

## INFORMACJE DODATKOWE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO JEDNOSTKI

### I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

#### 1. Dane dotyczące jednostki

- nazwa jednostki - **Szkoła Podstawowa Nr 3 im. Integracji Europejskiej**
- adres jednostki - **ul. Mikołaja Reja 32 A**
- siedziba jednostki - **66-470 Kostrzyn nad Odrą**
- podstawowy przedmiot działalności jednostki - **Publiczna Szkoła Podstawowa**

#### 2. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone za okres od 01.01.2021 r. do 31.12.2021 r.

#### 3. Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne –

Budżet  
Rachunek Dochodów wydzielonych  
Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych

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

1. Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne wycenia się według ceny nabycia lub kosztu wytworzenia lub wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny) pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.
2. Środki trwałe w budowie wycenia się w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzenia pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.
3. Zapasy materiałów wycenia się w ciągu roku obrotowego i na dzień bilansowy według rzeczywistych cen zakupu, z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny. Dla zapasów prowadzi się ewidencję ilościowo-wartościową w sposób umożliwiający ustalenie w magazynie: obroty materiałowych oraz stan zapasów na koniec każdego miesiąca.
4. Rozchody zapasu materiałów wycenia się według rzeczywistych cen zakupu. Na podstawie zapisów prowadzonych w kartotekach ilościowo-wartościowych przez intendenta, który przekazuje je na koniec miesiąca do głównego księgowego w celu uzgodnienia zapisów na koncie 310 "Materiały".
5. Należności wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożności, czyli po uwzględnieniu odpisów aktualizacyjnych ich wartość.
6. Zobowiązania wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty, czyli do kwoty głównej zobowiązania dolicza się odsetki wynikające z otrzymanych od kontrahentów not odsetkowych, jeżeli takowe wystąpią.
7. Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych wycenia się według wartości nominalnej.
8. Pozostałe aktywa i pasywa wycenia się według wartości nominalnej.
9. Do amortyzacji środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych stosuje się stawki przewidziane w wykazie rocznych stawek amortyzacyjnych stanowiących załącznik do ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych.
10. Odpisów amortyzacyjnych dokonuje się, gdy wartość początkowa środka trwałego lub wartości niematerialnej i prawnej w dniu przyjęcia do użytkowania jest wyższa niż 10 000 zł natomiast, gdy ta wartość jest równa lub niższa 10 000 zł odpisów amortyzacyjnych dokonuje się jednorazowo w miesiącu oddania ich do użytkowania.
11. Odpisów amortyzacyjnych środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych dokonuje się jednorazowo za okres całego roku.

12. Zakończenie odpisów amortyzacji następuje nie później niż z chwilą zrównania wartości odpisów z wartością początkową składników majątkowych lub postawienia ich w stan likwidacji, sprzedaży albo stwierdzenia niedoboru.

## **II. DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA**

### **1. Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych**

Zakres zmian wartości grup środków trwałych i inwestycji w nieruchomości, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia zawiera **tabela nr 1**.



