

INFORMACJA DODATKOWA

I. WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1.

1.1 Nazwa jednostki:

Szkoła Podstawowa im. Kornela Makuszyńskiego w Świeminie

1.2 Siedziba jednostki:

Świemino 19

1.3 Adres jednostki:

**Świemino 19
76-039 Biesiekierz**

1.4 Podstawowy przedmiot działalności jednostki:

Nauczanie, wychowanie i opieka nad uczniami

2. Okres objęty sprawozdaniem:

Sprawozdanie zostało sporządzone za okres 01.01.2021 r. - 31.12.2021 r.

3. Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne:

Nie dotyczy samorządowych jednostek organizacyjnych

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

a) metody wyceny aktywów i pasywów:

Pozycja aktywów lub pasywów	Wycena na dzień bilansowy
środki trwałe	wartość środków trwałych przyjmowana jest w wysokości netto tj. wartość początkowa minus wartość umorzenia obliczonego za cały okres od początku użytkowania środka trwałego
należności	w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem ostrożności
zobowiązania	w kwocie wymagającej zapłaty

a) przyjęte zasady i metody amortyzacji:

Pozycja aktywów	Zasada i metoda amortyzacji
grunty	nie umarza się
środki trwałe o wartości początkowej przekraczającej 10.000,00 zł	umarzane stopniowo według metody liniowej
pozostałe środki trwałe o wartości początkowej równej i niższej niż 10.000,00 zł	podlegają jednorazowej amortyzacji (umorzeniu) w dniu ich przyjęcia do użytkowania

b) pozostałe zasady polityki rachunkowości:

Pozycja aktywów lub pasywów, zdarzenie	Opis przyjętej zasady polityki rachunkowości
rozliczenia międzyokresowe czynne	Oplaty dokonane z góry roczne, kwartalne m.in. za roczną prenumeratę czasopism, abonamenty nie podlegają rozliczeniom w czasie za pośrednictwem rozliczeń międzyokresowych kosztów, wydatki te księguje się w koszty w miesiąca, w którym zostały poniesione
rozliczenia międzyokresowe bierne	jednostka nie dokonuje biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów

5. Inne informacje.

II. DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

1.

1.1 Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, zawierający stan tych aktywów na początku roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabyci, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego – przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia.

Stosowne zestawienie stanowią załączniki nr 1 i nr 2 do „Informacji dodatkowej”

ZMIANY WARTOŚCI GRUP RODZAJOWYCH ŚRODKÓW TRWAŁYCH, WARTOŚCI NIEMATERIALNYCH I PRAWNYCH

za 2021 rok

Aktywa: A.I, A.II.1

pozycja bilansu:

Grupa wg KST	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Wartość początkowa - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia wartości początkowej				Ogółem zwiększenia wartości początkowej	Zmniejszenia wartości początkowej				Ogółem zmniejszenia wartości początkowej	Wartość początkowa - stan na koniec roku obrotowego	
			Aktualizacja wartości (+)	Nabycia (przychody)	Przemieszczenia wewnętrzne	Zwiększenia (+) w wyniku zakończonych inwestycji		Inne	Aktualizacja wartości (-)	Zbycie (rozchody)	Likwidacja			Inne
x	Wartości niematerialne i prawne	24 666,47					0,00						0,00	24 666,47
0	Grunt	258 656,35					0,00						0,00	258 656,35
0	Grunt						0,00						0,00	0,00
0	Grunt						0,00						0,00	0,00
1	Budynki i lokale	479 299,49				126 424,78							0,00	605 724,27
2	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	142 862,53					0,00						0,00	142 862,53
3-6	Maszyny i urządzenia techniczne	4 000,00					0,00						0,00	4 000,00
7	Środki transportu						0,00						0,00	0,00
8	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie	234 412,30		36 138,86			36 138,86						0,00	270 551,16
9	Środki trwałe w budowie (inwestycje)						0,00						0,00	0,00
10	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)						0,00						0,00	0,00
	Razem	1 143 897,14	0,00	36 138,86	0,00	126 424,78	162 563,64	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 306 460,78

