

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki Zespół Szkolno - Przedszkolny
1.2	siedzibę jednostki Bestwinka
1.3	adres jednostki ul. Dworkowa 3, 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 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.	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																																																																																																																																																					
	<p>- Zmiana wartości początkowej i umorzenia środków trwałych</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th rowspan="2">Nazwa grupy rodzajowej środków trwałych</th> <th rowspan="2">Wartość początkowa (brutto) – stan na początek roku obrotowego</th> <th colspan="3">Zwiększenie wartości początkowej</th> <th rowspan="2">Ogółem zwiększenie wartości początkowej (3 + 4 + 5)</th> <th colspan="3">Zmniejszenie wartości początkowej</th> <th rowspan="2">Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (7 + 8 + 9)</th> <th rowspan="2">Wartość początkowa – stan na koniec roku obrotowego (2 + 6 – 10)</th> </tr> <tr> <th>aktualizacja</th> <th>przychody</th> <th>przemieszczenie</th> <th>zbycie</th> <th>likwidacja</th> <th>inne</th> </tr> <tr> <th>1</th> <th>2</th> <th>3</th> <th>4</th> <th>5</th> <th>6</th> <th>7</th> <th>8</th> <th>9</th> <th>10</th> <th>11</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Budynki, lokale i obiekty inżynierii</td> <td>40 036,50</td> <td></td> <td></td> <td></td> <td>0,00</td> <td></td> <td></td> <td></td> <td>0,00</td> <td>40 036,50</td> </tr> <tr> <td>Urządzenia techniczne i maszyny</td> <td>7 624,00</td> <td></td> <td></td> <td></td> <td>0,00</td> <td></td> <td></td> <td></td> <td>0,00</td> <td>7 624,00</td> </tr> <tr> <td>Inne środki trwałe</td> <td>1 145,00</td> <td></td> <td></td> <td></td> <td>0,00</td> <td></td> <td></td> <td></td> <td>0,00</td> <td>1 145,00</td> </tr> <tr> <td>Razem</td> <td>48 805,50</td> <td></td> <td></td> <td></td> <td>0,00</td> <td></td> <td></td> <td></td> <td>0,00</td> <td>48 805,50</td> </tr> </tbody> </table> <table border="1"> <thead> <tr> <th rowspan="2">Umorzenie – stan na początek roku obrotowego</th> <th colspan="3">Zwiększenia w ciągu roku obrotowego</th> <th rowspan="2">Ogółem zwiększenie umorzenia (13 + 14 + 15)</th> <th rowspan="2">Zmniejszenia umorzenia</th> <th rowspan="2">Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego (12 + 16 – 17)</th> <th colspan="2">Wartość netto środków trwałych</th> </tr> <tr> <th>aktualizacja</th> <th>amortyzacja za rok obrotowy</th> <th>inne</th> <th>stan na początek roku obrotowego (2 – 12)</th> <th>stan na koniec roku obrotowego (11 – 18)</th> </tr> <tr> <th>12</th> <th>13</th> <th>14</th> <th>15</th> <th>16</th> <th>17</th> <th>18</th> <th>19</th> <th>20</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>2 168,64</td> <td></td> <td>1 000,91</td> <td></td> <td>1 000,91</td> <td></td> <td>3 169,55</td> <td>37 867,86</td> <td>36 866,95</td> </tr> <tr> <td>1 000,00</td> <td></td> <td>0,00</td> <td></td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td>7 624,00</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> </tr> <tr> <td>15 002,00</td> <td></td> <td>0,00</td> <td></td> <td>0,00</td> <td></td> <td>1 145,00</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> </tr> <tr> <td>10 937,64</td> <td></td> <td>1000,91</td> <td></td> <td>1 000,91</td> <td>0,00</td> <td>11 938,55</td> <td>37 867,86</td> <td>36 866,95</td> </tr> <tr> <td>0,00</td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td>0,00</td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> </tr> </tbody> </table>	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	40 036,50				0,00				0,00	40 036,50	Urządzenia techniczne i maszyny	7 624,00				0,00				0,00	7 624,00	Inne środki trwałe	1 145,00				0,00				0,00	1 145,00	Razem	48 805,50				0,00				0,00	48 805,50	Umorzenie – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie umorzenia (13 + 14 + 15)	Zmniejszenia 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	2 168,64		1 000,91		1 000,91		3 169,55	37 867,86	36 866,95	1 000,00		0,00		0,00	0,00	7 624,00	0,00	0,00	15 002,00		0,00		0,00		1 145,00	0,00	0,00	10 937,64		1000,91		1 000,91	0,00	11 938,55	37 867,86	36 866,95	0,00									0,00								
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	40 036,50				0,00				0,00	40 036,50																																																																																																																																												
Urządzenia techniczne i maszyny	7 624,00				0,00				0,00	7 624,00																																																																																																																																												
Inne środki trwałe	1 145,00				0,00				0,00	1 145,00																																																																																																																																												
Razem	48 805,50				0,00				0,00	48 805,50																																																																																																																																												
Umorzenie – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie umorzenia (13 + 14 + 15)	Zmniejszenia 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																																																																																																																																														
2 168,64		1 000,91		1 000,91		3 169,55	37 867,86	36 866,95																																																																																																																																														
1 000,00		0,00		0,00	0,00	7 624,00	0,00	0,00																																																																																																																																														
15 002,00		0,00		0,00		1 145,00	0,00	0,00																																																																																																																																														
10 937,64		1000,91		1 000,91	0,00	11 938,55	37 867,86	36 866,95																																																																																																																																														
0,00																																																																																																																																																						
0,00																																																																																																																																																						
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 wieczysto																																																																																																																																																					
	-																																																																																																																																																					

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.	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
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.	łącną 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	16 699,20	1 prac. Obsługi
2.	Nagrody jubileuszowe	60 431,20	3 nauczycieli
3.	Dodatki wiejskie dla nauczycieli	149 895,49	10% od wynagrodzenia zasadniczego
4.	Świadczenia urlopowe dla nauczycieli	51 192,96	1 550,26 zł w przeliczeniu na wymiar etatu okres zatrudnienia
5.	Inne świadczenia	2 562,00	Ekwiwalenty za pranie odzieży, urlop, dodatek na start
6.	Jednorazowy dodatek uzupełniający	7 878,58	Uzupełnienie wynagrodzenia do wysokości wynagrodzenia średniego -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 – 53 580,03 zł – przebudowa wewnętrznej instalacji gazowej w budynku zespołu szkolno - przedszkolnego

Programy komputerowe	6 039,61		5 394,00		5 394,00		6 039,61		6 039,61	5 394,00
Razem	6039,61		5 394,00		6 039,61		6 039,61		6 039,61	5 394,00

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
6 039,61		5 394,00		5 394,00	6 039,61	5 394,00	0,00	0,00
6 039,61		5 394,00		5 394,00	6 039,61	5 394,00	0,00	0,00

.....
(główny księgowy)

2022-03-31
(rok, miesiąc, dzień)

.....
(kierownik jednostki)

