

Zespół Szkolno-Przedszkolny
w Przemiarowie
Przemiarowo 33, 06-100 Pułtusk
Regon 130 454 223 / NIP 568 14 82 065
tel./fax: 23 691 09 52

S E K R E T A R I A T Burmistrza Miasta Pułtusk	
W P Ł Y N Ę Ł O	
dnia	2022 -03- 3 0
Nr	Zał.
Podpis

INFORMACJA DODATKOWA

ZESPÓŁ SZKOLNO-PRZEDSZKOLNY

W PRZEMIAROWIE

PRZEMIAROWO 33,

06-100 PUŁTUSK

Sprawozdanie finansowe za okres

01.01.2021 r. - 31.12.2021 r.

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

1.

1.1 Nazwa jednostki

Zespół Szkolno-Przedszkolny w Przemiarowie

1.2 Siedziba jednostki

Przemiarowo 33, 06-100 Pułtusk

1.3 Adres jednostki

Przemiarowo 33, 06-100 Pułtusk

1.4 Podstawowy przedmiot działalności jednostki

Zespół Szkolno-Przedszkolny jest jednostką organizacyjną gminy realizującą zadania z zakresu edukacji publicznej. Zespół realizuje cele i zadania wynikające z prawa oświatowego, w szczególności:

- umożliwia zdobycie wiedzy i umiejętności niezbędnych do uzyskania świadectwa ukończenia szkoły;
- kształtuje środowisko wychowawcze sprzyjające realizacji celów i zadań określonych w ustawie, stosownie do warunków szkoły, przedszkola i wieku uczniów;
- sprawuje opiekę nad uczniami odpowiednio do ich potrzeb oraz możliwości zespołu.

2. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem

Sprawozdanie finansowe dotyczy okresu 01.01.2021 – 31.12.2021

3. Wskazanie, wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne

Sprawozdanie finansowe nie zawiera danych łącznych.

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

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności przez Zespół Szkolno-Przedszkolny w Przemiarowie w dającej się przewidzieć przyszłości, gdyż nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności.

W roku obrotowym 2021 stosowano metody wynikające z ustawy z dnia 29 września 1994r. o rachunkowości z uwzględnieniem zasad określonych w rozporządzeniu Ministra Finansów z dnia 13 września 2017r. w sprawie szczególnych zasad rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorząd terytorialnych, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej.

Środki trwałe

Środki trwałe wycenia się według ceny zakupu. Wyceny środków trwałych otrzymanych na podstawie decyzji właściwego organu, wycenia się wg wartości określonej w decyzji. Środki trwałe o wartości od 500,00 zł do 9999,99 zł umarza się jednorazowo w miesiącu oddania do użytkowania. Środki trwałe o wartości 10 000,00 zł i powyżej amortyzuje się według metody liniowej, począwszy od miesiąca następnego po miesiącu przyjęcia do użytkowania. Środki trwałe umarza się przy zastosowaniu stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych.

Wartości niematerialne i prawne

Wartości niematerialne i prawne wycenia się według ceny zakupu. Wartości niematerialne i prawne o wartości od 500,00 zł do 9999,99 zł umarza się jednorazowo w miesiącu oddania do użytkowania, natomiast o wartości 10 000,00 zł i powyżej amortyzuje się według metody liniowej, począwszy od miesiąca następnego po miesiącu przyjęcia do użytkowania. Wartości niematerialne i prawne umarza się przy zastosowaniu stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych.

Nieruchomości ewidencjonuje się i wycenia według ceny nabycia.

Należności wycenia się w kwocie według ceny zakupu.

Zapasy materiałów wycenia się według zakupu.

Inwestycje krótkoterminowe wycenia się według ceny zakupu.

Odpisy aktualizujące należności – nie dotyczy.