Krysztyna Wudarska

 główny księgowy

28.03.2022 r.
 dzień, miesiąc, rok

Renata Mankiewicz
 kierownik jednostki

ZMIANY WARTOŚCI UMORZENIA GRUP RODZAJOWYCH ŚRODKÓW TRWAŁYCH, WARTOŚCI NIEMATERIALNYCH I PRAWNYCH

za 2021 rok

Aktywa: A.I, A.II.1

pozycja bilansu:

Grupa wg KŚT	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Umorzenie - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego			Zmniejszenia umorzenia		Ogółem zmniejszenia umorzenia	Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego	Wartość netto składników aktywów	
			Aktualizacja wartości (+)	Amortyzacja za rok obrotowy	Inne	Ogółem zwiększenia umorzenia	Zbycie (rozchody)			Likwidacja	stan na początek roku obrotowego
x	Wartości niematerialne i prawne	24 666,47				0,00		0,00	24 666,47	0,00	0,00
0	Grunty	0,00				0,00		0,00	0,00	258 656,35	258 656,35
0	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom					0,00		0,00	0,00	0,00	0,00
1	Budynki i lokale	428 639,58		11 982,49		11 982,49		0,00	440 622,07	50 659,91	165 102,20
2	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	51 933,95		2 623,71		2 623,71		0,00	54 557,66	90 928,58	88 304,87
3-6	Maszyny i urządzenia techniczne	3 900,00		100,00		100,00		0,00	4 000,00	100,00	0,00
7	Środki transportu					0,00		0,00	0,00	0,00	0,00
8	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie	230 931,40		37 879,26		37 879,26		0,00	268 810,66	3 480,90	1 740,50
9	Środki trwałe w budowie (inwestycje)					0,00		0,00	0,00	0,00	0,00
10	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)					0,00		0,00	0,00	0,00	0,00
	Razem	740 071,40	0,00	52 585,46	0,00	52 585,46	0,00	0,00	792 656,86	403 825,74	513 803,92

Krystyna Wudarska
.....
główny księgowy28.03.2022 r.
.....
dzień, miesiąc, rokRenata Mankiewicz
.....
kierownik jednostki

.....
(nazwa jednostki)**STAN ODPISÓW AKTUALIZUJĄCYCH WARTOŚĆ AKTYWÓW TRWAŁYCH**
ZA 2021 ROK

L.p.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiana stanu odpisu w ciągu roku		Stan na koniec roku obrotowego
			zwiększenia	zmniejszenia	
	1. Długoterminowe aktywa niefinansowe, w tym:				
	1.1.				
	1.2.				
	1. Długoterminowe aktywa finansowe, w tym:				
	2.1.				
	Razem	0,00	0,00	0,00	0,00

Krystyna Wudarska
.....
główny księgowy

28.03.2022 r.
.....
dzień, miesiąc, rok

Renata Mankiewicz
.....
kierownik jednostki

Szkoła Podstawowa im. Kornela Makuszyńskiego w Świemlinie

.....
(nazwa jednostki)**OTRZYMANE GRUNTNY W WIECZYSTE UŻYTKOWANIE****za 2021 rok**

L.p.	Treść (nr działki, nazwa)	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiana stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego
				zwiększenie	zmniejszenie	
1		Powierzchnia (m2)				
		Wartość (w zł)				
2		Powierzchnia (m2)				
		Wartość (w zł)				
3		Powierzchnia (m2)				
		Wartość (w zł)				
	Razem	Powierzchnia (m2)	0,00	0,00	0,00	0,00
		Wartość (w zł)	0,00	0,00	0,00	0,00

Krystyna Wudarska
.....
główny księgowy

28.03.2022
.....
dzień, miesiąc, rok

Renata Mankiewicz
.....
kierownik jednostki

Załącznik nr 5 do informacji dodatkowej za 20221 r.

