

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	Szkoła Podstawowa im. Obrońców Westerplatte w Suchym Dębie
1.2	Siedziba jednostki: ul. Sportowa 11, 83-022 Suchy Dąb
1.3	Adres jednostki: ul. Sportowa 11, 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.	<p>Obowiązujące metody wyceny aktywów i pasywów oraz ustalenia wyniku finansowego</p> <p>Zasady wyceny aktywów i pasywów Aktywa i pasywa jednostki wycenia się nie rzadziej niż na dzień bilansowy według zasad określonych w ustawie o rachunkowości według niżej przedstawionych zasad.</p> <p>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.</p> <p>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:</p> <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”. <p>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.</p> <p>W jednostce przyjęto metodę liniową dla wszystkich środków trwałych.</p> <p>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”</p>

Dla celów ewidencji księgowej ustala się minimalną wartość środków trwałych, od których stosuje 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.	Załącznik Nr 1; Załącznik 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.	Szkoła Podstawowa w Suchym Dębnie 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 – 6.207,43 zł; Nagrody jubileuszowe – 37.583,75 zł; Świadczenia urlopowe – 64.975,10 zł.
1.16.	-
2.	
2.1.	Brak odpisów aktualizujących wartość zapasów.
2.2.	Wartość środków trwałych w budowie wykazana w bilansie jednostki wg stanu na dzień 31.12.2021 r. wynosi 18.258,31 zł, które zostały poniesione w 2019 r. W roku obrachunkowym 2021 jednostka nie poniosła nakładów na środki trwałe 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)

WZIT
Henryka Król

Monika Ficek

(kierownik jednostki)
SZKOŁY PODSTAWOWEJ
im. Bohonców Westerplatte w Suchym Dębnie

mgr Monika Ficek

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

Lp.	Wyszczególnienie	Wart.początk.- stan na pocz.okresu sprawozdawcze go	Zwiększenia						Zmniejszenia						Wartość pocz.- stan na koniec okresu sprawozdawcze go (3+8-14)
			nabycie	przemieszcze nie wewnętrzne	aktualizacja	inne zwiększenia	zwiększenia ogółem (4+5+6+7)	zbycie	likwidacja	przemieszcze nie 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)	17 015,16	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	17 015,16	
1.1.	Licencje i prawa autorskie dot.oprogr.komp.	17 015,16					0,00						0,00	17 015,16	
1.2.	Pozostałe wart.niematerialne i prawne						0,00						0,00	0,00	
II.	Razem rzeczowe aktywa trwałe (2+3+4)	5 687 554,99	42 000,00	0,00	0,00	79 487,52	121 487,52	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 809 042,51	
2.	Razem środki trwałe (2.1+2.2+2.3+2.4)	5 689 296,68	42 000,00	0,00	0,00	79 487,52	121 487,52	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 790 784,20	
2.1.	Grunty, w tym:						0,00						0,00	0,00	
2.1.1.	Grunty stanowiące własność jednostki sam.tery: przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom						0,00						0,00	0,00	
2.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej	4 415 257,46					0,00						0,00	4 415 257,46	
2.3.	Środki transportu						0,00						0,00	0,00	
2.4.	Inne środki trwałe	1 254 039,22	42 000,00			79 487,52	121 487,52						0,00	1 375 526,74	
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	18 258,31					0,00						0,00	18 258,31	
4.	Zaliczka na środki trwałe w budowie (inwestycje)														
5.	Zbiory Biblioteczne						0,00						0,00	0,00	

WRT
Henryka Król

SKARBNIK GMINY

Joanna Głuska

DIKTEJTOR
SZKOŁY PODSTAWOWEJ
im. Opatrców Westerplatte w Suchym Dąbie
Monika Ficek
mgr Monika Ficek

Załącznik nr 2
do informacji dodatkowej

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


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)	17 015,16	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	17 015,16
1.1.	Licencje i prawa autorskie dot.oprogr.komp.	17 015,16				0,00				0,00	17 015,16
1.2.	Pozostałe wart.niematerialne i prawne					0,00				0,00	0,00
II.	Razem rzeczowe aktywa trwałe (2+3+4)	3 227 536,91	173 100,25	0,00	24 508,65	197 608,90	0,00	0,00	0,00	0,00	3 425 145,81
2.	Razem środki trwałe (2.1+2.2+2.3+2.4)	3 227 536,91	173 100,25	0,00	24 508,65	197 608,90	0,00	0,00	0,00	0,00	3 425 145,81
2.1.	Grunty, w tym:					0,00				0,00	0,00
	Grunty stanowiące własność jednostki sam.teryt.przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom									0,00	0,00
2.1.1.						0,00				0,00	0,00
2.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej	2 014 995,42	110 362,00			110 362,00				0,00	2 125 357,42
2.3.	Środki transportu					0,00				0,00	0,00
2.4.	Inne środki trwałe	1 212 541,49	62 738,25		24 508,65	87 246,90				0,00	1 299 788,39
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)					0,00				0,00	0,00
4.	Zaliczka na środki trwałe w budowie (inwestycje)										
5.	Zbiory Biblioteczne					0,00				0,00	0,00

