

INFORMACJA DODATKOWA

I Wprowadzenie do sprawozdania finansowego.

1.1. Nazwa jednostki

Szkoła Podstawowa nr 22

1.2. Siedziba jednostki

41-709 Ruda Śląska ul. Ratowników 15

1.3. Adres jednostki

41-709 Ruda Śląska ul. Ratowników 15

1.4. Podstawowy przedmiot działalności jednostki

Edukacja

2. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem

ROK 2021

3. Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne

Nie

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

1. Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości.
2. Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła następujące ustalenia:
 - a) Pochodząca z zakupu – wycenia się w cenie nabycia na którą składa się cena zakupu powiększona o koszty zakupu (koszty transportu, wyładunku, ubezpieczenia, opłat notarialnych) oraz koszty związane z przystosowaniem składnika majątku do użytkowania. Cenę zakupu stanowi cena netto dostawcy pomniejszona o udzielone rabaty i upusty.
 - b) Pochodząca z darowizny – wycenia się wg wartości rynkowej z dnia nabycia, z uwzględnieniem stopnia dotychczasowego zużycia lub w wartości określonej w umowie darowizny lub umowie o nieodpłatnym przekazaniu.
 - c) Ujawnione w toku inwentaryzacji wycenia się w wartości wynikającej z posiadanych dokumentów, a w przypadku ich braku wg wyceny.
 - d) Środki trwałe nieodpłatnie przekazane na podstawie decyzji organu prowadzącego lub innej jednostki wprowadza się do ewidencji w wartości określonej na decyzji o przekazaniu.
 - e) Środki trwałe które zostały ulepszone w wyniku przebudowy, rozbudowy lub modernizacji to ich wartość początkową powiększa się o sumę dokonanych wydatków.
3. Jednostka dokonuje odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych od środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych w następujący sposób:
 - a) Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się i amortyzuje przy zastosowaniu stawek określanych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych
 - b) Odpisów umorzeniowych dokonuje się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia środka trwałego do użytkowania, jednorazowo, na koniec roku obrotowego
 - c) Nie umarza się gruntów
4. Jednostka dokonuje odpisów aktualizujących wartość aktywów według następujących zasad:
 - d) biblioteczne, środki dydaktyczne oraz pozostałe środki trwałe o wartości równej lub większej niż 1500,00zł oraz nie przekraczającej wielkości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych
4. Jednostka dokonuje wyceny aktywów finansowych w wartości nominalnej
5. Jednostka dokonuje wyceny materiałów wg ich wartości wynikającej z ewidencji
6. Jednostka dokonuje odpisów aktualizujących wartość aktywów według następujących zasad:
 - a) 50% należności
 - b) Odpisy aktualizujące należności zalicza się w zależności od rodzaju do pozostałych kosztów operacyjnych lub kosztów finansowych.
 - c) Należności umorzone, przedawnione lub nieściągalne zmniejszają dokonane uprzednio odpisy aktualizujące

d) Wartość odpisów aktualizujących ujmowana jest w księgach rachunkowych raz w roku na ostatni dzień roku obrotowego

5. Inne informacje
Brak

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 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 dotyczących amortyzacji lub umorzenia.

Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów wg układu w bilansie	I. Wartości niematerialne i prawne	1.1. Grunty	1.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1.3. Urządzenia techniczne i maszyny	1.4. Środki transportu	1.5. Inne środki trwałe
Wartość – stan na początek roku obrotowego	3922,6	17 520,80	2 701 670,52	0,00	0,00	347 262,45
Zwiększenia wartości początkowej:		0,00	0,00	0,00	0,00	8 849,22
- aktualizacja						
- przychody						8 849,22
- przemieszczenie (między grupami)						
Zmniejszenia wartości początkowej:	3922,6	0,00	0,00		0,00	6 768,00
- zbycie						
- likwidacja	3922,6					6 768,00
- inne						
Wartość – stan na koniec roku obrotowego	0	17 520,80	2 701 670,52	0,00	0,00	349 343,67
Umorzenie – stan na początek roku obrotowego	3922,6	0,00	1 433 443,37	0,00	0,00	339 195,73
Zwiększenia w ciągu roku obrotowego:		0,00	67 166,72	0,00	0,00	11 049,22
- aktualizacja						
- amortyzacja za rok obrotowy		0,00	67 166,72	0,00	0,00	11 049,22
- inne						
Zmniejszenia umorzenia	3922,6					6 768,00
Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego	0	0,00	1 500 610,09	0,00	0,00	343 476,95
Wartość netto składników aktywów:						
- stan na początek roku	0	17 520,80	1 268 227,15	0,00	0,00	8 066,72
- stan na koniec roku	0	17 520,80	1 201 060,43	0,00	0,00	5 866,72