Lp.	Wyszczególnienie	Grunty własne	Budynki i budowle	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Pozostałe środki trwałe	Razem środki trwałe	Środki trwałe w budowie	Zaliczki na środki trwałe	Razem rzeczowe aktywa trwałe
1	<b>Wartość brutto na początek okresu</b>	9713,84	6 128 398,66	19 816,18	0,00	2 245 137,11	8 403 065,79	0,00	0,00	8 403 065,79
	Zwiększenia, w tym:	0		0,00	0,00	128 957,42	128 957,42	0,00	0,00	128 957,42
	- przychody (w tym nabycie) budowle					128 957,42	128 957,42			128 957,42
	- przyjęcie ze środków trwałych w budowie						0,00			0,00
	- przemieszczenie wewnętrzne						0,00			0,00
	- nieodpłatne przyjęcie						0,00			0,00
	- aktualizacja wartości						0,00			0,00
	- inne						0,00			0,00
	Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- likwidacja						0,00			0,00
	- sprzedaż						0,00			0,00
	- nieodpłatne przekazanie						0,00			0,00
	- inne						0,00			0,00
2	<b>Wartość brutto na koniec okresu</b>	9 713,84	6 128 398,66	19 816,18	0,00	2 374 094,53	8 532 023,21	0,00	0,00	8 532 023,21
3	<b>Umorzenie na początek okresu</b>		3 030 800,62	19 816,18		1 612 757,32	4 663 374,12			4 663 374,12
	Zwiększenia		142 753,57			181 995,05	324 748,62			324 748,62
	Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- likwidacja						0,00			0,00
	- sprzedaż						0,00			0,00
	- nieodpłatne przekazanie						0,00			0,00
	- inne						0,00			0,00
4	<b>Umorzenie na koniec okresu</b>	0,00	3 173 554,19	19 816,18	0,00	1 794 752,37	4 988 122,74	0,00	0,00	4 988 122,74
5	<b>Odpis aktualizujący na początek okresu</b>						0,00			0,00
	Utworzenie odpisu aktualizującego						0,00			0,00
	Rozwiązanie odpisu aktualizującego						0,00			0,00
6	<b>Odpis aktualizujący na koniec okresu</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	<b>Wartość netto na początek okresu</b>	9 713,84	3 097 598,04	0,00	0,00	632 379,79	3 739 691,67	0,00	0,00	3 739 691,67
8	<b>Wartość netto na koniec okresu</b>	9 713,84	2 954 844,47	0,00	0,00	579 342,16	3 543 900,47	0,00	0,00	3 543 900,47
9	<b>Stopień zużycia od wartości początkowej (%)</b>	0%	52%	100%	0%	76%	58%			58%

Zakres zmian wartości niematerialnych i prawnych i inwestycji w wartości niematerialne, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia zawiera **tabela nr 2**.

<b>Tabela 2 Szkoła Podstawowa Nr 3 im. Integracji Europejskiej w Kostrzynie nad Odrą</b>						
<b>Lp.</b>	<b>Wyszczególnienie</b>	<b>Koszty zakończonych prac rozwojowych</b>	<b>Wartość firmy</b>	<b>Inne wartości niematerialne i prawne</b>	<b>Zaliczki na wartości niematerialne i prawne</b>	<b>Razem</b>
<b>1</b>	<b>Wartość brutto na początek okresu</b>			<b>21 369,57</b>		<b>21 369,57</b>
	Zwiększenia, w tym:	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	– nabycie			0,00		0,00
	– nieodpłatne przyjęcie					0,00
	– przemieszczenie wewnętrzne					0,00
	– inne					0,00
	Zmniejszenia, w tym:	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	– likwidacja					0,00
	– sprzedaż					0,00
	– nieodpłatne przekazanie					0,00
	– inne					0,00
<b>2</b>	<b>Wartość brutto na koniec okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>21 369,57</b>	<b>0,00</b>	<b>21 369,57</b>
<b>3</b>	<b>Umorzenie na początek okresu</b>			<b>21 369,57</b>		<b>21 369,57</b>
	Zwiększenia			0,00		0,00
	Zmniejszenia, w tym:	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	– likwidacja					0,00
	– sprzedaż					0,00
	– nieodpłatne przekazanie					0,00
	– inne					0,00
<b>4</b>	<b>Umorzenie na koniec okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>21 369,57</b>	<b>0,00</b>	<b>21 369,57</b>
<b>5</b>	<b>Odpis aktualizujący na początek okresu</b>					<b>0,00</b>
	Utworzenie odpisu aktualizującego					0,00
	Rozwiązanie odpisu aktualizującego					0,00
<b>6</b>	<b>Odpis aktualizujący na koniec okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>7</b>	<b>Wartość netto na początek okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>8</b>	<b>Wartość netto na koniec okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>9</b>	<b>Stopień zużycia od wartości początkowej (%)</b>	<b>0%</b>	<b>0%</b>	<b>100%</b>	<b>0%</b>	<b>100%</b>



2. Aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury - NIE DOTYCZY
3. Kwota dokonanych w trakcie roku odpisów aktualizujących wartość długoterminowych aktywów finansowych – NIE DOTYCZY
4. Wartość gruntów użytkowanych wieczystie

