

Informacja dodatkowa

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1 .	
1 . 1	nazwę jednostki
	Zespół Szkolno- Przedszkolny im. Aleksandra Fredry Surochów
1 . 2	siedzibę jednostki
	Surochów
1 . 3	adres jednostki
	37-500 Surochów, Surochów 67A
1 . 4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Działalność edukacyjna
2 .	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01.01.2021 – 31.12.2021
3 .	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	-

4	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)								
	<p>Rachunkowość w jednostce prowadzi się zgodnie z zasadami określonymi w ustawie o rachunkowości z uwzględnieniem przepisów szczególnych wynikających z Rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017 r. 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.</p> <p>Rokiem obrotowym jest rok budżetowy. Rzeczowe składniki majątkowe długotrwałego użytku o niskiej jednostkowej wartości nieprzekraczającej 100 zł nie ujmuje się w ewidencji ilościowo- wartościowej środków trwałych. Odpisuje się je w koszty pod datą przekazania do używania. Środki trwale oraz wartości niematerialne i prawne wprowadza się do ewidencji według ich wartości początkowej. Odpisy amortyzacyjne (umorzeniowe) dla środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych dokonuje się jednorazowo za okres całego roku obrotowego według stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych. Środki trwale oraz wartości niematerialne i prawne o wartości do 10 000 zł umarza się jednorazowo przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania.</p>								
5	inne informacje								
	-								
I	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:								
I.									
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 dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia								
	<table><tr><td>Tabela 1. Zmiany stanu wartości początkowej wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych (okres sprawozdawczy:</td><td>01.01.20</td></tr><tr><td></td><td>21-</td></tr><tr><td></td><td>31.12.20</td></tr><tr><td></td><td>21</td></tr></table>	Tabela 1. Zmiany stanu wartości początkowej wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych (okres sprawozdawczy:	01.01.20		21-		31.12.20		21
Tabela 1. Zmiany stanu wartości początkowej wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych (okres sprawozdawczy:	01.01.20								
	21-								
	31.12.20								
	21								
	<table><tr><td>L p.</td><td>Wyszczególnienie</td><td>Wartość</td><td>Zwiększenia</td><td>Zmniejszenia</td><td>Wartość</td></tr></table>	L p.	Wyszczególnienie	Wartość	Zwiększenia	Zmniejszenia	Wartość		
L p.	Wyszczególnienie	Wartość	Zwiększenia	Zmniejszenia	Wartość				

[illegible]

		(2 + 3 + 4)													
	2.	Razem środki trwałe (2.1 + 2.2 + 2.3 + 2.4)	4 215 161,30	0,00	0,00	0,00	1 157 213,25	1 157 213,25	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 372 374,55
	2.1.	Grunt y, w tym:	197 800,00				0,00							0,00	197 800,00
	2.1.1.	Grunt y stano wiące własność jednostki samorządu terytorialnego przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom					0,00							0,00	0,00
	2.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej	3 981 345,94				1 157 213,25	1 157 213,25						0,00	5 138 559,19

Lp.	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)	34 153,74	2 130,00	0,00	0,00	2 130,00	0,00	0,00	0,00	0,00	36 283,74
1.1.	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	4 474,47				0,00				0,00	4 474,47
1.2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	29 679,27	2 130,00			2 130,00				0,00	31 809,27
I I.	Razem rzeczowe aktywa trwałe (2 + 3 + 4)	523 966,80	99 972,16	0,00	0,00	99 972,16	0,00	0,00	0,00	0,00	623 938,96
2.	Razem środki trwałe (2.1.+2.2.)	523 966,80	99 972,16	0,00	0,00	99 972,16	0,00	0,00	0,00	0,00	623 938,96

		2.+2.3.+ 2.4.)									
	2. 1.	<i>Grunty, w tym:</i>					0,00				0,00 0,00
2. 1. 1.		Grunty stanowi ące własnoś ć jednostk i samorzą du terytoria lnego przekaz ane w użytkow anie wieczys te innym podmiot om					0,00				0,00 0,00
2. 2.		<i>Budynk i, lokale i obiekty inżynier ii lądowej</i>	489 543,2 9	99 180,35			99 180,35				0,00 588 723,64
2. 3.		<i>Środki transpo rtu</i>					0,00				0,00 0,00
2. 4.		<i>Inne środki trwale</i>	34 423,5 1	791,81			791,81				0,00 35 215,32
3.		<i>Środki trwale w budowi e (inwest ycje)</i>					0,00				0,00 0,00
4.		<i>Zaliczki na środki trwale w budowi e (inwest ycje)</i>					0,00				0,00 0,00