Szkoła Podstawowa im. Kornela Makuszyńskiego w Świeminie

ŚRODKI TRWAŁE NIEAMORTYZOWANE LUB NIEUMARZANE

za 2021 rok

L.p.	Grupa według KŚT	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (3+4-5)
			zwiększenia	zmniejszenia	
1	Grunty				
	Budynki, lokale i obiekty				
2	inżynierii lądowej i wodnej				
3	Urządzenia techniczne i maszyny				
4	Środki transportu				
5	Inne środki trwałe				
	Razem				

Krzyszyna Wudarska
.....
główny księgowy

28.03.2022 r.
.....
dzień, miesiąc, rok

Renata Mankiewicz
.....
kierownik jednostki

Szkoła Podstawowa im. Kornela Makuszyńskiego w Świeminiu

.....
(nazwa jednostki)**ZMIANA STANU AKCJI I UDZIAŁÓW**

za 2021 rok

pozycja bilansu:

Aktywa, A.IV.1

LP.	WYSZCZEGÓLNIENIE	STAN NA POZĄTEK ROKU		ZWIĘKSZENIA		ZMNIEJSZENIA		STAN NA KONIEC ROKU	
		liczba	wartość	liczba	wartość	liczba	wartość	liczba	wartość
1	<i>Akcje</i>								
1.1									
1.2									
2	<i>Udziały</i>								
2.1									
2.2									
3	<i>Dłużne papiery wartościowe</i>								
3.1.									
3.2.									
4	<i>Inne papiery wartościowe</i>								
4.1									
4.2									
	Razem		0,00		0,00		0,00		0,00

Kryszyna Wudarska
.....
główny księgowy28.03.2022 r.
dzień, miesiąc, rokRenata Mankiewicz
.....
kierownik jednostki

.....
(nazwa jednostki)

STAN REZERW

ZA 2021 ROK

L.p.	Rodzaj rezerw (cel utworzenia)	Stan na początek roku obrotowego	Zmiana stanu odpisu w ciągu roku			Stan na koniec roku obrotowego
			zwiększenia	wykorzystanie	rozwiązanie	
Razem		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Krystyna Wudarska
główny księgowy

28.03.2022 r.
dzień, miesiąc, rok

Renata Mankiewicz
kierownik jednostki

Szkoła Podstawowa im. Kornela Makuszyńskiego w Świeminiu

.....
(nazwa jednostki)

**POZOSTAŁY OKRES SPŁATY ZOBOWIĄZAŃ DŁUGOTERMINOWYCH
ZA 2021 ROK**

Lp	Wyszczególnienie	Okres wymagalności						Razem	
		powyżej 1 roku do 3 lat		powyżej 3 lat do 5 lat		powyżej 5 lat			
		stan na							
		stan początek okresu	stan na koniec okresu	stan początek okresu	stan na koniec okresu	stan początek okresu	stan na koniec okresu	stan początek okresu	stan na koniec okresu
	Razem								

.....
Krystyna Wudarska
główny księgowy

.....
28.03.2022 r.
dzień, miesiąc, rok

.....
Renata Mankiewicz
kierownik jednostki

Szkoła Podstawowa im. Kornela Makuszyńskiego w Świemnie

.....
(nazwa jednostki)**ŁĄCZNA KWOTA ZOBOWIĄZAŃ ZABEZPIECZONYCH NA MAJĄTKU
JEDNOSTKI ZE WSKAZANIEM CHARAKTERU I FORMY
ZABEZPIECZEŃ****ZA 2021 ROK**

L.p.	Wyszczególnieni (rodzaj zobowiązania)	Kwota zobowiązania	Wyszczególnienie (forma i charakter zabezpieczenia)	Kwota zabezpieczenia
	Razem	0,00	0,00	0,00

Krystyna Wudarska
główny księgowy

28.03.2022 r.
dzień, miesiąc, rok

Renata Mankiewicz
kierownik jednostki

Szkoła Podstawowa im. Kornela Makuszyńskiego w Świeminiu

.....

