

INFORMACJA DODATKOWA

I Wprowadzenie do sprawozdania finansowego.

1.1. Nazwa jednostki

Szkoła Podstawowa nr 4 im. Kornela Makuszyńskiego w Rwie Mazowieckiej

1.2. Siedziba jednostki

ul. Kazimierza Wielkiego 28

1.3. Adres jednostki

ul. Kazimierza Wielkiego 28; 96-200 Rawa Mazowiecka

1.4. Podstawowy przedmiot działalności jednostki

Szkoła podstawowa

2. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem

ROK 2021

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

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

*Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości oraz w przepisach szczególnych wydanych na podstawie ustawy o finansach publicznych. **Aktywa i pasywa wycenia się:***

1. Środki trwałe, wartości niematerialne i prawne oraz rzeczowe składniki majątku obrotowego otrzymane nieodpłatnie wycenia się wg wartości określonej w decyzji

(dokumencie przekazania) lub na podstawie innego dokumentu

2. Należności i zobowiązania wyceniane są według ich wartości ewidencyjnej.

3. Środki pieniężne oraz pozostałe aktywa i pasywa wycenia się wg wartości nominalnej.

4. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne wycenia się wg cen nabycia lub kosztów wytworzenia. Rzeczowe składniki majątku obrotowego o okresie używania powyżej 1 roku i wartości nie przekraczającej 10.000 zł stanowią pozostałe środki trwałe są ewidencjonowane na koncie 013 „Pozostałe środki trwałe”. Środki trwałe o wartości powyżej 10.000 zł ewidencjonuje się na koncie 011 „Środki trwałe”

5. Inwestycje wycenia się wg cen nabycia lub kosztów wytworzenia.

6. Rzeczowe składniki majątku obrotowego wycenia się według ich wartości wynikających z ewidencji.

Amortyzacja lub umorzenia dokonuje się:

- a) Środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych o wartości powyżej 10.000,00 zł dokonuje się amortyzacji lub umorzenia od miesiąca następnego po dniu przyjęcia do używania.
- b) wydatki poniesione na nabycie pozostałych składników majątkowych, których wartość początkowa nie przekracza 10.000,00 zł umarza się jednorazowo poprzez spisanie w koszty w miesiącu przejęcia do używania rzeczowych składników majątku obrotowego.

Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne amortyzuje się lub umarza przy zastosowaniu stawek amortyzacyjnych określonych przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych albo zarządu jednostki samorządu terytorialnego zgodnie z przepisami ustawy o rachunkowości.

Odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe dokonywane są od wartości początkowe środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jeden raz ciągu roku metodą liniową pod datą 31 grudnia.

Jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania umarza się:

- 1) książki i inne zbiory biblioteczne
- 2) środki dydaktyczne służące procesowi dydaktyczno – wychowawczemu
- 3) odzież
- 4) meble i dywany

Pozostałe środki trwałe (wyposażenie) o wartości nie przekraczającej wielkości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych wycenianie są i ujmowane w księgach rachunkowych w cenach zakupu:

- 1) dla wartości od 1.000,01 zł – 10.000,00 zł przyjmuje się do ewidencji ilościowo – wartościowej tj. księgi inwentarzowej prowadzonej przez Szkołę Podstawową . Ewidencja księgowa prowadzona na koncie 013. Ewidencja ilościowo – wartościowa w Księdze Inwentarzowej Szkoły.
- 2) dla wartości od 500,01 zł – 1.000,00 zł przyjmuje się do ewidencji ilościowej prowadzonej przez Szkołę . W/w wyposażenie księguje się bezpośrednio w koszty w miesiącu zakupu.
- 3) dla wartości do 500,00 zł nie prowadzi się ewidencji szczegółowej. W/w składniki księgowane są w koszty w miesiącu zakupu, otrzymania.
- 4) Zbiory biblioteczne podlegają ewidencji ilościowo – wartościowej, która prowadzona jest w bibliotece Szkoły. Ewidencja księgowa prowadzona jest na koncie 014 „Zbiory biblioteczne”.

Materiały wycenia się i ujmuje w księgach rachunkowych według cen zakupu.

Materiały pozostałe (m.in. środki czystości, art. biurowe, bilety, znaczki) – księgowane są bezpośrednio w koszty w miesiącu zakupu.

Decyzję o likwidacji składników majątkowych podejmuje Dyrektor Szkoły na podstawie stosownych dokumentów.

Koszty działalności ujmuje się na kontach zespołu 4 – koszty według rodzajów w podziałkach obowiązującej klasyfikacji budżetowej (dział, rozdział, paragraf) zgodnie z zatwierdzonym planem finansowym.

Za okres obciążający koszty przyjmuje się datę wystawienia dokumentu.