Decyzja GP.6844.2.2017 z dnia 04.08.2017 r.:

<b>Tabela 4 Szkoła Podstawowa Nr 3 im. Integracji Europejskiej w Kostrzynie nad Odrą</b>					
Lp.	Wyszczególnienie (lokalizacja, nr działki, powierzchnia)	Wartość na początek okresu	Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego		Wartość na koniec okresu
			zwiększenia	zmniejszenia	
1	Kostrzyn nad Odrą ul. M. Reja 32 A nr działki 1322/12 o pow. 8986 m <sup>2</sup>	7 009,08	0,00	0,00	7 009,08
2	Kostrzyn nad Odrą ul. M. Reja 32 A nr działki 281/6 o pow. 1.163 m <sup>2</sup>	906,00	0,00	0,00	906,00
3	Kostrzyn nad Odrą ul. M. Reja 32 A nr działki 285/3 o pow. 3.111 m <sup>2</sup>	635,00	0,00	0,00	635,00
4	Kostrzyn nad Odrą ul. M. Reja 32 A nr działki 288/5 o pow. 1.492 m <sup>2</sup>	1 163,76	0,00	0,00	1 163,76
	<b>Razem</b>	<b>9 713,84</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>9 713,84</b>

5. Wartość niemortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu leasingu – NIE DOTYCZY
6. Liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych - NIE DOTYCZY
7. Dane o odpisach aktualizujących wartość należności, z uwzględnieniem należności finansowych - NIE DOTYCZY
8. Dane o stanie rezerw - NIE DOTYCZY
9. Podział zobowiązań długoterminowych - NIE DOTYCZY
10. Kwota zobowiązań wynikająca z kwalifikacji umów leasingu - NIE DOTYCZY
11. Zobowiązania zabezpieczone na majątku jednostki - NIE DOTYCZY
12. Zobowiązania warunkowe - NIE DOTYCZY
13. Wykaz czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych - NIE DOTYCZY
14. Kwoty otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie - NIE DOTYCZY
15. Kwoty wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

Stan środków oraz działalność socjalną zaprezentowano w tabeli nr 16.

<b>Tabela 16 Szkoła Podstawowa Nr 3 im. Integracji Europejskiej w Kostrzynie nad Odrą</b>			
<b>Lp.</b>	<b>Wyszczególnienie</b>	<b>Wartość</b>	
1	Wartość na początek okresu	<b>4 279,62</b>	
2.	Zwiększenia w okresie sprawozdawczym	<b>137 721,93</b>	
2.1	- odpis podstawowy	120 623,93	
2.2	- odsetki od środków pieniężnych zdeponowanych na wyodrębnionym rachunku bankowym ZFŚS	16,93	
2.3	- spłaty pożyczek udzielonych z ZFŚS	17 081,07	
3	Zmniejszenia w okresie sprawozdawczym	<b>140 973,90</b>	
3.1	- działalność socjalna, w tym:	140 973,90	
	- pożyczki mieszkaniowe	10 000,00	
	- świadczenia urlopowe nauczycieli	46 589,90	
	- Wczasy pod gruszą	15 117,00	
	- Zapomogi losowe	500,00	
	- Dofinansowanie do wypoczynku zorganizowanego	20 267,00	
	- świadczenia pieniężne	48 500,00	
3.2	- inne zmniejszenia	0,00	
4.	Wartość na koniec okresu	<b>1 027,65</b>	

16. Odpisy aktualizujące wartość zapasów - NIE DOTYCZY

17. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie oraz środków trwałych na własne potrzeby - NIE DOTYCZY

18. Wynik zdarzeń nadzwyczajnych - NIE DOTYCZY

19. Informacja o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych - NIE DOTYCZY

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

**GLÓWNA KSIĘGOWA**

*mgr Andżelika Malaika*

Sporządził: Andżelika Malaika

**DYREKTOR SZKOŁY**

*mgr Grażyna Kłysz*

Zatwierdził: Grażyna Kłysz