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

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

1.4. Wartość gruntów użytkowanych wieczystość
Brak

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

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

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 stanu należności finansowych jednostek samorządu terytorialnego (stan zagrożonych pożyczek)

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 zmniejszenia	
1.	A.III. Należności długoterminowe				0
2.	B.II.1. Należności z tytułu dostaw i usług	0	0	0	0
3.	B.II.2. Należności od budżetów				0
4.	B.II.3. Należności z tytułu ubezpieczeń społecznych i innych świadczeń				0
5.	B.II.4. Pozostałe należności	0		0	0

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

Brak

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 lat do 5 lat,

c) powyżej 5 lat

Brak

1.10. Kwota zobowiązań w sytuacji, gdy jednostka kwalifikuje umowę leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłoby to leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego.

Brak

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

Brak

1.12. Łączna kwota zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazywanych w bilansie ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń.

Brak

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.

Brak

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

Brak

1.15. Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota	informacje
1.	Odpisy emerytalne	18 937,56	
2.	Nagrody jubileuszowe	68 932,52	
3.	Ekwivalent za niewykorzystany urlop	1 801,28	
Ogółem		89 671,36	

1.16. Inne informacje

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota	informacje
1.	Należności z tytułu dostaw u usług w tym:	1 200,00	

	faktura za wynajem sali gimnastycznej-dochody własne	1 200,00	
2.	Należności od budżetów, w tym:	46,09	
	vat naliczony do rozliczenia w przyszłych okresach	46,09	
3.	Pozostałe należności, w tym:	6 658,56	
	pożyczki mieszkaniowe-ZFSS	5 040,00	
	najem podlicznika elektrycznego-Dochody	1 618,56	
3.	Zobowiązania zaciągnięte w roku budżetowym stanowiące zaangażowanie roku następującego po roku budżetowym(999)	453 760,71	
a)	Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	27 316,03	
b)	Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń	116 620,28	
c)	Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	290 980,02	
d)	Zobowiązania wobec budżetów	17 507,00	
e)	pozostałe zobowiązania-PPK	1 337,38	
4.	pozostałe zobowiązania(vat z faktury za podzielniki)	302,66	

2.1. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów.

brak

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.

Brak

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

Brak

2.4. Informacja o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazanych w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych.

Brak

2.5. Inne informacje

Odpis na ZFSS -156 207,00

1.	Wyszególnienie rodzajów wykazanych w rachunku zysków i strat	Kwota	Dodatkowe informacje
a)	Pozostałe przychody operacyjne, w tym:	38 995,94	
	duplikaty legitymacji	153,00	
	odszkodowanie z Compensy	4 162,20	
	koszty przygotowania posiłków	1 813,90	
	wynajem pomieszczeń	32 866,84	
b)	Przychody finansowe, w tym:	4,83	
	odsetki bankowe	4,83	
2.	Zwiększenia i zmniejszenia w funduszu zmian		
a)	inne zwiększenia-podatek vat	22,15	
b)	inne zmniejszenia-podatek vat	14,74	

3. Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki.

Informacje o przeciętnym w roku obrotowym zatrudnieniu, z podziałem na grupy zawodowe:

3.1

Stan i struktura zatrudnienia w roku obrotowym

Lp.	Wyszczególnienie	Przebiegłe zatrudnienie
1.	Pracownicy umysłowi	34,81
2.	Pracownicy na stanowiskach robotniczych	13
3.	Pracownicy zatrudnieni poza granicami kraju	0
4.	Uczniowie	0
5.	Osoby przebywające na urloпах bezpłatnych i wychowawczych	0,97
6.	Ogółem	48,78

3.2 Informacje o znaczących zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych ujętych w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego, w tym o rodzaju popełnionego błędu oraz kwocie korekty

Brak

3.3 Informacje o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym

Brak

3.4 Przedstawienie dokonanych w roku obrotowym zmian zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny oraz zmian sposobu sporządzania sprawozdania finansowego, jeżeli wywierają one istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki, ich przyczyny i spowodowaną zmianami kwotę wyniku finansowego oraz zmian w kapitale (funduszu) własnym

Brak

3.5 Informacje liczbowe zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy

Brak

GŁÓWNY KASJEROWY

Iwona Kaźmierczak

.....
Główny kasjerowy

2022.03.18
rok, miesiąc, dzień

DIKAR
SZKOŁY PODSTAWOWEJ NR 22
im. Jana Świdzina Dworaka
w Rudzie Śląskiej

.....
mgr Dariusz Pajonk