(nazwa jednostki)

ZOBOWIĄZANIA WARUNKOWE NA DZIEŃ BILANSOWY

L.p.	Wyszczególnieni (rodzaj zobowiązania warunkowego)	Kwota zobowiązania warunkowego	Wyszczególnienie (forma i charakter zabezpieczenia zobowiązania warunkowego)	Kwota zabezpieczenia
	Razem	0,00	0,00	0,00

Krystyna Wudarska
główny księgowy

28.03.2022 r.
dzień, miesiąc, rok

Renata Mankiewicz
kierownik jednostki

Szkoła Podstawowa im. Kornela Makuszyńskiego w Świeminiu

.....
(nazwa jednostki)**CZYNNE I BIERNE ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE**

L.p.	Wyszczególnienie	Satn na początek okresu	Stan na koniec okresu
1			
2			
	Razem czynne rozliczenia międzyokresowe		
1			
2			
	Razem bierne rozliczenia międzyokresowe		

Krystyna Wudarska

główny księgowy

28.03.2022 r.

dzień, miesiąc, rok

Renata Mankiewicz

kierownik jednostki

Załącznik nr 13 do informacji dodatkowej z 2021 r.

Szkoła Podstawowa im. Kornela Makuszyńskiego w Świemlinie

.....
(nazwa jednostki)

KWOTA OTRZYMANYCH GWARANCJI I PORĘCZEŃ WEDŁUG STANU NA DZIEŃ BILANSOWY

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota otrzymanych gwarancji i poręczeń	Kwota zobowiązań zabezpieczonych otrzymanymi gwarancjami i poręczeniami
	Razem		

Krystyna Wudarska
główny księgowy

28.03.2022 r.
dzień, miesiąc, rok

Renata Mankiewicz
kierownik jednostki

Szkoła Podstawowa im. Kornela Makuszyńskiego w Świeminie
(nazwa jednostki)

**KWOTA WYPŁACONYCH ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH NA ŚWIADCZENIA PRACOWNICZE w
2021 r.**

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota wypłaconego świadczenia
1.	kwota wypłaconego wynagrodzenia pracownikowi brutto (netto + zus + podatek) tj. wynagrodzenie rozumiane jako wszystkie składniki (par.4010) bez nagród jubileuszowych i odpraw emerytalno-rentowych	1 248 274,91
2.	nagrody jubileuszowe (par. 4010)	8 866,97
3.	odprawy emerytalne i rentowe (par. 4010)	-
4.	dodatkowe wynagrodzenie roczne tzw. 13-tka (par. 4040)	89 809,86
5.	składki na rzecz ZUS i na rzecz FP finansowane przez pracodawcę, w tym od 13-stki (par.4110) (par.4120)	257 998,58
6.	wydatki osobowe nie zaliczane do wynagrodzeń (par. 3020)	69 743,20
7.	koszty badań wstępnych, okresowych i kontrolnych (par. 4280)	1 123,00
8.	koszty szkoleń (par. 4700)	2 774,02
Razem:		1 678 590,54

Krystyna Wudarska
główny księgowy

28.03.2022 r.
dzień, miesiąc, rok

Renata Mankiewicz
kierownik jednostki

Szkoła Podstawowa im. Kornela Makuszyńskiego w Świeminiu

.....
(nazwa jednostki)**WYSOKOŚĆ ODPISÓW AKTUALIZUJĄCYCH WARTOŚĆ ZAPASÓW**

L.p.	Wyszczególnienie (rodzaj zapasów)	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia			Stan na koniec roku obrotowego
				wykorzystanie	rozwiązanie	razem	
	Razem	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00

Krystyna Wudarska
.....
główny księgowy28.03.2022
.....
dzień, miesiąc, rokRenata Mankiewicz
.....
kierownik jednostki