Kapitał (fundusze) wyceniane są w wartościach ewidencyjnych.

Wynik finansowy ustala się na kontach opisanych w przyjętym planie kont w programie księgowym. Przy ustaleniu wyniku finansowego stosuje się metody i zasady opisane w planie kont przy uwzględnieniu szczegółowych przepisów prawa.

5. Inne informacje

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	0,00	0	7.280.519,73	56.422,02	0,00	97.865,27
Zwiększenia wartości początkowej:		0,00	0,00		0,00	0,00
- aktualizacja						
- przychody			338.498,67			
- przemieszczenie (między grupami)						
Zmniejszenie wartości początkowej:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- zbycie						
- likwidacja						
- inne						
Wartość – stan na koniec roku obrotowego			7.619.018,40	56.422,02	0,00	97.865,27
Umorzenie – stan na początek roku obrotowego	0,00	0,00	2.903.943,31	21.806,98		77.496,47
Zwiększenia w ciągu roku obrotowego:	0,00	0,00	210.702,38	4.945,00	0,00	9.815,40
- aktualizacja						
- amortyzacja za rok obrotowy			210.702,38	4.945,00		9.815,40
- inne						
Zmniejszenie umorzenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego	0,00	0,00	2.114.645,69	26.751,98		87.311,87

Wartość netto składników aktywów:						
- stan na początek roku	0,0		4.376.576,42	34.615,04	0,00	20.368,80
- stan na koniec roku			4.504,372,71	29.670,04	0,00	10.553,40

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

Lp.	Wyszczególnienie	Aktualna wartość rynkowa	Dodatkowe informacje
1.	Grunty	0,00	nie dotyczy
2.	Budynki	0,00	nie dotyczy
3.	Dobra kultury	0,00	nie dotyczy

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

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota odpisów	Dodatkowe informacje
1.	Długoterminowe aktywa niefinansowe	0,00	nie dotyczy
2.	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	nie dotyczy

1.4. Wartość gruntów użytkowanych wieczysto.

L.p.	Treść (nr działki, nazwa)	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiana stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego
				zwiększenia	zmniejszenia	
1.		Powierzchnia: (m²) Wartość: zł	0,00	0,00	0,00	0,00
2.		Powierzchnia: (m²) Wartość: zł	0,00	0,00	0,00	0,00
3.		Powierzchnia: (m²) Wartość: zł	0,00	0,00	0,00	0,00

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.

L.p.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiana stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego
			zwiększenia	zmniejszenia	
1.	Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Budynki	0,00	0,00	0,00	0,00

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

L.p.	Wyszczególnienie	Liczba	Stan na początek roku obrotowego	Zmiana stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego
				zwiększenia	zmniejszenia	
1.	Akcji i udziałów	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Dłużne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	B.II.1. Należności z tytułu dostaw i usług	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	B.II.2. Należności od budżetów	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	B.II.3. Należności z tytułu ubezpieczeń społecznych i innych świadczeń	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	B.II.4. Pozostałe należności	38.952,00	0,00	0,00	0,00	14.435,00

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

L.p.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie w ciągu roku	Wykorzystanie w ciągu roku	Rozwiązanie w ciągu roku	Stan na koniec roku obrotowego
1.	Rezerwy długoterminowe ogółem na pozostałe koszty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Rezerwy krótkoterminowe ogółem na pozostałe koszty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Ogółem rezerwy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

1.9. Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową, okresie spłaty:

- a) powyżej 1 roku do 3 lat,
b) powyżej 3 lat do 5 lat,
c) powyżej 5 lat

[illegible]

7.	pozostałe	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Razem	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), a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego.

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota zobowiązań	Dodatkowe informacje
1.	Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego zgodnie z przepisami o rachunkowości	0,00	nie dotyczy
2.	Zobowiązania z tytułu leasingu zwrotnego zgodnie z przepisami o rachunkowości	0,00	nie dotyczy

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

L.p.	Rodzaj zabezpieczenia	Kwota zobowiązania		Kwota zabezpieczenia		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
1.	Weksle	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Hipoteka	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Zastaw, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	zastaw skarbowy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Inne (gwarancja bankowa, kara umowna)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Ogółem	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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.

L.p.	Tytuł zobowiązania warunkowego	Stan	
		na początek roku	na koniec roku
1.	Udzielone gwarancje i poręczenia, w tym: udzielone dla jednostek powiązanych	0,00	0,00
		0,00	0,00
2.	Kaucje i wadia	0,00	0,00
3.	Zawarte, lecz jeszcze niewykonane umowy	0,00	0,00
4.	Nieuznane roszczenia wierzyciela	0,00	0,00
5.	Inne	0,00	0,00
	Ogółem	0,00	0,00

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.

