

Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego za 2021 rok

Sprawozdanie finansowe obejmuje samorządową jednostkę budżetową tj. Szkoła Podstawowa Nr 2 w Istebnej, 43-470 Istebna 30.

Sporządzone zostało jako sprawozdanie jednostkowe w złotych i groszach na podstawie ksiąg rachunkowych jednostki na dzień 31 grudnia 2021 roku i obejmuje rok obrotowy 2021.

Przyjęte zasady rachunkowości:

1. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej do 10 000 zł umarza się jednorazowo, a wartości powyżej 10 000 zł – amortyzuje się metoda liniową. Amortyzację środków trwałych nalicza się stosując stawki określone w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych – stosując stawki zgodnie z klasyfikacją środków trwałych. Wszystkie nakłady na ulepszenie środków trwałych przekraczające wartość 10 000 zł podwyższają wartość początkową tych środków, zaś nieprzekraczające 10 000 zł odnoszone są w koszty okresu bieżącego jako koszty remontu. Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej powyżej 10 000 zł amortyzuje się przy zastosowaniu stawek określonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia do używania. Odpisów umorzeniowych i amortyzacyjnych środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych dokonuje się jednorazowo na koniec roku obrotowego i pełną wartością obciąża konto kosztów amortyzacji.
2. Składniki majątku o wartości początkowej poniżej 500 zł zalicza się bezpośrednio w koszty, natomiast o wartości początkowej od 500 zł do 10 000 zł zalicza się do pozostałych środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych. Od tego rodzaju składników majątku dokonuje się odpisów umorzeniowych w miesiącu przyjęcia do używania.
3. Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości, wycenia się je nie rzadziej niż na dzień bilansowy.
4. Materiały jednostka obejmuje ewidencją ilościowo-wartościową i wycenia je wg cen zakupu.

W roku 2021r rachunek ZFŚS był prowadzony przy CUW, dlatego w bilansie nie została ujęta kwota pozostałych środków na rachunku bankowym, jak i niespłaconych pożyczek mieszkaniowych. Kwota przynależna do SP2 Istebna : rachunek bankowy: 11 110,27 zł; niespłacone pożyczki mieszkaniowe: 13 952,00 zł.

Główne składniki aktywów trwałych									
Grupy rodzajowe środków trwałych	Stan na początek roku obrotow.	Stan na koniec roku obrotow.	Premieszczenia wewnętrzne pomiędzy jednostkami			Zwiększenia		Zmniejszenia	
			Wartość	z	do	Zakup	Nieodpł. nabycie	Sprzedaż	Nieodpł. przekaz.
GRUNTY									
BUDYNKI, LOKALE, OBIEKTY INŻYNIERII LĄDOWEJ I WODNEJ	1 045 210,76	1 003 939,68	0			0	0	0	0
URZĄDZENIA TECHNICZNE I MASZYNY		15 597,00				0			
ŚRODKI TRANSPORTU									
INNE ŚRODKI TRWAŁE	19 236,30	0	0			0	0,00	0	0
UMORZENIE	1 577 273,19	1 622 183,57							

Wartości niematerialne i prawne				
Rodzaj wartości niematerialnych i prawnych	Stan na początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia
0	0	0	0	0
UMORZENIE	1 946,00	3 746,00		

Odpisy aktualizujące wartości aktywów

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota odpisów	Dodatkowe informacje
1.	Długoterminowe aktywa niefinansowe	0	
2.	Długoterminowe aktywa finansowe	0	

Grunty w wieczystym użytkowaniu

L.p	Treść (nr działki, nazwa działki)	Wyszczególnienie	Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego
			zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6
1.		Powierzchnia (m2)	0	0	0
		Wartość (zł)	0	0	0
2.		Powierzchnia (m2)	0	0	0
		Wartość (zł)	0	0	0

Środki trwale nieamortyzowane lub nieumarzane

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (3+4-5)
			zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6
1.	Grunty	0	0	0	0
2.		0			0

Posiadane papiery wartościowe

L.p	Wyszczególnienie	Liczba	Zwiększ.	Zmniejsz.	Stan na koniec roku obrotowego
1.	Akcje i udziały	0			0
2.	Dłużne papiery wartościowe	0			0

Stan odpisów aktualizujących wartości należności

Odpisy aktualizacji należności dotyczą dłużników alimentacyjnych (niewypłacalnych)