SKARBNIK GMINY

Joanna Gilniczka

WÓJT
Henryk Król

DYREKTOR
SZKOŁY PODSTAWOWEJ
im. Polonistów Westerplatte w Suchym Dąbie
mgr Monika Fycek

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Szkoła Podstawowa w Suchym Dębie Suchy Dąb 83-022 Suchy Dąb	Zestawienie zmian w funduszu jednostki sporządzone na dzień 31-12-2021 r.	Adresat: Gmina Suchy Dąb
Numer identyfikacyjny REGON 190964733		Wysłać bez pisma przewodniego 9C73BAC5AF7B9FF9 

	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)	6 671 742,40	6 518 164,01
I.1. Zwiększenie funduszu (z tytułu)	4 285 322,34	4 601 311,58
I.1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły	0,00	0,00
I.1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe	4 285 322,34	4 546 332,71
I.1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich	0,00	0,00
I.1.4. Środki na inwestycje	0,00	0,00
I.1.5. Aktualizacja wyceny środków trwałych	0,00	0,00
I.1.6. Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	54 978,87
I.1.7. Aktywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek	0,00	0,00
I.1.8. Aktywa otrzymane w ramach centralnego zaopatrzenia	0,00	0,00
I.1.9. Pozostałe odpisy z wyniku finansowego za rok bieżący	0,00	0,00
I.1.10. Inne zwiększenia	0,00	0,00
I.2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)	4 438 900,73	4 451 039,59
I.2.1. Strata za rok ubiegły	4 438 900,73	4 451 039,59
I.2.2. Zrealizowane dochody budżetowe	0,00	0,00
I.2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły	0,00	0,00
I.2.4. Dotacje i środki na inwestycje	0,00	0,00
I.2.5. Aktualizacja środków trwałych	0,00	0,00
I.2.6. Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych	0,00	0,00
I.2.7. Pasywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek	0,00	0,00
I.2.8. Aktywa przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia	0,00	0,00
I.2.9. Inne zmniejszenia	0,00	0,00
II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)	6 518 164,01	6 668 436,00

SKARBNIK GMINY
Joanna Gliniecka
główny księgowy
Joanna Gliniecka

2022-03-31
rok, miesiąc, dzień

DYREKTOR
SZKOŁY PODSTAWOWEJ
im. Bronisława Westerplatte w Suchym Dębie
Monika Ficek
kierownik jednostki

III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	-4 451 039,59	-4 700 235,40
III.1.	zysk netto (+)	0,00	0,00
III.2.	strata netto (-)	-4 451 039,59	-4 700 235,40
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV.	Fundusz (II+,-III)	2 067 124,42	1 968 200,60

SKARBNIK GMINY

Joanna Gliniecka

Joanna Gliniecka
główny księgowy

WÓJT

Henryk Król

2022-03-31
rok, miesiąc, dzień

DIREKTOR
SZKOŁY PODSTAWOWEJ
im. Bronców Westernplite w Suchym Dębnie

Monika Ficek

Monika Ficek
kierownik jednostki

SKARBNIK GMINY

Joanna Gliniecka


Joanna Gliniecka
główny księgowy

WÓJT
Henryka Król

2022-03-31
rok, miesiąc, dzień

DYREKTOR
SZKOŁY PODSTAWOWEJ
im. Obrońców Westerplatte w Suchym Dębnie
mgr Monika Ficek

Monika Ficek
kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Szkoła Podstawowa w Suchym Dębnie Suchy Dąb 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 190964733		F1ADD49291A2C154 

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.	łączną 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 Gliniecka
Joanna Gliniecka
(główny księgowy)

WÓJTA
Henryka Król

2022.03.31
rok mies. dzień

DYREKTOR
SZKOŁY PODSTAWOWEJ
im. Obronców Westerplatte w Suchym Dębnie
Monika Ficek
mgr Monika Ficek

Monika Ficek

(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 Gliniecka

(główny księgowy)

2022.03.31

rok mies. dzień

WÓJT

Henryka Król

SZKOLA PRACOWNIWA
Obroncy Westerplatte & Suchym Dębem

mgr Monika Ficek

(kierownik jednostki)