

## INFORMACJA DODATKOWA

### I Wprowadzenie do sprawozdania finansowego.

#### 1.1. Nazwa jednostki

Zespół Szkolno-Przedszkolny w Wilczy

#### 1.2. Siedziba jednostki

ul. Karola Miaraki 27  
44-189 Wilcza

#### 1.3. Adres jednostki

ul. Karola Miaraki 27  
44-189 Wilcza

#### 1.4. Podstawowy przedmiot działalności jednostki

edukacja

#### 2. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem

ROK 2021

#### 3. Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeśli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki

#### 4. Omówienie przyjętych zasad rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

np.

1. Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości:
  - a) wartości niematerialne i prawne wprowadza się do ewidencji w cenie nabycia, otrzymane nieodpłatnie wprowadza się do ewidencji na podstawie decyzji właściwego organu
  - b) środki trwałe wycenia się w przypadku zakupu według ceny nabycia lub ceny zakupu, jeśli koszty zakupu nie stanowią istotnej wartości
  - c) w przypadku spadku i darowizny a także ujawnienia środka trwałego w trakcie inwentaryzacji wprowadza się do ewidencji według posiadanych dokumentów z uwzględnieniem zużycia, a przy ich braku według wartości godziwej
  - d) otrzymane nieodpłatnie od Skarbu Państwa lub jednostki samorządu terytorialnego wprowadza się do ewidencji w wysokości określonej w decyzji o przekazaniu
  - e) należności wycenia się w wartości nominalnej a zobowiązania wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty
2. Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła następujące ustalenia:
  - a) składniki majątku o wartości początkowej powyżej 10.000,00 zł jednostka zalicza do środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza do ewidencji bilansowej aktywów
  - b) składniki majątku o wartości początkowej powyżej 500,00 zł jednostka zalicza do pozostałych środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów

3. Jednostka dokonuje odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych od środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych w następujący sposób:

- odpisy aktualizacyjne realizuje się metodą liniową
- na koniec roku środki trwałe umarza się i amortyzuje jednorazowo za okres całego roku obrotowego
- dla pozostałych środków trwałych odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszt uzyskania przychodu w 100% ich wartości w momencie oddania do użytkowania

4. Jednostka dokonuje wyceny aktywów finansowych według wartości nominalnej.

5. Jednostka dokonuje odpisów aktualizujących wartość aktywów według następujących zasad:

- na należności - wartość aktualizuje się, uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty, na dzień bilansowy. Odpis aktualizujący tworzy się w sposób indywidualny (dla danego kontrahenta) lub zbiorowy (dla grupy należności o podobnym charakterze, uwzględniając strukturę wiekową należności).

6. Jednostka prowadzi obrót materiałowy i dokonuje wyceny według cen zakupu. Jednostka nie prowadzi rozliczeń międzyokresowych kosztów.

7. W jednostce środki pieniężne w kasie nie występują

8. Ewidencja kosztów prowadzona jest na kontach zespołu 4, nie prowadzi się ewidencji zdarzeń gospodarczych na kontach zespołu 5.

## 5. Inne informacje

## II. Dodatkowe informacje i objaśnienia.

### 1.1. Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, zawierający stan tych aktywów na początek roku

Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów wg układu	I. Wartości	1.1. Grunty	1.2. Budynki,	1.3. Urządzenia	1.4. Środki	1.5. Inne środki
Wartość – stan na początek roku obrotowego	0	21 924,00	6 982 815,53	7 837,10	0,00	84 875,15
Zwiększenia wartości początkowej:	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- aktualizacja						
- przychody			0,00			
- przemieszczenie (między grupami)						
Zmniejszenia wartości początkowej:	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- zbycie						0,00
- likwidacja						0,00
- inne						
Wartość – stan na koniec roku obrotowego	0	21 924,00	6 982 815,53	7 837,10	0,00	84 875,15
Umorzenie – stan na początek roku obrotowego						
Zwiększenia w ciągu roku obrotowego:	0	0,00	2 787 764,72	7 837,10	0,00	76 305,05
- aktualizacja			186 144,50	0,00		5 421,30
- amortyzacja za rok obrotowy			186 144,50			5 421,30
- inne						
Zmniejszenia umorzenia						
Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego	0	0,00	2 973 909,22	7 837,10	0,00	81 726,35
Wartość netto składników aktywów:						
- stan na początek roku	0	21 924,00	4 195 050,81	0,00	0,00	8 570,10
- stan na koniec roku	0	21 924,00	4 008 906,31	0,00	0,00	3 148,80

1.2. Aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami.

Lp.	Wyszczególnienie	Aktualna wartość rynkowa	Dodatkowe informacje
1.	Grunty		
2.	Budynki		
3.	Dobra kultury		

1.3. Kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota odpisów	Dodatkowe informacje
1.	Długoterminowe aktywa niefinansowe		
2.	Długoterminowe aktywa finansowe		

1.4. Wartość gruntów użytkowanych wieczysto.

L.p.	Treść (nr działki, nazwa)	Wyszczególnienie	Stan na początek roku	Zmiana stanu w trakcie roku zwiększenia	Stan na koniec roku
1.		Powierzchnia: Wartość:			0,00
2.		Powierzchnia: Wartość:			0,00
3.		Powierzchnia: Wartość:			0,00

