

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	SZKOŁA PODSTAWOWA W KOSAKOWIE
1.2	siedzibę jednostki
	KOSAKOWO
1.3	adres jednostki
	ul. ŻEROMSKIEGO 11, 81-198 KOSAKOWO
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	działalność dydaktyczna, wychowawcza i opiekuńcza
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01-01-2021 - 31-12-2021
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	nie dotyczy
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	<p>1. Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości, z uwzględnieniem przepisów ustawy 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.</p> <p>2. Środki trwałe o wartości początkowej powyżej 10.000,00 zł jednostka wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów i dokonuje od nich odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych (za wyjątkiem gruntów). Odpisów umorzeniowych lub amortyzacyjnych dokonuje się według stawek określonych w ustawie z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych. Dokonywanie odpisów amortyzacyjnych rozpoczyna się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania składnika do używania.</p> <p>3. Wszystkie nakłady na ulepszenie środków trwałych przekraczające wartość 10.000,00 zł podwyższają wartość początkową tych środków trwałych, a nieprzekraczające 10.000,00 zł odnoszone są w koszty bieżącego okresu jako koszty remontu.</p> <p>4. Pozostałe środki trwałe o wartości początkowej od 1.000,00 zł do 10.000,00 zł oraz meble i dywany bez względu na wartość - wprowadza się do ewidencji bilansowej tych aktywów i dokonuje jednorazowych odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych w miesiącu przyjęcia do używania.</p> <p>5. Pozostałe środki trwałe o wartości początkowej poniżej 1.000,00 zł zalicza się bezpośrednio w koszty pod datą zakupu. Jeżeli cena nabycia przekracza 100,00 zł, jednocześnie wprowadza się składnik do ewidencji pozabilansowej.</p> <p>6. WNIIP o wartości początkowej powyżej 10.000,00 zł jednostka wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów i dokonuje od nich odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych. Odpisów umorzeniowych lub amortyzacyjnych dokonuje się według stawek określonych w ustawie z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych. Dokonywanie odpisów amortyzacyjnych rozpoczyna się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania składnika do używania.</p> <p>7. Pozostałe WNIIP o wartości początkowej od 100,00 zł do 10.000,00 zł wprowadza się do ewidencji bilansowej tych aktywów i dokonuje jednorazowych odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych w miesiącu przyjęcia do używania.</p> <p>8. Pozostałe WNIIP o wartości początkowej poniżej 100,00 zł zalicza się bezpośrednio w koszty pod datą zakupu, jednocześnie wprowadza się składnik do ewidencji pozabilansowej.</p> <p>9. Materiały zakupione, przeznaczone do bezpośredniego zużycia, takie jak: materiały biurowe, artykuły spożywcze, środki czystości itp. odpisywane są w koszty w momencie zakupu.</p>
5.	inne informacje
	brak
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
	wartości wykazane w tabelach, dla środków trwałych - tabela nr 1, dla wartości niematerialnych i prawnych - tabela nr 2
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	jednostka nie dysponuje informacją o wartości rynkowej środków trwałych

1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
	0,00
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczysto
	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
	0,00
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	0,00
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)
	0,00
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	0,00
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
	0,00
b)	powyżej 3 do 5 lat
	0,00
c)	powyżej 5 lat
	0,00
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
	0,00
1.11.	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	0,00
1.12.	łącną 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
	0,00
	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
	0,00
1.14.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	0,00
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	tabela nr 3
1.16.	inne informacje
	nie dotyczy
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	0,00
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
	tabela nr 4
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


Anna Piątek
(główny księgowy)

2022-03-28
(rok, miesiąc, dzień)

Monika Pawlicka
(kierownik jednostki)

GLÓWNY KSIĘGOWY


Anna Piątek

DYREKTOR
Szkoły Podstawowej w Kosakowie

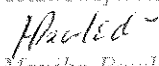


mgr Monika Pawlicka

Tabela 1. Zmiana stanu rzeczowych aktywów trwałych od 01.01.2021 r. do 31.12.2021 r.