Szkoła Podstawowa im. Kornela Makuszyńskiego w Świeminiu

.....
(nazwa jednostki)**KOSZT WYTWORZENIA ŚRODKÓW TRWAŁYCH W BUDOWIE**

L.p.	Wyszczególnienie	Koszt wytworzenia w ubiegłym roku			Koszt wytworzenia w bieżącym roku		
		ogółem	w tym:		ogółem	w tym:	
			odsetki	różnice kursowe		odsetki	różnice kursowe
	Razem	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Krystyna Wudarska
.....
główny księgowy28.03.2022 r.
.....
dzień, miesiąc, rokRenata Mankiewicz
.....
kierownik jednostki

Szkoła Podstawowa im. Kornelia Makuszyńskiego w Świeminie
.....
(nazwa jednostki)

**KWOTA I CHARAKTER POSZCZEGÓLNYCH POZYCJI PRZYCHODÓW LUB KOSZTÓW O
NADZWYCZAJNEJ WARTOŚCI LUB KTÓRE WYSTĄPIŁY INCYDENTALNIE**

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota
1		
2		
3		
	Razem przychody nadzwyczajne i incydentalne	0,00
1		
2		
	Razem koszty nadzwyczajne i incydentalne	

Krzyszyna Wudarska

główny księgowy

28.03.2022 r

dzień, miesiąc, rok

Renata Mankiewicz

kierownik jednostki

ARKUSZ WZJEMNYCH ROZLICZEŃ - WYŁĄCZENIA DO BILANSU

Wzajemne rozliczenia między jednostkami "konto 976" - NALEŻNOŚCI

L.p.	Nazwa kontrahenta	Tytuł należności	Symbol konta	Kwota	Pozycja bilansu	Uwagi
1						
2						
3						
Razem				0,00		

Wzajemne rozliczenia między jednostkami "konto 976" - ZOBOWIĄZANIA

L.p.	Nazwa kontrahenta	Tytuł zobowiązania	Symbol konta	Kwota	Pozycja bilansu	Uwagi
1						
2						
3						
Razem						

Krystyna Wudarska 28.03.2022 r
(podpis Głównego Księgowego)

Renata Mankiewicz
(podpis Kierownika jednostki)

ARKUSZ WZJEMNYCH ROZLICZEŃ - WYŁĄCZENIA DO RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT

Wzajemne rozliczenia między jednostkami "konto 976" - PRZYCHODY

L.p.	Nazwa kontrahenta	Tytuł przychodu	Symbol konta	Kwota	Pozycja w rachunku zysków i strat	Uwagi
1						
2						
3						
4						
Razem				0,00		

Wzajemne rozliczenia między jednostkami "konto 976" - KOSZTY

L.p.	Nazwa kontrahenta	Tytuł kosztu	Symbol konta	Kwota	Pozycja w rachunku zysków i strat	Uwagi
1						
2						
3						
Razem						

Krystyna Wudarska 28.03.2022 r
.....
(podpis Głównego Księgowego)

Renata Mankiewicz
.....
(podpis Kierownika jednostki)

Szkoła Podstawowa im. Kornela Makuszyńskiego w Świemlinie

.....
(nazwa jednostki)

Załącznik nr 1 do zestawienia zmian w funduszu z 2021 r.

ARKUSZ WZJEMNYCH ROZLICZEŃ - WYŁĄCZENIA DO ZESTWIENIA ZMIAN W FUNDUSZU JEDNOSTKI

Wzajemne rozliczenia między jednostkami "konto 976" - ZWIĘKSZENIA FUNDUSZU

L.p.	Nazwa kontrahenta	Tytuł operacji	Symbol konta	Kwota	Pozycja zestawienia zmian w funduszu	Uwagi
1						
2						
3						
Razem				0,00		

Wzajemne rozliczenia między jednostkami "konto 976" - ZMNIEJSZENIA FUNDUSZU

L.p.	Nazwa kontrahenta	Tytuł operacji	Symbol konta	Kwota	Pozycja zestawienia zmian w funduszu	Uwagi
1						
2						
3						
Razem				0,00		

Krystyna Wudarska 28.03.2022 r
.....
(podpis Głównego Księgowego)

Renata Mankiewicz
.....
(podpis Kierownika jednostki)