

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki Zespół Szkolno - Przedszkolny
1.2	siedzibę jednostki Bestwina
1.3	adres jednostki ul. Szkolna 11, 43-512 Bestwina
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki Zespół szkolno-przedszkolny jest jednostką obsługiwaną w ramach CUW w Bestwinie. Zespół szkolno-przedszkolny – publiczna jednostka oświatowa jako jednostka organizacyjna samorządu terytorialnego nie posiadająca osobowości prawnej realizuje cele i zadania wynikające z przepisów prawa oświatowego oraz uwzględniające program wychowawczo-profilaktyczny szkoły, obejmujący treści i działania o charakterze wychowawczym skierowane do uczniów, oraz treści i działania o charakterze profilaktycznym dostosowane do potrzeb rozwojowych uczniów. Zespół działa na podstawie statutu w oparciu o plan dochodów i wydatków. Reprezentowany jest przez dyrektora szkoły który działa w zakresie praw wynikających z udzielonego mu pełnomocnictwa przez organ stanowiący.
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem 01.01.2021 – 31.12.2021
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne -
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji) Jednostka działa w oparciu o politykę rachunkowości ustaloną Zarządzeniem Nr 3/2018 ze zmianami Wójta Gminy Bestwina z dnia 02 stycznia 2018 roku w sprawie wprowadzenia zasad (polityki) rachunkowości z późniejszymi zmianami.. Aktywa i pasywa wyceniane są w sposób przewidziany ustawą przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości. W jednostce w celu ujęcia w księgach rachunkowych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych przyjęto, że składniki majątkowe o wartości poniżej 1 000.00 zł księguje się bezpośrednio w koszty. Składniki majątkowe od 1 000.00 zł do 10 000.00 zł ujmowana są w księgach rachunkowych jako pozostałe środki trwałe i umarzone w 100 % w momencie zakupu. Środki trwałe powyżej 10 000.00 zł wprowadza się do ewidencji bilansowej i umarza stopniowo wg stawek podatkowych. Pomoce dydaktyczne służące procesom dydaktycznym, meble, dywany bez względu na ich wartość jednostkową ewidencjonuje się na koncie 013 i umarza jednorazowo.
5.	inne informacje -
II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:
1.	

1.1.

szczególony 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

- Zmiana wartości początkowej i umorzenia środków trwałych

Nazwa grupy rodzajowej środków trwałych	Wartość początkowa (brutto) – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej			Ogółem zwiększenie wartości początkowej (3 + 4 + 5)	Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (7 + 8 + 9)	Wartość początkowa – stan na koniec roku obrotowego (2 + 6 – 10)
		aktualizacja	przychody	przemieszczenie		zbycie	likwidacja	inne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
Budynki, lokale i obiekty inżynierii	39 058,65								0,00	39 058,65
Urządzenia techniczne i maszyny	54 323,25								0,00	54 323,25
Inne środki trwałe	11 785,27								0,00	11 785,27
Razem	105 167,17								0,00	105 167,17

Umorzenie – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie umorzenia (13 + 14 + 15)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego (12 + 16 – 17)	Wartość netto środków trwałych	
	aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	inne				stan na początek roku obrotowego (2 – 12)	stan na koniec roku obrotowego (11 – 18)
12	13	14	15	16	17	18	19	20
2 359,79		976,47		976,47		3 336,26	36 698,86	35 722,39
54 323,25					0,00	54 323,25	0,00	0,00
5 677,40		0,00	6 107,87	6 107,87	3 064,31	8 027,71	6 107,87	3 757,56
62 360,44		976,47	6 107,87	7 084,34	3 064,31	65 687,22	42 806,73	39 479,95

1.2.

aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami

-

1.3.

kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych

-

1.4.

wartość gruntów użytkowanych w wieczyste

-

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

1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
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)
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
	-
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
1.11.	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
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
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
1.14.	łącznie kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	-
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

