

## INFORMACJA DODATKOWA

1. Nazwa jednostki

**ZESPÓŁ SZKOLNO-PRZEDSZKOLNY W POTĘPIE**

2. Adres

**ul. Tarnogórska 12  
42-693 Potępa**

3. Podstawowy przedmiot działalności jednostki

Podstawowym przedmiotem działalności Zespołu Szkolno-Przedszkolnego w Potępie jest działalność edukacyjna, wychowawcza i opiekuńcza w zakresie wychowania szkolnego i przedszkolnego w atmosferze bezpieczeństwa i akceptacji, zgodnie z założeniami określonymi w Ustawie Prawo Oświatowe oraz wydanych na jej podstawie aktów wykonawczych oraz innych przepisów.

4. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem

**01.01.2021-31.12.2021**

5. Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne  
Sprawozdanie nie zawiera danych łącznych

6. Omówienie przyjętych zasad polityki 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, iż **wartości niematerialne i prawne** pochodzące z zakupu wycenia się w cenie nabycia. Wartości niematerialne i prawne o wartości jednostkowej niższej od wartości wymienionej w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych, tj. 10.000 zł traktuje się jako pozostałe wartości niematerialne i prawne, które umarzone są w 100% w miesiącu przyjęcia do użytkowania. Wartości niematerialne i prawne o wartości wyższej od wartości wymienionej w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych, tj. 10.000 zł i okresie dłuższym niż rok (za wyjątkiem pomocy dydaktycznych) umarza się lub amortyzuje się począwszy od następnego miesiąca po przyjęciu do używania a kończy się nie później niż z chwilą zrównana wartości odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych z wartością początkową lub przeznaczenia ich do likwidacji, sprzedaży bądź stwierdzenia niedoboru.

Natomiast **środki trwałe** będące w używaniu jednostki dzieli się na tzw. podstawowe środki trwałe (ewidencjonowane na koncie 011 środki trwałe) oraz pozostałe środki trwałe (ewidencjonowane na koncie 013 pozostałe środki trwałe). Środki trwałe (011) umarza się lub amortyzuje wg zasad wynikających z ustawy o rachunkowości. Odpisów umorzeniowych lub amortyzacyjnych środków trwałych jednostka dokonuje wg stawek amortyzacyjnych określonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych:

- a) Dla środków trwałych o wartości początkowej przekraczającej 10.000 zł stosuje się liniową metodę amortyzacji według obowiązującego wykazu stawek.
  - b) Dla pozostałych środków trwałych o wartości początkowej od 500 zł do 10.000 zł i okresie użytkowania powyżej roku stosuje się odpis amortyzacyjny w wysokości 100% w miesiącu wprowadzenia środka trwałego do użytkowania.
  - c) Niskocenne składniki majątkowe długotrwałego użytkowania o wartości do kwoty 500 zł zalicza się do materiałów i księguje bezpośrednio w zużycie materiałów z pominięciem ewidencji bilansowej.
3. Jednostka dokonuje wyceny aktywów finansowych o wartości nominalnej.
  4. Jednostka dokonuje wyceny materiałów w cenie zakupu (cena obejmuje wartość zakupionych materiałów).
  5. Jednostka dokonuje odpisów aktualizujących wartość aktywów według następujących zasad:
    - a) Dla należności – w kwocie wymaganej zapłaty
    - b) Dla zobowiązań – w kwocie wymaganej zapłaty.
7. 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.

Wymagane informacje w załączniku nr 1 do niniejszej informacji.

8. Aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami  
Nie posiada
9. Kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych  
Nie posiada

10. Wartość gruntów użytkowanych wieczystie

Grunty w stosunku, do których jednostka posiada prawo wieczystego użytkowania

| <b>Wyszczególnienie</b> | <b>Stan na koniec roku obrotowego</b> |
|-------------------------|---------------------------------------|
| Powierzchnia (ha)       |                                       |
| Wartość (zł)            |                                       |

Grunty stanowiące własność jednostki oddane w wieczyste użytkowanie

| <b>Wyszczególnienie</b> | <b>Stan na koniec roku obrotowego</b> |
|-------------------------|---------------------------------------|
| Powierzchni (ha)        |                                       |
| Wartość (zł)            |                                       |

11. Wartość nieamortyzowanych lub umarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym umów leasingu

| <b>Wyszczególnienie</b>                               | <b>Stan na początek roku obrotowego</b> | <b>Zmiany w trakcie roku</b> |                     | <b>Stan na koniec roku obrotowego</b> |
|---|---|------------------------------|---------------------|---------------------------------------|
|   |   | <b>Zwiększenia</b>           | <b>Zmniejszenia</b> |                                       |
| Grunty  |   |                              |                     |                                       |
| Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej |   |                              |                     |                                       |
| Urządzenia techniczne i maszyny                       |   |                              |                     |                                       |
| Środki transportu                                     |   |                              |                     |                                       |
| Inne środki trwałe                                    |   |                              |                     |                                       |
| Ogółem  |   |                              |                     |                                       |

