

Informacja dodatkowa

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmujące w szczególności:
1.	
1.1.	nazwa jednostki
	Szkoła Podstawowa w Korzeniewie
1.2.	siedzibę jednostki
	ul. Kwadrzyńska 20, 82-500 Kwadrzyn
1.3.	adres e-mailowy
	ul. Kwadrzyńska 20, 82-500 Kwadrzyn
1.4.	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	edukacja
2.	wskazanie okresu obrotowego sprawozdaniem
	2021 rok
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)
	<p>Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości, z uwzględnieniem przepisów ustawy o finansach publicznych i rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 27 grudnia 2018r. w sprawie rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej. Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła następujące uśrednienia: Konto 011 - Środki trwałe, ujmując się środki trwałe o wartości powyżej 10 tys., umarza według stawek obowiązujących w Ustawie o podatku dochodowym, Konto 013 - Pozostałe środki trwałe, ujmując się wartościowo-ilościowo do wartości 10 tys. i umarza w 100% w miesiącu przyjęcia do użytkowania. Konto 014- Zbiory biblioteczne, ujmując się wartościowo-ilościowo księgozbioru i umarza w 100% w miesiącu przyjęcia do użytkowania. Konto 020- Wartości niematerialne i prawne, ujmując się wartościowo-ilościowo nowe programy i licencje i umarza w 100% w miesiącu przyjęcia do użytkowania. Stosuje się zasady ujęte w polityce rachunkowości - Zarządzenie Wójta Gminy Kwadrzyn, Nr 185/20 z dnia 30 grudnia 2020r.</p>
5.	inne informacje
	nie dotyczy
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 dotyczącej amortyzacji lub umorzenia
	Tab. Nr1, Tab. Nr 2.
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	nie dotyczy
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
	nie dotyczy
1.4.	wartość grantów użytkowanych wieczysto
	nie dotyczy
1.5.	wartość niemamortyzowanych lub niemamuranych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu
	nie dotyczy
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	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
b)	powyżej 3 do 5 lat
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 były 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 porcji 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 pensjonistyczne
	Jubilacie: kwota: 37 348,34
1.16.	inne informacje
	nie dotyczy
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących 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
	nie dotyczy
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych porcji 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 wykazywanej w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych
	nie dotyczy
2.5.	inne informacje
	nie dotyczy
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	nie dotyczy

(główny księgowy)

20.04.2022r.
(rok, miesiąc, dzień)

(kierownik jednostki)

Tabela Nr 1. Zmiany stanu wartości początkowej wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych (okres sprawozdawczy:

2021 rok

I.p.	Wyszczególnienie	Wartość początkowa – stan na początek okresu sprawozdawczego	Zwiększenia					Zmniejszenia					Wartość początkowa – stan na koniec okresu sprawozdawczego	
			nabycie	przenieszenie wewnętrzne	aktualizacja	inne zwiększenia	zwiększenia ogółem (4 + 5 + 6 + 7)	zysycie	likwidacja	przenieszenie wewnętrzne	aktualizacja	inne zmniejszenia		zmniejszenia ogółem (9 + 10 + 11 + 12 + 13)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
I.	Razem wartości niematerialne i prawne (1.1 + 1.2)	13 156,79	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	13 156,79
1.1.	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	13 156,79	0,00				0,00							0,00
1.2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne						0,00							0,00
II.	Razem rzeczowe aktywa trwałe (2 + 3 + 4)	1 797 558,29	449 118,70	0,00	0,00	0,00	449 118,70	0,00	0,00	0,00	0,00	247 117,99	247 117,99	1 999 559,00
2.	Razem środki trwałe (2.1 + 2.2 + 2.3 + 2.4)	1 797 558,29	413 118,70	0,00	0,00	0,00	413 118,70	0,00	0,00	0,00	0,00	247 117,99	247 117,99	1 963 559,00
2.1.	Grunty, w tym:						0,00							0,00
2.1.1.	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom						0,00							0,00
2.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej	1 230 364,15	402 635,90				402 635,90							1 633 000,05
2.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	67 776,38	0,00				0,00							67 776,38
2.4.	Środki transportu	5 685,75					0,00							5 685,75
2.5.	Inne środki trwałe	493 732,01	10 482,80				10 482,80					247 117,99	247 117,99	247 096,82
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	36 000,00				36 000,00							36 000,00
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)						0,00							0,00

.....
(główny księgowy)20.04.2022r.
(rok, miesiąc, dzień).....
(kierownik jednostki)

Sporządził:

Tabela Nr 2. Zmiany stanu umorzenia/amortyzacji wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych (okres sprawozdawczy:

2021 rok

I.p.	Wyszczególnienie	Umorzenie - stan na początek okresu sprawozdawczego	Zwiększenia				Zmniejszenia				Wartość początkowa - stan na koniec okresu sprawozdawczego (3 + 7 - 11)
			amortyzacja/ umorzenie za okres sprawozdawczy	aktualizacja	inne zwiększenia	zwiększenia ogółem (4 + 5 + 6)	dotyczące zbytych składników	dotyczące zlikwidowanych składników	inne zmniejszenia	zmniejszenia ogółem (8 + 9 + 10)	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
I.	Razem wartości niematerialne i prawne (1.1 + 1.2)	13 156,79	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	13 156,79
1.1.	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	13 156,79				0,00				0,00	13 156,79
1.2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne					0,00				0,00	0,00
II.	Razem rzeczowe aktywa trwałe (2 + 3 + 4)	1 069 265,83	46 630,60	0,00	0,00	46 630,60	0,00	0,00	247 117,99	247 117,99	868 778,44
2.	Razem środki trwałe (2.1.+2.2.+2.3.+2.4.)	1 069 265,83	46 630,60	0,00	0,00	46 630,60	0,00	0,00	247 117,99	247 117,99	868 778,44
2.1.	<i>Grunt, w tym:</i>					0,00				0,00	0,00
2.1.1.	Grunt stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom					0,00				0,00	0,00
2.2.	<i>Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej</i>	585 283,69	35 125,80			35 125,80				0,00	540 409,49
2.3.	<i>Urządzenia techniczne i maszyny</i>	64 386,38	1 022,00			1 022,00				0,00	63 386,38
2.4.	<i>Środki transportu</i>	5 685,75	0,00			0,00				0,00	5 685,75
2.5.	<i>Inne środki trwałe</i>	493 732,01	10 482,80			10 482,80			247 117,99	247 117,99	257 096,82
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)					0,00				0,00	0,00
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)					0,00				0,00	0,00

.....
(główny księgowy)30.04.2022r.
(rok, miesiąc, dzień).....
(kierownik jednostki)

Sporządził: