

Informacja dodatkowa

| | |
|------------|--|
| I. | Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności: |
| 1. | |
| 1.1 | nazwę jednostki Szkoła Podstawowa w Liczu |
| 1.2 | siedziba jednostki ul. Lipowa 4 , Licze 82-500 Kwidzyn |
| 1.3 | adres jednostki ul. Lipowa 4 , Licze 82-500 Kwidzyn |
| 1.4 | podstawowy przedmiot działalności jednostki dydaktyczna, wychowawcza i opiekuńcza |
| 2. | wskazanie okresu objętego sprawozdaniem 2021 rok |
| 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) 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 2017r. 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. Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła następujące ustalenia: a) Wartości niematerialne i prawne finansowane z wydatków majątkowych o wartości początkowej wyższej od wartości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych 10.000 zł) księguje się na koncie 020 i umarza przez okres 24 miesięcy, jednorazowo w grudniu za okres całego roku obrotowego. Wartości niematerialne i prawne (finansowane z wydatków bieżących) o wartości niższej od wymienionej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych księguje się na koncie 020 i umarza jednorazowo w miesiącu przyjęcia do używania. b) Środki trwałe o wartości początkowej powyżej 10.000 zł (finansowane ze środków majątkowych) jednostka wprowadza do ewidencji bilansowej aktywów i dokonuje od nich odpisów amortyzujących lub umorzeniowych według stawek określonych w ustawie z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych jednorazowo (w grudniu) za okres całego roku obrotowego. Dokonywanie odpisów amortyzacyjnych rozpoczyna się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia środka trwałego do użytkowania c) Środki trwałe o wartości początkowej 1.500 zł. do 10.000 zł. zalicza się bezpośrednio w koszty i umarza w 100% w miesiącu przyjęcia do użytkowania. Zalicza się do nich również książki i zbiory biblioteczne, które są objęte ewidencją ilościowo-wartościową. Bez względu na wartość do pozostałych środków trwałych zalicza się: •sprzęt RTV (wzmacniacze, telewizory, projektory, tablice interaktywne, zestawy do nagłośnienia, aparaty fotograficzne, kamery cyfrowe itp., • komputery, monitory, notebooki, laptopy, tablety itp., • drukarki, skanery, kserokopiarki, itp., • projektory, rzutniki itp. Środki trwałe o wartości początkowej poniżej 1 500 zł. zalicza się bezpośrednio w koszty i wprowadza się do ewidencji pozabilansowej (bez względu na cenę do ewidencji pozabilansowej są ujmowane np. meble) |
| 5. | inne informacje nie dotyczy |
| 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 Tabela nr1 oraz tabela nr 2. |
| 1.2. | aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami nie dotyczy |
| 1.3. | kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych nie dotyczy |
| 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 nie dotyczy |
| 1.6. | liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych nie dotyczy |
| 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 dotyczy |
| 1.8. | dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym |
| 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 |

| | |
|------|--|
| b) | powyżej 3 do 5 lat |
| c) | powyżej 5 lat |
| | nie dotyczy |
| 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 |
| | nie dotyczy |
| 1.11 | łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń |
| | |
| 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 dotyczy |
| 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 dotyczy |
| 1.14 | łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie |
| | nie dotyczy |
| 1.15 | kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze |
| | Jubileusze - 25 454,31 zł, ekwiwalent za urlop kwota - 1 213,74 zł, Odprawa emerytalna - 6 069 zł. |
| 1.16 | inne informacje |
| | nie dotyczy |
| 2. | |
| 2.1. | wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów |
| | nie dotyczy |
| 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 |
| | Laboratorium Przyszłości - 22 900 zł. |
| 2.3. | kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie |
| | Pozostałe przychody operacyjne: darowizna- mobilnej pracowni komputerowej o wartości 36 353,88 zł, darowizna mBank - 12 270,00 zł, zwrot z lat ubiegłych - 132,00 zł, wynagrodzenie płatnika w wysokości 388,75 zł. |
| 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 |