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

| Wyszczególnienie | Stan na koniec okresu |         |
|------------------|-----------------------|---------|
|                  | Ilość                 | Wartość |
|                  |                       |         |
|                  |                       |         |
|                  |                       |         |
|                  |                       |         |
|                  | Suma                  |         |

13. Dane o odpisach aktualizujących wartości 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)

| Wyszczególnienie           | Stan na początek roku obrotowego | Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego |               |             | Stan na koniec roku obrotowego |
|----------------------------|----------------------------------|--|---------------|-------------|--------------------------------|
|                            |                                  | Zwiększenia                                  | Wykorzystanie | rozwiązanie |                                |
| Należności długoterminowe  |                                  |  |               |             |                                |
| Należności krótkoterminowe |                                  |  |               |             |                                |

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

| wyszczególnienie | Stan na początek roku | Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego |                            |                          | Stan na koniec roku obrotowego |
|------------------|-----------------------|--|----------------------------|--------------------------|--------------------------------|
|                  |                       | Zwiększenie w ciągu roku                     | Wykorzystanie w ciągu roku | Rozwiązanie w ciągu roku |                                |
|                  |                       |  |                            |                          |                                |
|                  |                       |  |                            |                          |                                |
|                  |                       |  |                            |                          |                                |



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

Nie posiada

19. 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

| Wyszczególnienie  | Stan na                  |                        | uwagi |
|---|--------------------------|------------------------|-------|
|   | początek roku obrotowego | koniec roku obrotowego |       |
| Ogółem czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym:      | 0,00                     | 0,00                   |       |
| prenumeraty   | 0,00                     | 0,00                   |       |
| polisy ubezpieczenia osób i składników majątku                | 0,00                     | 0,00                   |       |
| Ogółem rozliczenia międzyokresowe przychodów (pasywa bilansu) | 0,00                     | 0,00                   |       |

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

| Wyszczególnienie     | Kwota | Dodatkowe informacje |
|----------------------|-------|----------------------|
| Otrzymane gwarancje  | 0,00  |                      |
| Otrzymane poręczenia | 0,00  |                      |

21. Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

| <b>Wyszczególnienie</b>                         | <b>Kwota</b> | <b>Dodatkowe informacje</b> |
|---|--------------|-----------------------------|
| Wynagrodzenia ogółem, w tym:                    | 1.387.813,08 | § 401                       |
| - Odprawy emerytalne                            | 0,00         |                             |
| - Nagrody jubileuszowe                          | 25.472,09    |                             |
| Świadczenia z ZFSS                              | 65.951,00    | § 444                       |
| Bezzwrotne świadczenia pracownicze              | 69.695,21    | § 302                       |
| Inne informacje: dodatkowe wynagrodzenie roczne | 105.359,60   | § 404                       |

22. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów

| <b>Wyszczególnienie</b> | <b>Kwota</b> | <b>Dodatkowe informacje</b> |
|-------------------------|--------------|-----------------------------|
| Materiały               | 0,00         |                             |
|                         | 0,00         |                             |
| Towary                  | 0,00         |                             |

23. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym

| <b>Wyszczególnienie</b>  | <b>Kwota</b> | <b>Dodatkowe informacje</b> |
|--|--------------|-----------------------------|
| Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym:<br>- odsetki, które powiększyły ten koszt w roku obrotowym<br>- różnice kursowe, które powiększyły ten koszt w roku obrotowym | 0,00         |                             |

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

| <b>Wyszczególnienie</b>   | <b>Kwota</b> | <b>Dodatkowe informacje</b> |
|---|--------------|-----------------------------|
| Przychody:<br>- o nadzwyczajnej wartości, które wystąpiły incydentalnie | 0,00         |                             |
| Koszty:<br>- o nadzwyczajnej wartości, które wystąpiły incydentalnie    | 0,00         |                             |

