

INFORMACJA DODATKOWA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA ROK 2021

1. Nazwa jednostki

Szkoła Podstawowa w Goleiszowie

1.2 Siedziba jednostki

43-440 Goleiszów ul. 1-go Maja 1

1.3 Adres Jednostki

43-440 Goleiszów ul. 1-go Maja 1

1.4 Podstawowy przedmiot działalności jednostki

-Szkoła Podstawowa w Goleiszowie *realizuje* cele i zadania na podstawie ustawy o samorządzie gminnym, finansach publicznych i rachunkowości.

2. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem

01.01.2021 r. - 31.12.2021 r.

3. Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki samorządu terytorialnego wchodzą jednostki sporządzające samodzielnie sprawozdania finansowe.

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

Sprawozdanie finansowe obejmuje jednostkowe dane dotyczące jednostki, która wchodzi w skład 8 jednostek samobalansujących się.

4. **Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości**

1. Aktywa i pasywa, jak również aktywa finansowe wyceniane się przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości oraz rozporządzeń w ww. zakresie.

2. Odpisy aktualizujące sporządzany są w sposób przewidziany w ustawie o rachunkowości.

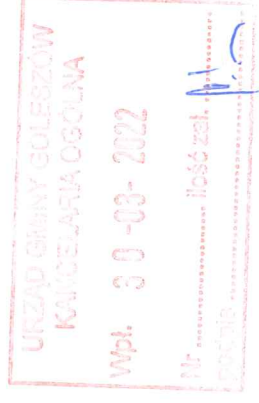
3. Jednostka stosuje amortyzację metodą liniową.

4. Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych przyjęto następujące ustalenia:

a) składki majątku o wartości początkowej poniżej 400,00 zł jednostka zalicza bezpośrednio w koszty.

b) składniki majątku o wartości początkowej od 400,00 zł do 10.000,00 zł jednostka zalicza do pozostałych środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów. Od tego rodzaju składników majątku jednostka dokonuje odpisów umorzeniowych w miesiącu przyjęcia do używania,

c) składniki majątku o wartości początkowej powyżej 10.000,00 zł jednostka zalicza do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów. Dokonywanie tych odpisów amortyzacyjnych rozpoczyna się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania składnika do używania według stawek podatkowych,



Handwritten signature in blue ink.

- d) wszystkie nakłady na ulepszenia środków trwałych przekraczające wartość 10 000 zł podwyższają wartość początkową tych środków trwałych, a nieprzekraczające 10000 zł odnoszone są w koszty bieżącego okresu jako koszty remontu
5. Materiały i towary służące bieżącemu utrzymaniu jednostki, w szczególności materiały biurowe, środki czystości, druki i formularze wydawnictwa prasowe, tonery do drukarek, itp. obciąża się w koszty ich wartością bezpośrednio w momencie zakupu.

II DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

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 dotyczących amortyzacji lub umorzenia.

Główne składniki aktywów trwałych

L.p.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów wg układu w bilansie	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	inne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1.	wartości niematerialne i prawne	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.	grunty	47 724,00	-	9 516,00	-	9 516,00	-	-	-	-	57 240,00
3.	budynki i budowle	2 336 424,88	-	4 948 675,17	-	4 948 675,17	-	-	-	-	7 285 100,05
4.	urządzenia techniczne i maszyny	45 727,68	-	-	-	-	-	-	-	-	45 727,68
5.	środki transportu	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6.	maszyny i wyposażenie	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
7.	inne środki trwałe	17 140,64	-	-	-	-	-	-	-	-	17 140,64

URZĄD GMINY GOLESZÓW
KANCLERZKA OGÓLNA
Wpł. 30-03-2012

Umorzenia - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie 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 (13)	stan na koniec roku obrotowego (12-19)
13	14	15	16	17	18	19	20	21
-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	47 724,00	57 240,00
1 229 362,48	-	89 339,84	237 124,03	326 463,87	-	1 555 826,35	1 107 062,40	5 729 273,70
44 432,98	-	683,98	-	683,98	-	45 116,96	1 294,70	610,72
-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-
17 140,64	-	-	-	-	-	17 140,64	-	-

1.2 Aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi wartościami.
nie dotyczy

L.p.	Wyszczególnienie		Aktualna wartość rynkowa	Dodatkowe informacje	
1.	Grunty		-		
2.	Budynki		-		
3.	Dobra kultry		-		

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

Odpisy aktualizujące wartości aktywów nie dotyczy

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

1.4 Wartości gruntów użytkowanych wieczystie

Grunty, w stosunku do których jednostka posiada prawo wieczystego użytkowania, mogą być ujęte w zestawieniu

[Signature]