	<p>.....</p> <p>.....</p> <p>.....</p> <p>(główny księgowy)</p> <p>Sporządził:</p> <p>.....</p> <p>.....</p>	<p>.....</p> <p>.....</p> <p>.....</p> <p>.....</p> <p>(rok, miesiąc, dzień)</p>	<p>.....</p> <p>.....</p> <p>.....</p> <p>(kierownik jednostki)</p>
1 . 2 .	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami		
	-		
1 . 3 .	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych		
	-		
1 . 4 .	wartość gruntów użytkowanych wieczystość		
	-		
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		
	-		

1 . 6 .	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	-
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)
	-
1 . 8 .	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	-
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
	-
1 . 1 0	kwotę 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

.	
	-
1 . 1 1 .	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	-
1 . 1 2 .	łącną 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
	-
1 . 1 3 .	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
	-
1 . 1 4 .	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	-
1 . 1 5 .	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

		<p>Kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze</p> <table> <tr> <th>L.p.</th><th>Wyszczególnienie</th><th>Kwota wypłaconych świadczeń pracowniczych w zł. i gr.</th></tr> <tr> <td>1.</td><td>Odprawy emerytalne i rentowe</td><td>10 055,79</td></tr> <tr> <td>2.</td><td>Odprawy pracownicze</td><td></td></tr> <tr> <td>3.</td><td>Nagrody jubileuszowe</td><td>35 183,67</td></tr> <tr> <td>4.</td><td>Nagrody uznaniowe</td><td>10 642,00</td></tr> <tr> <td>5.</td><td>Odpis na ZFŚS</td><td>48 056,70</td></tr> <tr> <td>6.</td><td>Świadczenia BHP</td><td>1 401,90</td></tr> <tr> <td>7.</td><td>Zapomogi zdrowotne</td><td>2 000,00</td></tr> <tr> <td>8.</td><td>Ekwiwalent za urlop</td><td>1 333,60</td></tr> <tr> <td>9.</td><td>Badania okresowe</td><td>1 605,00</td></tr> <tr> <td>10.</td><td>Zwrot kosztów podróży służbowej</td><td>752,22</td></tr> <tr> <td>11.</td><td>Szkolenia</td><td>7 346,00</td></tr> <tr> <td></td><td>Suma</td><td>118 376,88</td></tr> </table>	L.p.	Wyszczególnienie	Kwota wypłaconych świadczeń pracowniczych w zł. i gr.	1.	Odprawy emerytalne i rentowe	10 055,79	2.	Odprawy pracownicze		3.	Nagrody jubileuszowe	35 183,67	4.	Nagrody uznaniowe	10 642,00	5.	Odpis na ZFŚS	48 056,70	6.	Świadczenia BHP	1 401,90	7.	Zapomogi zdrowotne	2 000,00	8.	Ekwiwalent za urlop	1 333,60	9.	Badania okresowe	1 605,00	10.	Zwrot kosztów podróży służbowej	752,22	11.	Szkolenia	7 346,00		Suma	118 376,88
L.p.	Wyszczególnienie	Kwota wypłaconych świadczeń pracowniczych w zł. i gr.																																							
1.	Odprawy emerytalne i rentowe	10 055,79																																							
2.	Odprawy pracownicze																																								
3.	Nagrody jubileuszowe	35 183,67																																							
4.	Nagrody uznaniowe	10 642,00																																							
5.	Odpis na ZFŚS	48 056,70																																							
6.	Świadczenia BHP	1 401,90																																							
7.	Zapomogi zdrowotne	2 000,00																																							
8.	Ekwiwalent za urlop	1 333,60																																							
9.	Badania okresowe	1 605,00																																							
10.	Zwrot kosztów podróży służbowej	752,22																																							
11.	Szkolenia	7 346,00																																							
	Suma	118 376,88																																							
1 . 1 6 .	inne informacje																																								
	-																																								
2 .																																									
2 . 1 .	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów																																								
	-																																								
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																																								
	-																																								
2 . 3 .	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie																																								

	-
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
	-
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
	-

Monika Tracz

.....

(główny księgowy)

2022-04-25

.....

(rok, miesiąc, dzień)

Edward Pączka

.....

(kierownik jednostki)