25. Informacje 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

26. Inne informacje

Brak

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

Brak



## Załącznik nr 1 do informacji dodatkowej

| Lp.   | Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów wg układu w bilansie                      | Wartość początkowa - stan na początek roku obrotowego | Zwiększenie wartości początkowej |                   |                 | Ogółem zwiększenia wartości początkowej | Zmniejszenie wartości początkowej |            |      | Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (8+9+10) | Wartość początkowa – stan na koniec roku obrotowego (3+7-11) |
|-------|--|---|----------------------------------|-------------------|-----------------|---|-----------------------------------|------------|------|---|--|
|       |  |   | Aktualizacja                     | Przychody         | Przemieszczenia |   | Zbycie                            | Likwidacja | Inne |   |  |
| 1     | 2  | 3   | 4                                | 5                 | 6               | 7                                       | 8                                 | 9          | 10   | 11  | 12   |
| I.    | <b>Wartości niematerialne i prawne</b>   | <b>0,00</b>   |                                  | <b>11.657,00</b>  |                 | <b>11.657,00</b>                        |                                   |            |      |   | <b>11.657,00</b>   |
|       | Umarzane stopniowo   |   |                                  |                   |                 |   |                                   |            |      |   |  |
|       | Umarzane jednorazowo   | 0,00  |                                  | 11.657,00         |                 | 11.657,00                               |                                   |            |      |   | 11.657,00  |
| II.   | <b>Rzeczowe aktywa trwałe</b>  | <b>1.589.121,98</b>                                   |                                  | <b>128.251,09</b> |                 | <b>128.251,09</b>                       |                                   |            |      |   | <b>1.717.373,07</b>  |
| 1.    | Środki trwałe  | <b>1.291.122,69</b>                                   |                                  | <b>9.250,00</b>   |                 | <b>9.250,00</b>                         |                                   |            |      |   | <b>1.300.372,69</b>  |
| 1.1   | Grunty   | 191.934,00  |                                  |                   |                 |   |                                   |            |      |   | 191.934,00   |
| 1.1.1 | Grunty stanowiące własność jst, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom |   |                                  |                   |                 |   |                                   |            |      |   |  |
| 1.2.  | Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej                              | 1.099.188,69  |                                  | 9.250,00          |                 | 9.250,00                                |                                   |            |      |   | 1.108.438,69   |
| 1.3.  | Urządzenia techniczne i maszyny  |   |                                  |                   |                 |   |                                   |            |      |   |  |
| 1.4.  | Środki transportu  |   |                                  |                   |                 |   |                                   |            |      |   |  |
| 2.    | <b>Inne środki trwałe</b>  | <b>297.999,29</b>                                     |                                  | <b>119.001,09</b> |                 | <b>119.001,09</b>                       |                                   |            |      |   | <b>417.000,38</b>  |

| Lp.   | Umorzenie-<br>stan na<br>początek<br>roku<br>obrotowego | Zwiększenie w ciągu roku<br>obrotowego |                                   |                   | Ogółem<br>zwiększenie<br>umorzenia | Zmniejszenie<br>umorzenia | Umorzenie stan na<br>koniec roku<br>obrotowego (14+18-<br>19) | Wartość netto składników aktywów           |   |
|-------|---|--|-----------------------------------|-------------------|------------------------------------|---------------------------|---|--|---|
|       |   | Aktualizacja                           | Amortyzacja<br>za rok<br>obrotowy | inne              |                                    |                           |   | Stan na początek roku<br>obrotowego (3-14) | Stan na koniec roku<br>obrotowego (12-20) |
| 13    | 14  | 15                                     | 16                                | 17                | 18                                 | 19                        | 20  | 21   | 22  |
| I.    | <b>0,00</b>   |  |                                   | <b>11.657,00</b>  | <b>11.657,00</b>                   |                           | <b>11.657,00</b>  | <b>0,00</b>                                | <b>0,00</b>                               |
|       | 0,00  |  |                                   | 11.657,00         | 11.657,00                          |                           | 11.657,00   | 0,00                                       | 0,00                                      |
| II.   | <b>782.316,79</b>                                       |  | <b>27.283,78</b>                  | <b>119.001,09</b> | <b>146.284,87</b>                  |                           | <b>928.601,66</b>   | <b>806.805,19</b>                          | <b>788.771,41</b>                         |
| 1.    | <b>484.317,50</b>                                       |  | <b>27.283,78</b>                  |                   | <b>27.283,78</b>                   |                           | <b>511.601,28</b>   | <b>806.805,19</b>                          | <b>788.771,41</b>                         |
| 1.1   | 0,00  |  |                                   |                   | 0,00                               |                           | 0,00  | 191.934,00                                 | 191.934,00                                |
| 1.1.1 |   |  |                                   |                   |                                    |                           |   |  |   |
| 1.2.  | 484.317,50  |  | 27.283,78                         |                   | 27.283,78                          |                           | 511.601,28  | 614.871,19                                 | 596.837,41                                |
| 1.3.  |   |  |                                   |                   |                                    |                           |   |  |   |
| 1.4.  |   |  |                                   |                   |                                    |                           |   |  |   |
| 2.    | <b>297.999,29</b>                                       |  |                                   | <b>119.001,09</b> | <b>119.001,09</b>                  |                           | <b>417.000,38</b>   | <b>0,00</b>                                | <b>0,00</b>                               |

Krupski Młyn, 28-04-2022 r.