Grunty w wieczystym użytkowaniu

nie dotyczy

L.p.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (3+4-5)
			zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6
1.	Powierzchnia (m2)	-	-	-	-
	Wartość (zł)	-	-	-	-

1.5 Wartości nieamortyzowanych lub nieumiarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym umów leasingu

Środki trwałe nieamortyzowane lub nieumiarzane

nie dotyczy

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	-	-	-	-
2.	umowy	-	-	-	-

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

Posiadane papiery wartościowe

nie dotyczy

L.p.	Wyszczególnienie	Liczba	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku obrotowego
1.	Udziały w WZC sp. z o.o.	-	-	-	-	-
2.	Dłużne papiery wartościowe	-	-	-	-	-

1.7 Dane o odpisach aktualizujących 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).

W pozycji tej wykazuje się informacje o odpisach aktualizujących wartości należności, dokonanych zgodnie z przepisami art.35b ust.1 ustawy o rachunkowości.

Stan odpisów aktualizujących wartości należności

nie dotyczy

Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu środków w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego
		zwiększenia	wykorzystanie	rozwiązanie	
1	2	3	4	5	6
Czynsz mieszkaniowy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
należność główna					
odsetki					
Opłaty za refakturowane media	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
należność główna					
odsetki					
Opłata za ścieki	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
należność główna					
odsetki					
Wzrost wartości nieruchomości	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
należność główna	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
odsetki	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Dzierżawa gruntu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
należność główna					
odsetki					
Użytkowanie wieczyste	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
należność główna					
odsetki					
Podatki	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
należność główna					
odsetki					
Upadłość - śmieci	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
należność główna					
odsetki					
Odpady komunalne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
należność główna					
odsetki					

34

Upadłość - podatki		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
należność główna						
odsetki						
Pozostałe należności -fundusz alimentacyjny, zaliczka alimentacyjna		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
należność główna						
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Podaje się dane liczbowe według grup należności ujmowanych w aktywach bilansu.

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

Rezerwy na koszty i zobowiązania

L.p.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	nie dotyczy				Stan na koniec roku obrotowego
			Zwiększenie w ciągu roku obrotowego	Wykorzystanie w ciągu roku*	Rozwiązanie w ciągu roku**		
1	2	3	4	5	6	7	
1.	Rezerwy długoterminowe ogółem na pozostałe koszty	-	-	-	-	-	-
2.	Rezerwy krótkoterminowe ogółem na pozostałe koszty	-	-	-	-	-	-
3.	Ogółem rezerw:	-	-	-	-	-	-

*wpisuje się kwoty powstałych zobowiązań, odpisanych w ciężar rezerw utworzonych na te zobowiązania (ale tylko do wysokości rezerw - jeżeli rezerwa była niższa od zobowiązania, to część niepokrytą rezerwą odnosi się bezpośrednio w koszty i w tabeli nie wykazuje się);

**wpisuje się kwoty rozwiązanych rezerw, które okazały się zbędne lub nadmierne

1.9 Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym

umową okresie spłaty:

- powyżej 1 roku do 3 lat,
- powyżej 3 lat do 5 lat,

URZĄD GMINY GOLESZÓW
KONTROLNA OCENA
Wpł. 30-03-2022

c) powyżej 5 lat.

Stany tych zobowiązań powinny wynikać z analizy sald odpowiednich kont rozrachunkowych oraz terminów spłaty poszczególnych tytułów zobowiązań na dzień bilansowy (w przypadku kredytów będą to terminy spłat według zawartej umowy kredytowej.

Zobowiązania według okresów wymagalności

nie dotyczy

L.p.	Zobowiązania	Okres wymagalności												Razem	
		powyżej 1 roku do 3 lat		powyżej 3 do 5 lat		powyżej 5 lat									
		stan na													
		BO	BZ	BO	BZ	BO	BZ	BO	BZ	BO	BZ	BO	BZ		
	a) kredyty i pożyczki	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		BZ
	b) z tytułu emisji dłużnych papierów	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-
	c) inne zobowiązania finansowe (wekslowe)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-
	d) zobowiązania wobec budżetów	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-
	e) z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-
	g) z tytułu wynagrodzeń	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-
	h) pozostałe	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-
	Razem	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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

Nie dotyczy

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

Wykaz zobowiązań zabezpieczonych na majątku

nie dotyczy

L.p.	Rodzaj zabezpieczenia	Kwota zobowiązań		Kwota zabezpieczeń		Na aktywach trwałych		Na aktywach obrotowych	
		na początek roku		na koniec roku		na początek roku		na koniec roku	
		na początek roku	na koniec roku	na początek roku	na koniec roku	na początek roku	na koniec roku	na początek roku	na koniec roku

[Signature]

1.	Weksle	-	-	-	-	-	-	-	-
2.	Hipoteka	-	-	-	-	-	-	-	-
3.	Zastaw, w tym: zastaw skarbowy	-	-	-	-	-	-	-	-
4.	Inne (gwarancja bankowa, kara umowna)	-	-	-	-	-	-	-	-
5.	Ogółem:	-	-	-	-	-	-	-	-

W przypadku weksli nie zawierających oznaczonej kwoty (in blanco) wskazane jest podanie liczby i ogólnej kwoty zobowiązań, z powstaniem których wiązało się wystawienie tych weksli.

