


Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Szkoła Podstawowa w Koźlinach Koźliny 50 83-022 Suchy Dąb	Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa' sporządzony na dzień: 31-12-2021 r.	Adresat: Gmina Suchy Dąb
Numer identyfikacyjny REGON 190964710		6D5C9B272796466F 

II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:	
	Wyszczególnienie	Kwota
1.7.	Kwota odpisu aktualizującego należności finansowe z tytułu pożyczek udzielonych ze środków budżetu JST utworzonego na podstawie art. 35b ust. 1 ustawy o rachunkowości - ujęta w poz. 1.7 Informacji dodatkowej	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
1.10.1.	Łączna kwota zobowiązań z tytułu leasingu finansowego wykazana w pozycji 1.10	0,00
1.10.2.	Łączna kwota zobowiązań z tytułu leasingu zwrotnego wykazana w pozycji 1.10	0,00
1.12.	łącznie 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

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

SKARBNIK GMINY

Joanna Glińska
(główny księgowy)

2022.01.26
rok mies. dzień

WÓJT
Henryk Kłóć

DYREKTOR

Jerzy Wiśniewski

Jerzy Wiśniewski
(kierownik jednostki)

Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'

Symbol	Wyszczególnienie	Uwaga JST
--------	------------------	-----------

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

SKARBNIK GMINY

Joanna Glińska
Joanna Glińska
(główny księgowy)

2022.01.26

rok mies. dzień

WÓJT DYREKTOR
Henryk Król Jerzy Wiśniewski
Jerzy Wiśniewski
(kierownik jednostki)

Tabela.1 Zmiany stanu wartości początkowej wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych (okres sprawozdawczy 2021)

SP Koźłiny

Lp.	Wyszczególnienie	Wart.początkowa- stan na pocz.okresu sprawozdawczego	Zwiększenia					Zmniejszenia						Wartość pocz.-stan na koniec okresu sprawozdawczego (3+8-14)
			nabycie	przemieszczenie wewnętrzne	aktualizacja	inne zwiększenia	zwiększenia ogółem (4+5+6+7)	zbycie	likwidacja	przemieszczenie wewnętrzne	aktualizacja	inne zmniejszenia	zmniejszenia ogółem (9+10+11+12 +13)	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
I.	Razem wart.niematerialne i prawne (1.1+1.2)	8 898,30	2 000,00	0,00	0,00	0,00	2 000,00	0,00	219,00	0,00	0,00	0,00	219,00	10 679,30
1.1.	Licencje i prawa autorskie dot.oprogr.komp.	8 898,30	2 000,00				2 000,00		219,00				219,00	10 679,30
1.2.	Pozostałe wart.niematerialne i prawne						0,00						0,00	0,00
II.	Razem rzeczowe aktywa trwałe (2+3+4+5)	2 859 897,62	39 640,70	0,00	0,00	76 944,74	116 585,44	0,00	883,75	0,00	0,00	0,00	883,75	2 975 599,31
2.	Razem środki trwałe (2.1+2.2+2.3+2.4)	2 840 351,61	39 176,20	0,00	0,00	76 944,74	116 120,94	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 956 472,55
2.1.	Grunty, w tym:						0,00						0,00	0,00
2.1.1.	Grunty stanowiące własność jednostki sam.teryt.przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom						0,00						0,00	0,00
2.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej	2 436 540,94					0,00						0,00	2 436 540,94
2.3.	Środki transportu						0,00						0,00	0,00
2.4.	Inne środki trwałe	403 810,67	39 176,20			76 944,74	116 120,94						0,00	519 931,61
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)						0,00						0,00	0,00
4.	Zaliczka na środki trwałe w budowie (inwestycje)													
5.	Zbiory Biblioteczne	19 546,01	464,50				464,50		883,75				883,75	19 126,76

WÓJT SKARBNIK GMINY
Henryk Król Joanna Glińska

DYREKTOR
Jerzy Wiśniewski

Tabela.2 Zmiany stanu umorzenia/amortyzacji wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych (okres sprawozdawczy 2021)