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

| Lp. | Wyszczególnienie | Wartość początkowa – stan na początek okresu sprawozdawczego | Zwiększenia | | | | | Zmniejszenia | | | | | | Wartość początkowa – 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 wartości niematerialne i prawne (1.1 + 1.2) | 12 266,41 | 6 654,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 6 654,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 18 920,41 |
| 1.1. | Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego | 12 266,41 | 6 654,00 | | | | 6 654,00 | | | | | | 0,00 | 18 920,41 |
| 1.2. | Prozostałe wartości niematerialne i prawne | | | | | | 0,00 | | | | | | 0,00 | 0,00 |
| II. | Razem rzeczowe aktywa trwałe (2 + 3 + 4) | 2 435 559,78 | 18 315,68 | 0,00 | 0,00 | 36 371,77 | 54 687,45 | 0,00 | 8 533,23 | 0,00 | 0,00 | 13 296,00 | 21 829,23 | 2 468 418,00 |
| 2. | Razem środki trwałe (2.1 + 2.2 + 2.3 + 2.4) | 2 435 559,78 | 18 315,68 | 0,00 | 0,00 | 36 371,77 | 54 687,45 | 0,00 | 8 533,23 | 0,00 | 0,00 | 13 296,00 | 21 829,23 | 2 468 418,00 |
| 2.1. | <i>Grunty, w tym:</i> | | | | | | 0,00 | | | | | | 0,00 | 0,00 |
| 2.1.1. | Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego przekazane w użytkowanie | | | | | | 0,00 | | | | | | 0,00 | 0,00 |
| 2.2. | <i>Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej</i> | 2 112 626,95 | | | | | 0,00 | | | | | | 0,00 | 2 112 626,95 |
| 2.3. | <i>Urządzenia techniczne i maszyny</i> | 4 800,00 | | | | | 0,00 | | | | | | 0,00 | 4 800,00 |
| 2.4. | <i>Środki transportu</i> | | | | | | 0,00 | | | | | | 0,00 | 0,00 |
| 2.5. | <i>Inne środki trwałe</i> | 318 132,83 | 18 315,68 | | | 36 371,77 | 54 687,45 | | 8 533,23 | | | 13 296,00 | 21 829,23 | 350 991,05 |

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

| Lp. | Wyszczególnienie | Umorzenie – stan na początek okresu sprawozdawczego | Zwiększenia | | | | Zmniejszenia | | | | Wartość początkowa – 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 wartości niematerialne i prawne (1.1 + 1.2) | 12 266,41 | 6 654,00 | 0,00 | 0,00 | 6 654,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 18 920,41 |
| 1.1. | Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego | 12 266,41 | 6 654,00 | | | 6 654,00 | | | | 0,00 | 18 920,41 |
| 1.2. | Pozostałe wartości niematerialne i prawne | | | | | 0,00 | | | | 0,00 | 0,00 |
| II. | Razem rzeczowe aktywa trwałe (2 + 3 + 4) | 1 123 265,83 | 71 131,35 | 0,00 | 36 371,77 | 107 503,12 | 0,00 | 8 533,23 | 13 296,00 | 21 829,23 | 1 208 939,72 |
| 2. | Razem środki trwałe (2.1.+2.2.+2.3.+2.4.) | 1 123 265,83 | 71 131,35 | 0,00 | 36 371,77 | 107 503,12 | 0,00 | 8 533,23 | 13 296,00 | 21 829,23 | 1 208 939,72 |
| 2.1. | Grunty, w tym: | | | | | 0,00 | | | | 0,00 | 0,00 |
| 2.1.1. | Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom | | | | | 0,00 | | | | 0,00 | 0,00 |
| 2.2. | Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej | 800 333,00 | 52 815,67 | | | 52 815,67 | | | | 0,00 | 853 148,67 |
| 2.3. | Urządzenia techniczne i maszyny | 4 800,00 | | | | 0,00 | | | | 0,00 | 4 800,00 |
| 2.4. | Środki transportu | | | | | 0,00 | | | | 0,00 | 0,00 |
| 2.5. | Inne środki trwałe | 318 132,83 | 18 315,68 | | 36 371,77 | 54 687,45 | | 8 533,23 | 13 296,00 | 21 829,23 | 350 991,05 |

.....
(główny księgowy)

31.03.2022 r.
(rok, miesiąc, dzień)

.....
(kierownik jednostki)