Grunt* - część (5729/10000) działki nr 668/3 k.m. 9 obręb Turza Śl. o pow. 0,4362 ha			17 448,24 zł
4.	ZSPTurza/23/ST/2015	Grunt* - część (5729/10000) działki nr 669/3 k.m. 9 obręb Turza Śl. o pow. 0,0123 ha			61,59 zł
5.	ZSPTurza/27/ST/2017; ZSPTurza/28/ST/2017	Grunt* - część (4086/10000) działki nr 666/3 k.m. 9 obręb Turza Śl. o pow. 0,3109 ha	RL.6844.03.2017 z dn. 25.08.2017		12 434,51 zł
6.	ZSPTurza/29/ST/2017	Grunt* - część (4086/10000) działki nr 667/3 k.m. 9 obręb Turza Śl. o pow. 0,008 ha			39,84 zł
7.	ZSPTurza/30/ST/2017; ZSPTurza/31/ST/2017	Grunt* - część (4086/10000) działki nr 668/3 k.m. 9 obręb Turza Śl. o pow. 0,3111 ha			12 444,32 zł
8.	ZSPTurza/32/ST/2017	Grunt* - część (4086/10000) działki nr 669/3 k.m. 9 obręb Turza Śl. o pow. 0,0088 ha			43,92 zł
9.	ZSPTurza/36/ST/2020; ZSPTurza/37/ST/2020	Grunt* - część (1/2) działki nr 645/3 k.m. 9 obręb Turza Śl. o pow. 0,1408 ha	RL.6844.01.2019 z dn. 12.11.2020	61 099,50 zł	21 500,16 zł
10.	ZSPTurza/1/ST/1995; ZSPTurza/2/ST/1995; ZSPTurza/3/ST/1995; ZSPTurza/4/ST/1995; ZSPTurza/5/ST/1995; ZSPTurza/6/ST/1995; ZSPTurza/7/ST/1995; ZSPTurza/12/ST/2009	Budynki i objekty	RL.6844.01.2015 z dn. 19.10.2015	6 372 595,86 zł	2 635 571,81 zł
11.	ZSPTurza/25/ST/2017; ZSPTurza/26/ST/2017	Budynki i objekty	RL.6844.03.2017 z dn. 25.08.2017		2 394 465,21 zł

12.	ZSPTurza/57/ST/2016	Grunt* - działka nr 646/3 k.m. 9 obręb Turza pow. 0,4992 ha	RL.6844.01.2016 z dn. 7.11.2016 RL.6844.01.2016 z dn. 3.08.2020		76 227,84 zł
13.	ZSPTurza/39/ST/2016	Budynki i obiekty	RL.6844.01.2016 z dn. 7.11.2016	4 758 690,00 zł	5 279 130,39 zł
14.	ZSPTurza/56/ST/2016	Zwiększenie wartości budynku zgodnie z PT	PT nr IZP/22/2016 z dn. 21.11.2016		41 286,41 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)**

L.p.	Grupa należności (wg układu bilansu)	Stan na początek roku obrotowego	Zmiana stanu w trakcie roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego
			zwiększenia	wykorzystanie	zmniejszenia	
1.	A.III. Należności długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	B.II.1. Należności z tytułu dostaw i usług	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	B.II.2. Należności od budżetów	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	B.II.3. Należności z tytułu ubezpieczeń społecznych i innych świadczeń	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	B.II.4. Pozostałe należności	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

1.9. Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym

L.p.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie w ciągu roku	Wykorzystanie w ciągu roku	Rozwiązanie w ciągu roku	Stan na koniec roku obrotowego
1.	Rezerwy długoterminowe ogółem na pozostałe koszty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Rezerwy krótkoterminowe ogółem na pozostałe koszty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	<b>Ogółem rezerwy</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

1.10. 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

L.p.	Zobowiązania	Okres wymagalności						Razem	
		powyżej 1 roku do 3 lat		powyżej 3 lat do 5 lat		powyżej 5 lat			
		stan na						BO	BZ
		BO	BZ	BO	BZ	BO	BZ		
1.	kredyty i pożyczki	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	inne zobowiązania finansowe (wekslowe)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	zobowiązania wobec budżetów	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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
	<b>Razem</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

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
<b>Ogółem</b>		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	0,00	81 883,00
4.	Nieuznane roszczenia wierzyciela	0,00	0,00
5.	Inne	0,00	0,00
<b>Ogółem</b>		0,00	81 883,00

**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	-
<b>Ogółem</b>		<b>0,00</b>	

#### 1.16. Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje
1.	Odprawy emerytalne	-	-
2.	Nagrody jubileuszowe	25 872,56	-
3.	Inne	4 000,00	1000 zł na start
		3 714,45	Ekwiwalent za niewykorzystany urlop
<b>Ogółem</b>		<b>33 587,01</b>	

#### 1.17. Inne informacje

n.p.

1.	Odpis na ZFŚS wynosi:	59 101,00
2.	Należności z tytułu dochodów budżetowych wynoszą:	19 775,70

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	-	-

**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.

-