

INFORMACJA DODATKOWA

|           |  |
|-----------|--|
| <b>I.</b> | <b>Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:</b>   |
| 1.        |  |
| 1.1       | nazwę jednostki  |
|           | Zespół Szkolno-Przedszkolny w Strzelcach Wielkich  |
| 1.2       | siedzibę jednostki   |
|           | Strzelce Wielkie   |
| 1.3       | adres jednostki  |
|           | ul. Częstochowska 8a, 98-337 Strzelce Wielkie  |
| 1.4       | podstawowy przedmiot działalności jednostki  |
|           | Zespół Szkolno-Przedszkolny w Strzelcach Wielkich jest jednostką organizacyjną prowadzoną przez jednostkę samorządu terytorialnego – Gminę Strzelce Wielkie, służącą do wykonywania zadań i kompetencji wynikających z ustawy z dnia 14 grudnia 2016 r. – Prawo oświatowe (t.j. Dz. U. z 2021 r. poz. 1082 z późn. zm.)  |
| 2.        | wskazanie okresu objętego sprawozdaniem  |
|           | 01-01-2021 - 31-12-2021  |
| 3.        | wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe  |
|           | Zespół Szkolno-Przedszkolny w Strzelcach Wielkich składa jednostkowe sprawozdanie  |
| 4.        | omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)  |
|           | <p>Aktywa i pasywa są wyceniane przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości oraz przepisami szczególnymi z rozporządzenia MRiF z dnia 13 września 2017r. w sprawie rachunkowości oraz planów kont. W zakresie wyceny jednostek Szkoła dokonał następujących wyborów:</p> <p>1. Środki trwałe otrzymane w sposób nieodpłatny od Skarbu Państwa lub jednostki samorządu terytorialnego w wysokości określonej w decyzji o przekazaniu. 2. W przypadku zakupu wg. ceny nabycia lub ceny zakupu, jeśli koszty zakupu nie stanowią istotnej wartości. 3. W przypadku wytworzenia we własnym zakresie wg. kosztu wytworzenia, zaś w przypadku trudności z ustaleniem kosztu wytworzenia wg. wyceny dokonanej przez rzeczoznawcę. 4. W przypadku ujawnienia w trakcie inwentaryzacji wg. posiadanych dokumentów z uwzględnieniem zużycia, a przy ich braku wg. wartości godziwej. 5. W przypadku spadku lub darowizny według wartości godziwej z dnia otrzymania lub w niższej wartości określonej w umowie o przekazaniu. 6. W przypadku otrzymania środka na skutek wymiany środka niesprawnego w wysokości wynikającej z dowodu dostawcy, z podaniem cech szczególnych nowego środka. 7. W ewidencji Szkoła Podstawowa w Strzelcach Wielkich przyjęto następujące zasady: umarza się jednorazowo i w całości zalicza się w koszty w momencie przyjęcia do używania składniki majątkowe, których wartość jest niższa niż 10 000 zł oraz bez względu na wartość ujmuje się w ewidencji ilościowej przedmioty o wartości poniżej 1 000,00 zł i tzw. wyposażenie biurowe o przewidywalnym okresie ekonomicznej przydatności który będzie wynosił powyżej 12 miesięcy: (aparaty telefoniczne, elektryczne kalkulatory, niszczarki biurowe, inne urządzenia biurowe, i pozostały sprzęt). Wyposażenie poniżej 200,00 zł nie ujmuje się w żadnej ewidencji. 8. Składniki majątku o wartości początkowej powyżej 10.000,00 jednostka zalicza do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych oraz wprowadza do ewidencji bilansowej aktywów. Dokonywanie odpisów amortyzacyjnych metodą liniową rozpoczyna się, począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania składnika do używania, wg. Stawek podatkowych i dokonuje ewidencji jednorazowo na koniec roku budżetowego. 8. Wszystkie nakłady na ulepszenie środków trwałych przekraczające wartość 10.000,00 zł. podwyższają wartość początkową tych środków trwałych. 9. Uwzględniając zakres i specyfikę działalności Szkoły oraz zasadę istotności, ze względu na nieistotny wpływ na sytuację finansową jednostka przyjmuje w zasadach wyceny aktywów i pasywów uproszczenia, które nie wywierają istotnie ujemnego wpływu na rzetelne i jasne przedstawienie sytuacji majątkowej i finansowej jednostki oraz wyniku finansowego, tj. za moment powstania kosztów przyjmuje się datę miesiąca, którego dokument dotyczy według zasady memoriałowej oraz opłacane z góry: prenumeraty, wszelkie abonamenty, ubezpieczenia majątkowe (i inne) nie podlegają rozliczeniom w czasie za pośrednictwem rozliczeń międzyokresowych kosztów, księguje się je natomiast w koszty miesiąca, w którym zostały poniesione.</p> |