Wyłacone świadczenia pracownicze

Lp.	wyszczególnienie	kwota	Dodatkowa informacja
1.	Odprawy emerytalne	0,00	
2.	Nagrody jubileuszowe	64 952,94	7 nauczycieli 2 prac. obsługi/ administracji
3.	Dodatki wiejskie dla nauczycieli	244 924,16	10% od wynagrodzenia zasadniczego
4.	Świadczenia urlopowe dla nauczycieli	82 573,86	1 550,26 zł w przeliczeniu na wymiar etatu
5.	Inne świadczenia	18 980,02	Ekwiwalenty za pranie odzieży, za urlop, dodatek na start, odprawa pośmiertna i prawa majątkowe
6.	Jednorazowy dodatek uzupełniający	8 428,29	Uzupełnienie do wysokości średniego wynagrodzenie z art. 30a Karty Nauczyciela

1.16.	inne informacje
	-
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	-
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 – 38 320,00 zł – wymiana stolarki okiennej w budynku zespołu szkolno-przedszkolnego.

	koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym																																		
	<table border="1"> <thead> <tr> <th colspan="2">St Stan na początek okresu</th> <th rowspan="2">Zwiększenia, nakłady/ wartość</th> <th colspan="2">Zmniejszenia</th> <th colspan="2">St Stan na koniec okresu</th> </tr> <tr> <th>ilość zadań/biuletów</th> <th>wartość</th> <th>Przejęcie ST z budowy</th> <th>Intensywniejsze ST w budowie</th> <th>ilość zadań/biuletów</th> <th>wartość</th> </tr> <tr> <th>1 1</th> <th>2 2</th> <th>3 3</th> <th>4 4</th> <th>5 5</th> <th>6 6</th> <th>7 7</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>0,000</td> <td>0,000</td> <td>52825,60,40</td> <td>61 058,70</td> <td>24 019,256</td> <td>13</td> <td>38823,10,14</td> </tr> </tbody> </table>								St Stan na początek okresu		Zwiększenia, nakłady/ wartość	Zmniejszenia		St Stan na koniec okresu		ilość zadań/biuletów	wartość	Przejęcie ST z budowy	Intensywniejsze ST w budowie	ilość zadań/biuletów	wartość	1 1	2 2	3 3	4 4	5 5	6 6	7 7	0,000	0,000	52825,60,40	61 058,70	24 019,256	13	38823,10,14
St Stan na początek okresu		Zwiększenia, nakłady/ wartość	Zmniejszenia		St Stan na koniec okresu																														
ilość zadań/biuletów	wartość		Przejęcie ST z budowy	Intensywniejsze ST w budowie	ilość zadań/biuletów	wartość																													
1 1	2 2	3 3	4 4	5 5	6 6	7 7																													
0,000	0,000	52825,60,40	61 058,70	24 019,256	13	38823,10,14																													
	-																																		
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie																																		
	-																																		
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																																		
	-																																		
2.5.	inne informacje																																		
	-																																		
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki																																		
	-																																		

Załącznik nr 2 Zmiana wartości początkowej i umorzenia wartości niematerialnych i prawnych

Nazwa wartości niematerialnych i prawnych	Wartość początkowa (brutto) – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej			Ogółem zwiększenie wartości początkowej (3 + 4 + 5)	Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (7 + 8 + 9)	Wartość początkowa – stan na koniec roku obrotowego (2 + 6 – 10)
		aktualizacja	przychody	przemieszczenie		zbycie	likwidacja	inne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
Programy komputerowe	9244,91	0,00	0,00	0,00	0,00					9 244,91
Razem	9 244,91		0,00		0,00					9 244,91

Umorzenie - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie umorzenia (13 + 14 + 15)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (12 + 16 – 17)	Wartość netto wartości niematerialnych i prawnych	
	aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	inne				stan na początek roku obrotowego (2 – 12)	stan na koniec roku obrotowego (11 – 18)
12	13	14	15	16	17	18	19	20
9 244,91		0,00		0,00		9 244,91	0,00	0,00
9 244,91						9 244,91	0,00	0,00

.....
(główny księgowy)

2022-03-31
(rok, miesiąc, dzień)

.....
(kierownik jednostki)