Lp.	Wyszczególnienie	Umorzenia-stan na pocz.okresu sprawozdawczego	Zwiększenia				Zmniejszenia				Wartość pocz.-stan na koniec okresu sprawozdawczego (3+7-11)
			amortyzacja/umorzenie za okres sprawozdawczy	aktualizacja	inne zwiększenia	zwiększenia ogółem (4+5+6)	dotyczące zbytych składników	dotyczące zlikwidowanych składników	inne zmniejszenia	zmniejszenia ogółem (8+9+10)	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
I.	Razem wart. niematerialne i prawne (1.1+1.2)	8 898,30	2 000,00	0,00	0,00	2 000,00	0,00	219,00	0,00	219,00	10 679,30
1.1.	Licencje i prawa autorskie dot.o progr.komp.	8 898,30	2 000,00			2 000,00		219,00		219,00	10 679,30
1.2.	Pozostałe wart. Niematerialne i prawne					0,00				0,00	0,00
II.	Razem rzeczowe aktywa trwałe (2+3+4+5)	1 094 246,12	97 276,66	0,00	23 724,62	121 001,28	0,00	883,75	0,00	883,75	1 214 363,65
2.	Razem środki trwałe (2.1+2.2+2.3+2.4)	1 074 700,11	96 812,16	0,00	23 724,62	120 536,78	0,00	0,00	0,00	0,00	1 195 236,89
2.1.	Grunty, w tym:					0,00				0,00	0,00
2.1.1.	Grunty stanowiące własność jednostki sam.teryt.przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom					0,00				0,00	0,00
2.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej	674 389,44	59 260,21			59 260,21				0,00	733 649,65
2.3.	Środki transportu					0,00				0,00	0,00
2.4.	Inne środki trwałe	400 310,67	37 551,95		23 724,62	61 276,57				0,00	461 587,24
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)					0,00				0,00	0,00
4.	Zaliczka na środki trwałe w budowie (inwestycje)										
5.	Zbiory Biblioteczne	19 546,01	464,50			464,50		883,75		883,75	19 126,76

Wójt
Henryka Król

SKARBNIK GMINY
Joanna Giliecka

DYREKTOR
Jerzy Wiśniewski

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	Szkoła Podstawowa im. ks. Prałata Józefa Waląga
1.2	Siedziba jednostki: Koźliny 50, 83-022 Suchy Dąb
1.3	Adres jednostki: Koźliny 50, 83-022 Suchy Dąb
1.4	Podstawowy przedmiot działalności: Szkoły Podstawowe
2.	Okres objęty sprawozdaniem od 01.01.2021 r. do 31.12.2021 r.
3.	Sprawozdanie finansowe zawiera dane jednostkowe.
4.	Obowiązujące metody wyceny aktywów i pasywów oraz ustalenia wyniku finansowego <u>Zasady wyceny aktywów i pasywów</u> Aktywa i pasywa jednostki wycenia się nie rzadziej niż na dzień bilansowy według zasad określonych w ustawie o rachunkowości według niżej przedstawionych zasad. Poszczególne składniki aktywów i pasywów wycenia się stosując rzeczywiście poniesione na ich nabycie (wytworzenie) ceny (koszty) z zachowaniem zasady ostrożności określonej a w art. 7 ustawy o rachunkowości. Na dzień bilansowy środki trwałe (z <u>wyjątkiem gruntów, których się nie umarza</u>) wycenia się w wartości netto, tj. z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych ustalonych na dzień bilansowy. Środki trwałe ewidencjonuje się w podziale na: <ul style="list-style-type: none">• podstawowe środki trwałe na koncie 011, „Środki trwałe”,• pozostałe środki trwałe na koncie 013 „Pozostałe środki trwałe w użytkowaniu”. Podstawowe środki umarzone są (z wyjątkiem gruntów) stopniowo na podstawie aktualnego planu amortyzacji według stawek amortyzacyjnych ustalonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych. W jednostce przyjęto metodę liniową dla wszystkich środków trwałych. Pozostałe środki trwałe ujmuje się w ewidencji ilościowo-wartościowej na koncie 013 i umarza się je w 100% w miesiącu przyjęcia do użytkowania, a umorzenie to ujmowane jest na koncie 072 „Umorzenie pozostałych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych”

Dla celów ewidencji księgowej ustala się minimalną wartość środków trwałych, od których stasuje się amortyzację dla celów bilansowych na kwotę 10.000,00 zł.

Wpisaniu do ksiąg inwentarzowych ilościowo – wartościowych podlegają przedmioty o wartości przekraczającej 200,00 zł.

Przedmioty o wartości początkowej przekraczającej 100,00 zł a nie przekraczającej 200,00 zł podlegają ewidencji ilościowej.

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.

Wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej wyższej od wartości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym dla osób prawnych (z wyjątkiem związanych z pomocami dydaktycznymi) podlegają umarzaniu na podstawie aktualnego planu amortyzacji według stawek amortyzacyjnych ustalonych przez kierownika jednostki z uwzględnieniem zasad określonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych.

Inwestycje (środki trwałe w budowie) to koszty poniesione w okresie budowy, montażu, przystosowania, ulepszenia i nabycia podstawowych środków trwałych oraz koszty nabycia pozostałych środków trwałych stanowiących pierwsze wyposażenie nowych obiektów zliczone do dnia bilansowego lub do dnia zakończenia inwestycji, w tym również:

- niepodlegający odliczeniu podatek od towarów i usług,
- koszt obsługi zobowiązań zaciągniętych w celu ich sfinansowania i związane z nimi różnice kursowe, pomniejszony o przychody z tego tytułu,
- odszkodowania dla osób fizycznych i prawnych wynikłe do zakończenia budowy.

W jednostkach budżetowych do kosztów inwestycji można zaliczyć w szczególności następujące koszty:

- dokumentacji projektowej,
- nabycia składników majątku związanych z budową,
- badań geodezyjnych i innych dotyczących określenia właściwości geologicznych terenu,
- nadzoru autorskiego i inwestorskiego,
- ubezpieczeń majątkowych obiektów w trakcie budowy,
- inne koszty bezpośrednio związane z budową.

	<p>Na dzień bilansowy udziały w innych jednostkach oraz inne inwestycje długoterminowe wyceniane są w:</p> <ul style="list-style-type: none"> • cenie nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości, • wartości godziwej, • cenie rynkowej, będącej wynikiem przeszacowania ceny nabycia. <p>Zobowiązania z tytułu dostaw wycenia w kwocie wymagającej zapłaty, czyli łącznie z odsetkami naliczonymi na podstawie not odsetkowych otrzymanych od kontrahentów.</p> <p>Wynik finansowy jednostki budżetowej ustalany jest zgodnie z wariantem porównawczym rachunku zysków i strat na koncie 860 „Wynik finansowy”.</p> <p>Wynik finansowy stanowi różnicę między sumą przychodów (bez Vat) z tytułu podatków, opłat, subwencji, dotacji, sprzedaży mienia oraz pozostałych przychodów operacyjnych i przychodów finansowych a sumą kosztów według rodzaju, pozostałych kosztów operacyjnych i kosztów finansowych.</p> <p>Ewidencja kosztów działalności podstawowej prowadzona jest w zespole 4 kont, tj. według rodzajów kosztów i jednocześnie w podziałkach klasyfikacji budżetowej wydatków.</p>
II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:
1.	Zmiany stanu wartości początkowych oraz umorzeń wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych
1.1.	Zał. Nr 1; Zał. Nr 2
1.2.	Brak aktualnych wartości rynkowych środków trwałych.

1.3.	Brak odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych.
1.4.	Jednostka nie posiada gruntów użytkowanych wieczysto.
1.5.	-
1.6.	Jednostka nie posiada papierów wartościowych, akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych.
1.7.	Brak odpisów aktualizujących wartość należności.
1.8.	Brak rezerw.

1.9.	Brak zobowiązań długoterminowych.
1.10.	-
1.11.	Brak zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki.
1.12.	Jednostka nie posiada zobowiązań warunkowych.
1.13.	Jednostka nie posiada czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych.
1.14.	Jednostka nie posiada żadnych gwarancji ani poręczeń.
1.15.	Ekwiwalent za niewykorzystany urlop – 2.307,62 zł; Świadczenie urlopowe - 23.909,11 zł; Świadczenie na start – 2.000,00 zł; Nagrody jubileuszowe – 26.349,10 zł.
1.16.	-
2.	
2.1.	Brak odpisów aktualizujących wartość zapasów.
2.2.	Jednostka nie posiada środków trwałych w budowie.
2.3.	-
2.4.	-
2.5.	-
3.	Brak innych informacji mogących istotnie wpłynąć na ocenę sytuacji finansowej i majątkowej oraz wynik finansowy jednostki.

Joanna Gliniecka

(główny księgowy)

SKARBNIK GMINY
Joanna Gliniecka

2022.03.31

(rok, miesiąc, dzień)

WÓJT
Henryk Król

Jerzy Wiśniewski

(kierownik jednostki)

DYREKTOR
Jerzy Wiśniewski