L.p.	Wyszczególnienie (tytuły)	Stan na	
		początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego
1.	Ogółem czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym:		
	- opłacone z góry czynsze	0,00	0,00
	- prenumeraty	0,00	0,00

	- polisy ubezpieczenia osób i składników majątku	0,00	0,00
2.	Ogółem rozliczenia międzyokresowe przychodów	0,00	0,00

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

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

1.15. Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje
1.	Odprawy emerytalne	11 948,58	nie dotyczy
2.	Nagrody jubileuszowe	40 925,65	nie dotyczy
3.	Inne	36 000,00	nagroda dyrektora, burmistrza
	Ogółem	88 874,23	

1.16. Inne informacje

Odpis na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych na rok 2021 wynosił: 243 098,78 zł

Należności z tytułu dochodów budżetowych w 2020 wynosiły: 12,461,84 zł

Pozostałe środki trwałe na kocie 013 oraz umorzenie na dzień 31.12.2021r. wynoszą 1.084.593,70 zł

Wartości niematerialne i prawne na koncie 020 umarzane jednorazowo oraz umorzenie na dzień 31.12.2021r. Wynoszą 50.086,08 zł

Zbiory biblioteczne na koncie 014 oraz umorzenie na dzień 31.12.2021r. wynoszą 248.619,18 zł

Dotacje i środki na inwestycje – 84.295,35 Laboratoria Przyszłości

Stan konta ZFŚS na dzień 31.12.2021 wynosi 8.249,35 zł

2.

2.1. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów.

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje
1.	Materiały	0,00	nie dotyczy
2.	Towary	0,00	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.

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje
1.	Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w tym:	0,00	nie dotyczy
	- odsetki, które powiększyły ten koszt w roku obrotowym	0,00	nie dotyczy
	- różnice kursowe, które powiększyły ten koszt w roku obrotowym	0,00	nie dotyczy

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

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje
1.	Przychody:	0,00	nie dotyczy
	- o nadzwyczajnej wartości,	0,00	nie dotyczy
	- które wystąpiły incydentalnie	0,00	nie dotyczy
2.	Koszty:	0,00	nie dotyczy
	- o nadzwyczajnej wartości,	0,00	nie dotyczy
	- które wystąpiły incydentalnie	0,00	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.

2.5. Inne informacje

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

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

L.p.	Wyszczególnienie	Przeciętne zatrudnienie
	Nauczyciele	61,87
	Obsługa	15,75
	Nauczyciele na urloпах zdrowotnych I-VIII	4
	IX-XII	1
	Osoby przebywające na urloпах bezpłatnych i wychowawczych Wychowawczych I-VIII 1	
	Rodzicielski 1	
	Ogółem	77,62

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

3.3 Informacje o znaczących zdarzeniach, jakie wystąpiły po dniu bilansowym, a nie uwzględnionych w sprawozdaniu finansowym

3.4 Przedstawienie dokonanych w ciągu 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.

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

	Poprzedni rok obrotowy	Dane sprawozdawcze za rok 2021
D. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	630.829,82	598.712,50
D.II Zobowiązania krótkoterminowe	630.829,82	598.712,25
1.Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	12.975,50	18.508,60
2.Zobowiązania wobec budżetu	26.588,00	
3.Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	205.675,52	204.930,27
4.Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	343.905,25	352.337,57
5.Pozostałe zobowiązania	1.976,80	900,56
8.Fundusze specjalne		

1.Zobowiązania z tytułu dostaw i usług

F-ra 29910748/394/60/60-R PGE Dystrybucja S.A.

F-ra F/89/12/21 ZGO Aquarium

F-ra 2202001073

na kwotę

7.981,10

675,00

9,842,50

18.508,60

2.Zobowiązania wobec budżetu

3.Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń społecznych i innych świadczeń

Naliczenie Składek E+R+W (pracodawca) od wynagrodzeń XII	51.712,14
Naliczenie Składek E+R+W (pracodawca) od „13”	61.236,17

Naliczenie Składek E+R+CH (pracownik) od wynagrodzeń XII	50.791,69
--	-----------

Naliczenie składki zdrowotnej od wynagrodzeń XII	29.744,72
--	-----------

Naliczenie Funduszu Pracy od wynagrodzeń XII	5.946,96
Naliczenie Funduszu Pracy od „13”	5.498,59

204.930,27

4.Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń

Zobowiązania z tyt. „13”	352.337,57
--------------------------	-------------------

5.Pozostałe zobowiązania

Potrącenie dodatkowego wynagr. rocznego na PPK	900,46
--	--------

.....
(główny księgowy)

15.03.2022
(rok,miesiąc,dzień)

.....
(kierownik jednostki)