L.p	Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu środków w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego (3+6)
			zwiększenia	zmniejszenia	różnica	
1	2	3	4	5	6	7
0	0	0	0	0	0	0

Rezerwy na koszty i zobowiązania

L.p	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie w ciągu roku	Wykorzystanie w ciągu roku*	Rozwiązanie w ciągu roku**
1	2	3	4	5	6
1.	Rezerwy długoterminowe ogółem na pozostałe koszty	0	0	0	0
2.	Rezerwy krótkoterminowe ogółem na pozostałe koszty	0	0	0	0
3.	Ogółem rezerwy:	0	0	0	0

Zobowiązania według okresów wymagalności

L.p.	Zobowiązania	Okres wymagalności				
		powyżej 1 roku do 3 lat		powyżej 3 lat do 5 lat		powyżej 5 lat
		stan na				
		BO	BZ	BO	BZ	BO
1.	a) kredyty i pożyczki	0	0	0	0	0
	b) z tytułu emisji dłużnych papierów	0	0	0	0	0
	c) inne zobowiązania finansowe (wekslowe)	0	0	0	0	0
	d) zobowiązania wobec budżetów	0	0	0	0	0
	e) z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0	0	0	0	0
	f) z tytułu wynagrodzeń	0	0	0	0	0
	g) pozostałe	0	0	0	0	0
	Razem	0	0	0	0	0

Wykaz zobowiązań zabezpieczonych na majątku

L.p.	Rodzaj zabezpieczenia	Kwota zobowiązań	
		na początek roku	na koniec roku
1.	Weksle	0	0
2.	Hipoteka	0	0
3.	Zastaw, w tym: zastaw skarbowy	0	0
4.	Inne (gwarancja bankowa, kara umowna)	0	0
5.	Ogółem:	0	0

Warunkowe zobowiązania wobec wierzycieli krajowych i zagranicznych

L.p.	Tytuł zobowiązania warunkowego	Stan	
		na początek roku obrotowego	na koniec roku obrotowego
1.	Udzielone gwarancje i poręczenia, w tym: udzielone dla jednostek powiązanych	0	0
2.	Kaucje i wadia	0	0
3.	Zawarte, lecz jeszcze niewykonane umowy	0	0
4.	Nieuznane roszczenia wierzycieli	0	0
5.	Inne	0	0
6.	Ogółem:	0	0

Istotne pozycje rozliczeń międzyokresowych

L.p.	Wyszczególnienie	Stan na	
		początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego
1.	Ogółem czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów w tym: należy wyszczególnić tytuły figurujące w księgach rachunkowych, np.:	0	0
	- opłacane z góry czynsze	0	0
	- prenumeraty	0	0
	- polisy ubezpieczenia osób i składników majątku	0	0
	- inne usługi	0	0
2.	Ogółem rozliczenia międzyokresowe przychodów (pasywa bilansu)	0	0

Otrzymane gwarancje i poręczenia

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje
1.	Otrzymane gwarancje	0	
2.	Otrzymane poręczenia	0	
3.	Ogółem:	0	

Świadczenia pracownicze

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje
1.	Odprawy emerytalne	58 765,92	3 osoby
2.	Nagrody jubileuszowe	52 017,61	4 osoby
3.	Inne	3 858,40	Ekwiwalent urlopowy
4.	Ogółem	114 641,93	-

Wysokość odpisów aktualizujących wartości zapasów

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje
1.	Materiały	0	
2.	Towary	0	

Koszty wytworzenia środków trwałych w budowie

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje
1.	Koszty wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym:	0	
	- odsetki, które powiększyły ten koszt w roku obrotowym	0	
	- różnice kursowe, które powiększyły ten koszt w roku obrotowym	0	

Stan i struktura zatrudnienia w roku obrotowym

L.p.	Wyszczególnienie	Przeciętne zatrudnienie
1.	Pracownicy umysłowi	1
2.	Pracownicy na stanowiskach nie urzędniczych	0
3.	Pracownicy fizyczni	5,24
4.	Osoby przebywające na urloпах bezpłatnych	0
5.	Osoby przebywające na urloпах wychowawczych	0
6.	Nauczyciele	16,97

Kierownik jednostki: Iwona Legierska

Główny księgowy: Agnieszka Pazera

Data: 30.04.2022r.

Szkoła Podstawowa Nr 2 w Istebnej