5. Inne informacje

Brak

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 dotychczasowe amortyzacji lub umorzenia – Tabela Nr 1 do dodatkowej informacji

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

Jednostka nie dysponuje takimi informacjami

1.3. Kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartości aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych

Brak odpisów aktualizujących

1.4. Wartość gruntów użytkowanych wieczysto

Jednostka nie posiada

1.5. Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy lub innych umów, w tym z tytułu leasingu

Jednostka nie posiada

1.6. Liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, a tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych

Jednostka nie posiada

1.7 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)

Brak odpisów aktualizujących

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

Jednostka nie posiada rezerw

1.9. Podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:

Jednostka nie posiada zobowiązań długoterminowych

1.10. Kwotę zobowiązań z 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

Jednostka nie posiada umów leasingu

1.11. Łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zobowiązań

Jednostka nie posiada takich zobowiązań

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

Jednostka nie posiada zobowiązań warunkowych

1.13. Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie

Jednostka nie posiada

1.14. Łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie

Jednostka nie posiada

1.15. Kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota
1.	Nagrody jubileuszowe	44.828,67
2.	Odprawy emerytalne	43.009,38
3.	Ekwiwalent za urlop	2.441,50
4.	Ekwiwalent za odzież roboczą	1.320,00
	RAZEM	91.599,55 zł

1.16. Inne informacje

Jednostka nie posiada

2.

2.1. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów

Brak odpisów aktualizujących

- 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 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
Jednostka nie posiada takich należności
- 2.5. Inne informacje
Jednostka nie posiada
3. Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki.
Jednostka nie posiada

GŁÓWNY KSIĘGOWY
[Signature]
mgr Ewelina Gryc

.....
(główny księgowy)

2022-03-28

.....
(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR ZESPOŁU
SZKOLNO-PRZEDSZKOLNEGO
[Signature]
mgr Bożena Kosiak

.....
(kierownik jednostki)

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów trwałych	Wartość początkowa - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej		Ogółem zwiększenie wartości początkowej (4+5)	Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (7+8+9)	Wartość początkowa - stan na koniec roku obrotowego (3+6-10)	Umorzenie - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie umorzenia (13+14+15)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (12+16-17)	Wartość netto składników aktywów	
			Przychody	Przemieszczenia wewnętrzne		zbycie	likwidacja	inne				Aktualizacja	Amortyzacja za rok obrotowy	inne				Stan na początek roku obrotowego (3-12)	Stan na koniec roku obrotowego (11-18)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20
1.	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0,00	0,00	0	0	0	0	0	0,00	0	0
2.	Środki trwałe	1100365,69	0	11	11	0	0	0	0	1100376,69	763581,02	0	25303,75	0	25314,75	0	788895,77	336784,67	311480,92
1)	Grunty	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2)	Budynki i budowle	202398,91	0	0	0	0	0	0	0	202398,91	194864,55	0	3685,04	0	3685,04	0	198549,59	7534,36	3849,32
3)	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	499676,21	0	11	11	0	0	0	0	499687,21	180745,35	0	11838,46	11	11849,46	0	192594,81	318930,86	307092,4
4)	Kotły i maszyny energetyczne	276540,27	0	0	0	0	0	0	0	276540,27	267589,52	0	8950,75	0	8950,75	0	276540,27	8950,75	0
5)	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	103640,28	0	0	0	0	0	0	0	103640,28	103640,28	0	0	0	0	0	103640,28	0	0
6)	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
7)	Urządzenia techniczne	8295	0	0	0	0	0	0	0	8295	6926,3	0	829,5	0	829,5	0	7755,8	1368,7	539,2
8)	Środki transportu	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
9)	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie.	9815,02	0	0	0	0	0	0	0	9815,02	9815,02	0	0	0	0	0	9815,02	0	0
	Razem:	1100365,69	0	11	11	0	0	0	0	1100376,69	763581,02	0	25303,75	0	25314,75	0	788895,77	336784,67	311480,92

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Ewelina Gryc
mgr Ewelina Gryc
(główny księgowy)

2022-03-28
(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR ZESPOŁU
SZKOLNO-PRZEDSZKOLNEGO
Bożena Kosciuk
mgr Bożena Kosciuk
(kierownik jednostki)