1.5. Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu

L.p.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku	Zmiana stanu w trakcie roku zwiększenia	Stan na koniec roku
1.	Grunty			0,00
2.	Budynki			0,00

1.6. Liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych.

L.p.	Wyszczególnienie	Liczba	Stan na początek roku	Zmiana stanu w trakcie roku zwiększenia	Stan na koniec roku
1.	Akcji i udziały				0,00
2.	Dłużne papiery wartościowe				0,00

1.7. Dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na

L.p.	Grupa należności (wg układu bilansu)	Stan na początek roku obrotowego		Zmiana stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego	
		zwiększenia	wykorzystanie	zwiększenia	zmniejszenia	zwiększenia	zmniejszenia
1.	A.III. Należności długoterminowe						0,00
2.	B.II.1. Należności z tytułu dostaw i usług						0,00
3.	B.II.2. Należności od budżetów						0,00
4.	B.II.3. Należności z tytułu ubezpieczeń						0,00
5.	B.II.4. Pozostałe należności						0,00

1.8. Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym

L.p.	Wyszczególnienie	Stan na	Zwiększenie w	Wykorzystanie	Rozwiązanie w	Stan na koniec
1.	Rezerwy długoterminowe ogółem na					0,00
2.	Rezerwy krótkoterminowe ogółem na					0,00
3.	Ogółem rezerwy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

1.9. Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową, okresie spłaty:

- powyżej 1 roku do 3 lat,
- powyżej 3 lat do 5 lat,
- powyżej 5 lat

L.p.	Zobowiązania	Okres wymagalności						Razem
		powyżej 1 roku do 3 lat		powyżej 3 lat do 5 lat		powyżej 5 lat		
		BO	BZ	BO	BZ	BO	BZ	
1.	kredyty i pożyczki						0,00	
2.	z tytułu emisji dłużnych						0,00	
3.	inne zobowiązania						0,00	
4.	finansowe (wekslowe) zobowiązania wobec budżetów						0,00	
5.	Z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń						0,00	
6.	z tytułu wynagrodzeń						0,00	
7.	pozostałe						0,00	
	<b>Razem</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

1.10. Kwota zobowiązań w sytuacji, gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe
1.	Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego zgodnie z		
2.	Zobowiązania z tytułu leasingu zwrotnego zgodnie z		

1.11. Łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zobowiązań

L.p.	Rodzaj zabezpieczenia	Kwota zobowiązania na początek roku na koniec roku	Kwota zabezpieczenia na początek roku na koniec roku	Na aktywach trwałych na początek roku na koniec roku	Na aktywach obrotowych na początek roku na koniec roku
1.	Weksle				
2.	Hipoteka				
3.	Zastaw, w tym: zastaw skarbowy				
4.	Inne (gwarancja)	0,00	0,00	0,00	0,00
	<b>Ogółem</b>	0,00	0,00	0,00	0,00

1.12. Łączna kwota zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazywanych w bilansie ze

L.p.	Tytuł zobowiązania warunkowego	Stan	
		na początek roku	na koniec roku
1.	Udzielone gwarancje i poręczenia, w tym: udzielone dla jednostek powiązanych		
2.	Kaucje i wadła		
3.	Zawarte, lecz jeszcze niewykonane umowy		
4.	Nieuznane roszczenia wierzyciela		
5.	Inne		
	<b>Ogółem</b>	0,00	0,00

1.13. Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę

L.p.	Wyszczególnienie (tytuły)	Stan na	
		początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego
1.	Ogółem czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym: - opłacone z góry czynsze - prenumeraty - polisy ubezpieczenia osób i składników Ogółem rozliczenia międzyokresowe		
2.			

1.14. Łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe
1.	Otrzymane gwarancje		
2.	Otrzymane poręczenia		
	<b>Ogółem</b>	0,00	

**1.15. Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze**

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe
1.	Odprawy emerytalne	0,00	
2.	Nagrody jubileuszowe	19 160,10	
3.	Inne		
	<b>Ogółem</b>	<b>19 160,10</b>	

**1.16. Inne informacje**

n.p.

Odpis na ZFSS wynosi: 150.132,16

Należności z tytułu dochodów budżetowych wynoszą: 0,00

**2.**

**2.1. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów.**

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe
1.	Materiały		
2.	Towary		

**2.2. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie; w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku**

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe
1.	Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w tym: - odsetki, które powiększyły ten koszt w roku obrotowym - różnice kursowe, które powiększyły ten koszt w roku		

**2.3. Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie.**

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe
1.	Przychody: - o nadzwyczajnej wartości, - które wystąpiły incydentalnie		
2.	Koszty: - o nadzwyczajnej wartości, - które wystąpiły incydentalnie		

**2.4. Informacja o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych**

**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.

DYREKTOR  
Zespół Szkolno-Przedzkolnego  
mgr Artur Mielczarek

ZESPÓŁ SZKOLNO-PRZEDSZKOLNY  
w Włoczu  
GŁÓWNA KSIĘGOWA  
mgr Tereska D...