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

Warunkowe zobowiązania wobec wierzycieli krajowych i zagranicznych nie dotyczy

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		
2.	Kaucje i wadlia		
3.	Zawarte, lecz jeszcze niewykonane umowy		
4.	Nieuznane roszczenia wierzycieli		
5.	Inne		
6.	Ogółem:		

(* nie dotyczy umów o charakterze ciągłym np. media)

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 z zobowiązaniem zapłaty za nie.

Istotne pozycje rozliczeń międzyokresowych

nie dotyczy

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.:	-	-
	- faktura wstępna za zużycie gazu	-	-
	- prenumeraty	-	-
	- polisy ubezpieczenia osób i składników majątku	-	-
2.	Ogółem rozliczenia międzyokresowe przychodów (pasywa bilansu)	-	-



1.14 łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie

Otrzymane gwarancje i poręczenia

nie dotyczy

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje
1.	Otrzymane gwarancje	0,00	
2.	Otrzymane poręczenia	0,00	
3.	Ogółem:	0,00	

1.15 Kwota wypłaconych środków na świadczenia pracownicze

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje
1.	ekwiwalent urlopowy	1 344,56	
2.	świadczenia urlopowe	60 503,56	
3.	urlop wypoczynkowy	39 221,65	
4.	nagroda jubileuszowa	100 094,00	
5.	odprawa emerytalna	95 685,24	

[Handwritten signature]

6.	świadczenie na start	2 000,00	
7.	odprawa z tyt. likwidacji	0,00	
8.	ekwiwalent za prania	0,00	
	Ogółem	298 849,01	

1.16 Inne informacje

Nie dotyczy

2.

2.1. Wysokość odpisów aktualizujących wartości zapasów nie dotyczy

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

Nie dotyczy

2.2. Koszty wytworzenia środków trwałych w budowie; w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym

Wielkość kosztów poniesionych w ciągu roku w związku z budową środków trwałych siłami własnymi, tzn. ewidencjonowane przez konto 080 są to kwoty zarówno kosztów dotyczących poszczególnych wybudowanych w ciągu roku i już przyjętych do używania środków trwałych, jak i obiektów znajdujących się w trakcie budowy.

Koszty wytworzenia środków trwałych w budowie nie dotyczy

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

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

Nie dotyczy

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

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

3.1 Informacja o przeciętnym w roku obrotowym zatrudnieniu, z podziałem na grupy zawodowe

Formę i zakres informacji określa jednostka we własnym zakresie - w zależności od rodzajów prowadzonej działalności oraz wielkości i struktury zatrudnienia.

Stan i struktura zatrudnienia w roku obrotowym

L.p.	Wyszczególnienie	Przeciętne zatrudnienie
1.	Pracownicy umysłowi	2,00
2.	Pracownicy na stanowiskach nie urzędniczych	0,00
3.	Pracownicy fizyczni	14,87
4.	Nauczyciele	41,64
5.	osoby przebywające na urlopach bezpłatnych - nauczyciele	0
6.	osoby przebywające na urlopie wychowawczym - pracownicy	0
Ogółem:		58,51

3.2 Informacja o wynagrodzeniu biegłego rewidenta lub podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych, wypłaconym lub należnym za rok obrotowy odrębnie za:



Handwritten signature and initials in blue ink.

- a) obowiązkowe badanie rocznego sprawozdania finansowego,
- b) inne usługi świadczące;
- c) usługi doradztwa podatkowego
- d) pozostałe usługi.

Nie dotyczy

W tej pozycji podaje się dane wykazane w sprawozdaniach sporządzonych na potrzeby Głównego Urzędu Statystycznego

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

Nie dotyczy

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

Nie dotyczy

- 3.5 - 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 kwotą wyniku finansowego oraz zmian w kapitale (funduszu) własnym.

Nie dotyczy

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

Nie dotyczy

GLÓWNY KSIĘGOWY
Bożena Bujok

SZKOŁA PODSTAWOWA
w/ GOLESZOWIE
ul. 1 Maja 1 - Tel. (033) 479-05-24
43-440 Goleiszów
NIP 548-21-85-146, REGON 070824157

Kierownik
Centrum Usług Wspólnych
w Goleiszowie
Ewa Abdulla