|            |  |
|------------|--|
| 5.         | inne informacje  |
|            | Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu zachowania zasady kontynuacji działania.   |
| <b>II.</b> | <b>Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:</b>  |
| 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  |
|            | 1.Stan środków trwałych, pozostałych środków trwałych, zbiorów bibliotecznych i wartości niematerialnych i prawnych na 01.01.2021 r. 1 444 500,64 zł. a) zwiększenia środków trwałych , pozostałych środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych 23 641,90. b) zmniejszenia środków trwałych, pozostałych środków trwałych, zbiorów bibliotecznych i wartości niematerialnych i prawnych 28 127,79 zł. Stan środków trwałych, pozostałych środków trwałych, zbiorów bibliotecznych i wartości niematerialnych i prawnych na dzień 31.12.2021 r. 1 440 014,75 zł 2.Umorzenie środków trwałych, pozostałych środków trwałych, zbiorów bibliotecznych i wartości niematerialnych i prawnych na dzień a 01.01.2021r. 1 321 867,85 zł. a) roczna amortyzacja 34 650,18 zł. b) zmniejszenie umorzenia 28 127,79 zł. Stan umorzenia środków trwałych, pozostałych środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych na dzień 31.12.2021r. wyniósł 1 328 390,24 zł. |
| 1.2.       | aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami  |
|            | Nie występuje  |
| 1.3.       | kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych   |
|            | Nie występuje  |
| 1.4.       | wartość gruntów użytkowanych wieczysto   |
|            | Nie występuje  |
| 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   |
|            | Nie występuje  |
| 1.6.       | liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych  |
|            | Nie występuje  |
| 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)  |
|            | Nie występuje.   |
| 1.8.       | dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym   |
|            | Nie występuje  |
| 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  |
|            | Nie występuje  |
| b)         | powyżej 3 do 5 lat   |
|            | Nie występuje  |
| c)         | powyżej 5 lat  |
|            | Nie występuje  |
| 1.10.      | kwotę zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości były to leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego  |

|       |  |
|-------|--|
|       | Nie występuje  |
| 1.11. | łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń   |
|       | Nie występuje  |
| 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  |
|       | Nie występuje  |
| 1.13. | 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  |
|       | Nie występuje  |
| 1.14. | łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie  |
|       | Nie występuje  |
| 1.15. | kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze   |
|       | W roku 2021 w Zespół Szkolno-Przedszkolny w Strzelcach Wielkich zostały wypłacone następujące świadczenia: a) odprawy emerytalno-rentowe 31 574,97 zł, b) nagrody jubileuszowe 113 049,18 zł, c) ekwiwalent za niewykorzystany urlop 14 467,51 zł. Łącznie wypłacono świadczeń pracowniczych na kwotę 159 091,66 zł. |
| 1.16. | inne informacje  |
|       | Brak   |
| 2.    |  |
| 2.1.  | wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów   |
|       | Nie występuje  |
| 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  |
|       | Nie występuje  |
| 2.3.  | kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie   |
|       | Nie występuje  |
| 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 występuje  |
| 2.5.  | inne informacje  |
|       | Zrealizowanie wydatków w wysokości 60 000,00 zł w ramach programu laboratoria przyszłości. Dostawa pomocy dydaktycznych w kolejnym roku obrotowym na wartość 59 575,73 zł.   |
| 3.    | Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki   |
|       | Brak   |