

20. 03. 2022

## INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1.	Nazwę jednostki: Szkoła Podstawowa NR 1 im. Komisji Edukacji Narodowej w Koronowie
1.2.	Siedzibę jednostki: Pomianowskiego 16, 86-010 Koronowo, województwo Kujawsko-Pomorskie, powiat BYGDOSKI
1.3.	Adres jednostki: Pomianowskiego 16, 86-010 Koronowo
1.4.	Podstawowy przedmiot działalności jednostki: 8520Z Szkoły podstawowe
2.	Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem: 01.01.2021 - 31.12.2021
3.	Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne: Nie dotyczy
4.	Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji): <ul style="list-style-type: none"> <li>• Przyjęte zasady (politykę) rachunkowości stosuje się w sposób ciągły, dokonując w kolejnych latach obrotowych jednakowego grupowania operacji gospodarczych, jednakowej wyceny aktywów, ustala się wynik finansowy i sporządza sprawozdanie finansowe tak, aby za kolejne lata informacje z nich wynikające były porównywalne.</li> <li>• Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany uor oraz rozporządzenia w sprawie rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej.</li> <li>• Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła następujące zasady: <ul style="list-style-type: none"> <li>• Środki trwale o wartości początkowej poniżej 700,00 zł zalicza się bezpośrednio w koszty. Składniki majątku o wartości początkowej od 700,00 zł do 10.000,00 zł zalicza się do pozostałych środków trwałych lub pozostałych wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza się do ewidencji bilansowej tych aktywów. Od tego rodzaju składników jednostka dokonuje jednorazowych odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych w miesiącu przyjęcia do użytkowania.</li> <li>• Środki trwale i wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej powyżej 10.000,00 zł jednostka wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów i dokonuje od nich odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych. Odpisów umorzeniowych lub amortyzacyjnych dokonuje się według stawek określonych w ustawie z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych. Dokonywanie odpisów amortyzacyjnych rozpoczyna się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania składnika do użytkowania.</li> <li>• Materiały objęte są ewidencją ilościowo-wartościową i wycenia się je według cen zakupu przy zastosowaniu metody FIFO (pierwsze weszło, pierwsze wyszło) do wyceny zapasów.</li> </ul> </li> </ul>
5.	Inne informacje Wzajemne rozliczenia między jednostkami  Rachunek Zysków i Strat <ul style="list-style-type: none"> <li>• A.VI. Przychody z tytułu dochodów budżetowych 3 408,40 zł (MGOPS)</li> </ul>

- B.III Usługi obce 165,00 zł (MGOSiR)

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

Główne składniki aktywów trwałych

L. P.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów trwałych	Wartość początkowa – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej			Ogółem zwiększenie wartości początkowej (4+5+6)	Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (8+9+10)	Wartość początkowa – stan na koniec roku obrotowego (3+7-11)
			aktualizacja	przychody	przemieszczenie		zbycie	likwidacja	inne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1.	Wartości niematerialne i prawne	0,00				0,00				0,00	0,00
2	Środki trwałe	3 917 594,75	0,00	19 904,03	0,00	19 904,03	0,00	57 980,56	0,00	57 980,56	3 879 518,22
1)	Grunty										
2)	Budynki i lokale	3 456 115,00									3 456 115,00
3)	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	177 647,91		19 904,03		19 904,03					197 551,94
4)	Koły i maszyny energetyczne										
5)	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	177 106,27						16 750,32		16 750,32	160 355,95
6)	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne										
7)	Urządzenia techniczne	10 298,99						6 500,00		6 500,00	3 798,99
8)	Środki transportu										
9)	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposaż., gdzie indziej niesklasyfikowane	96 426,58						34 730,24		34 730,24	61 696,34
3	Pozostałe środki trwałe	846 425,33		131 521,04		131 521,04					977 946,37
4	Zbiory biblioteczne	329 212,24		39 960,35		39 960,35		175 991,62		175 991,62	193 180,97
5	Wartości niematerialne i prawne - poniżej 10.000,00 zł	37 976,75		4 014,89		4 014,89					41 991,64
<b>Razem:</b>		<b>5 131 209,07</b>	<b>0,00</b>	<b>195 400,31</b>	<b>0,00</b>	<b>195 400,31</b>	<b>0,00</b>	<b>233 972,18</b>	<b>0,00</b>	<b>233 972,18</b>	<b>5 092 637,20</b>