L.P	Wyszczególnienie	Grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego) Gr.0	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej Gr.1-2	Urządzenia techniczne i maszyny Gr.3-6	Środki transportu Gr.7	Inne środki trwałe Gr.8	Pozostałe środki trwałe, Zbiory biblioteczne
1	Wartość brutto na początek roku obrotowego	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	270 966,55
2	Zwiększenia, w tym (3+4+5)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	79 487,81
3	1) nabyte						48 536,94
4	2) otrzymane						30 950,87
5	3) aktualizacja						
6	Zmniejszenia, w tym (7+8+9)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	358,93
7	1) sprzedaż						
8	2) likwidacja						358,93
9	3) przekazanie						
10	Wartość brutto na koniec roku obrotowego (1+2-6)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	350 095,43
11	Umorzenie na początek roku obrotowego						
12	Zwiększenia, w tym (13+14+15)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	270 966,55
13	1) nabyte						79 487,81
14	2) otrzymane						48 536,94
15	3) aktualizacja						30 950,87
16	Zmniejszenia, w tym (17+18+19)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	358,93
17	1) sprzedaż						
18	2) likwidacja						358,93
19	3) przekazanie						
20	Umorzenia na koniec roku obrotowego (11+12-16)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	350 095,43
21	Wartość netto na początek roku obrotowego (1-11)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	Wartość netto na koniec roku obrotowego (10-20)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

GŁÓWNY SIĘGOWY

 Anna Piątek


DYREKTOR
 szkoły Podstawowej w Kosakowic

 Anna Monika Paulicka

Tabela 2. Zmiana stanu wartości niematerialnych i prawnych od 01.01.2021 r. do 31.12.2021r.

LP	Wyszczególnienie	Wartości niematerialne i prawne
1	Wartość brutto na początek roku obrotowego	17 910,30
2	Zwiększenia, w tym (3+4)	2 098,00
3	1) nabycie	2 098,00
4	2) otrzymanie i inne	
5	Zmniejszenia, w tym (6+7+8)	10 085,19
6	1) sprzedaż	
7	2) likwidacja	10 085,19
8	3) przekazanie	
9	Wartość brutto na koniec roku obrotowego (1+2-5)	9 923,11
10	Umorzenie na początek roku obrotowego	17 910,30
11	Zwiększenia, w tym (12+13)	2 098,00
12	1) nabycie	2 098,00
13	2) otrzymanie i inne	
14	Zmniejszenia, w tym (15+16+17))	10 085,19
15	1) sprzedaż	
16	2) likwidacja	10 085,19
17	3) przekazanie	
18	Umorzenia na koniec roku obrotowego (10+11-14)	9 923,11
19	Wartość netto na początek roku obrotowego (1-10)	0,00
20	Wartość netto na koniec roku obrotowego (9-18)	0,00

GŁÓWNY KSIĘGOWY


Anna Piątek

DYREKTOR
szkoly Podstawowej w Kosakowic




mgr Monika Pawlaka

Tabela 3. Wyplacone środki pieniężne na świadczenia pracownicze od 01.01.2021 r. do 31.12.2021 r.

L.P.	wyszczególnienie	kwota wyplaconych świadczeń
1	nagrody jubileuszowe (§4010, 4110, 4120)	24 879,10
2	ekwiwalenty za urlop (§4010, 4110, 4120)	10 101,29
3	świadczenia na start (§4010, 4110, 4120)	2 392,80
Razem		37 373,19

GŁÓWNY KSIĘGOWY


Anna Piątek

DYREKTOR
Szkoły Podstawowej w Kosakowii

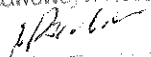

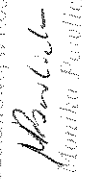

mgr Monika Pawlińska

Tabela 4. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie od 01.01.2021 r. do 31.12.2021 r.

L.P.	wyszczególnienie środków trwałych w budowie realizowanych we własnym zakresie	koszty poniesione w ciągu roku na budowę środków trwałych w budowie		
		Ogółem	odsetki	w tym: różnice kursowe
1	2	3	4	5
1	"Laboratoria przyszłości"	44 012,34		
	Razem	44 012,34	0,00	0,00

GŁÓWNY KSIĘGOWY

 Anna Piątek

DYREKTOR
 Szkoły Podstawowej w Kozłowie

 mgr Monika Pawlińska