Umorzenie-stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie umorzenia (14+15+16)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego (13+17-18)	Wartość netto składników aktywów	
	aktualizacja	Amortyzacja za rok obrotowy	inne				Stan na początek roku obrotowego (3-13)	Stan na koniec roku obrotowego (12-19)
13	14	15	16	17	18	19	20	21
0,00				0,00		0,00	0,00	0,00
1 278 182,86	0,00	116 840,77	0,00	116 840,77	57 980,56	1 337 043,07	2 639 411,89	2 542 475,15
						0,00	0,00	0,00
881 815,59		105 914,45		105 914,45		987 730,04	2 574 299,41	2 468 384,96
130 488,55		3 815,60		3 815,60		134 304,15	47 159,36	63 247,79
						0,00	0,00	0,00
173 737,87		3 368,40		3 368,40	16 750,32	160 355,95	3 368,40	0,00
						0,00	0,00	0,00
10 298,99					6 500,00	3 798,99	0,00	0,00
						0,00	0,00	0,00
81 841,86		3 742,32		3 742,32	34 730,24	50 853,94	14 584,72	10 842,40
846 425,33		131 521,04		131 521,04		977 946,37	0,00	0,00
329 212,24		39 960,35		39 960,35	175 991,62	193 180,97	0,00	0,00
37 976,75		4 014,89		4 014,89		41 991,64	0,00	0,00
2 491 797,18	0,00	292 337,05	0,00	292 337,05	233 972,18	2 550 162,05	2 639 411,89	2 542 475,15

1.2.	Aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami: brak
1.3.	Kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowanych oraz długoterminowych aktywów finansowych: Nie dotyczy
1.4.	Wartość gruntów użytkowanych wieczysto: Nie dotyczy
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: DEFIBRYLATOR – umowa użyczenia (Gmina Koronowo)

1.6.	Liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów:														
	Nie dotyczy														
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):														
	Nie dotyczy														
1.8.	Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym:														
	Nie dotyczy														
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														
	Nie dotyczy														
b)	Powyżej 3 do 5 lat														
	Nie dotyczy														
c)	Powyżej 5 lat														
	Nie dotyczy														
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:														
	Nie dotyczy														
1.11.	Łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń:														
	Nie dotyczy														
1.12.	Łączną 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:														
	Nie dotyczy														
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:														
	Nie dotyczy														
1.14.	Łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie:														
	Nie dotyczy														
1.15.	Kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze:														
	Wynikające z regulaminu wynagradzania:														
	<table border="1"> <thead> <tr> <th>Suma pozycji 1-6</th> <th>185 710,74</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>1. nagrody jubileuszowe</td> <td>68 616,27</td> </tr> <tr> <td>2. odprawa emerytalna</td> <td>6 328,00</td> </tr> <tr> <td>3. art.. 30 a</td> <td>33 435,80</td> </tr> <tr> <td>4. ekwiwalent BHP</td> <td>2 812,00</td> </tr> <tr> <td>5. ekwiwalent za urlop</td> <td>8 083,54</td> </tr> <tr> <td>6. świadczenie urlopowe</td> <td>66 435,13</td> </tr> </tbody> </table>	Suma pozycji 1-6	185 710,74	1. nagrody jubileuszowe	68 616,27	2. odprawa emerytalna	6 328,00	3. art.. 30 a	33 435,80	4. ekwiwalent BHP	2 812,00	5. ekwiwalent za urlop	8 083,54	6. świadczenie urlopowe	66 435,13
Suma pozycji 1-6	185 710,74														
1. nagrody jubileuszowe	68 616,27														
2. odprawa emerytalna	6 328,00														
3. art.. 30 a	33 435,80														
4. ekwiwalent BHP	2 812,00														
5. ekwiwalent za urlop	8 083,54														
6. świadczenie urlopowe	66 435,13														

1.16.	Inne informacje: brak
2.	
2.1.	Wysokość odpisów aktualizacyjnych wartość zapasów: Nie dotyczy
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: F-ra 17/2021 projekt budowy parkingu przy Szkole Podstawowej nr 1 w Koronowie 12.915,00 zł
2.3.	Kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie: Nie dotyczy
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: Nie dotyczy
2.5.	Inne informacje: brak
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłoby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki: brak

Marcin  
Kłodziński  
ki

Elektronicznie  
podpisany przez  
Marcin Kłodziński  
Data: 2022.03.17  
08:52:56 +01'00'

Ewa  
Chytła

Elektronicznie  
podpisany przez  
Ewa Chytła  
Data: 2022.03.17  
10:30:02 +01'00'

ZASTĘPCA DYREKTORA  
- GŁÓWNY KSIĘGOWY  
mgr Marcin Kłodziński

DYREKTOR  
Miejsko-Gminnego Zespołu Edukacji  
mgr Ewa Chytła