

Pani Skarbnik UG

<b>I.</b>	<b>Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:</b>
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Szkoła podstawowa im.Św. Franciszka w Trzciannem
1.2	siedzibę jednostki
	19-104 Trzcianne
1.3	adres jednostki
	ul. 3 Maja 9, 19-104 Trzciannne
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Szkoła Podstawowa im. Św. Franciszka w Trzciannem prowadzi bezpłatne nauczanie i wychowanie uczniów
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01.01.2021r - 31.12.2021r
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 Szkoły Podstawowej im. Św, Franciszka w Trzciannwm prowadzona była w roku 2021 na podstawie Ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości.</p> <p>Objaśnienia metod wyceny i sporządzania sprawozdania finansowego.</p> <p>Stosowane metody wyceny</p> <p>1. Materiały i towary - według cen zakupu chyba, że metoda ta prowadzi do zniekształcenia stanu aktywów i wyniku finansowego. W powyższej sytuacji należy stosować ceny nabycia.</p> <p>2. Amortyzacja środków trwałych - odpisy amortyzacyjne od środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych są dokonywane stopniowo według stawek amortyzacyjnych zgodnie z Ustawą o podatku dochodowym od osób prawnych z dnia 15 lutego 1992r.</p> <p>umarza się jednorazowo i w całości zalicza się w koszty w miesiącu przyjęcia do eksploatacji:</p> <p>1) książki i zbiory dydaktyczne,</p> <p>2) pomoce dydaktyczne,</p> <p>3) meble</p> <p>4) pozostałe środki trwałe (wyposażenie) oraz wartości niematerialne i prawne, których wartość nie przekracza 10.000,00 zł w momencie oddania ich do użytkowania.</p> <p>Zmiany metod księgowości i wyceny.</p> <p>W trakcie roku obrotowego 2021 nie dokonano zmian metod księgowości i wyceny. Po dniu bilansowym nie wystąpiły żadne znaczące zdarzenia mające wpływ na dane bilansu, rachunku zysków i strat i zestawieniu zmian w funduszu jednostki.</p>
5.	inne informacje
	nie dotyczy
<b>II.</b>	<b>Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:</b>
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 dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia
	Dołączone tabele: tabela 1. tabela 2
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	Przyjęta aktualna wartość objęta ubezpieczeniem 4.438.395,12 - budynki, sala gimnastyczna, maszyny i urządzenia, sprzęt elektroniczny
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
	nie dotyczy
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczystie
	nie dotyczy
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
	Środki trwale użyczone - 63.644,14
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	nie dotyczy
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)
	tabela 3
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	nie dotyczy
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
	nie dotyczy
b)	powyżej 3 do 5 lat
	nie dotyczy
c)	powyżej 5 lat
	nie dotyczy
1.10.	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
	nie dotyczy
1.11.	łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	nie dotyczy
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
	nie dotyczy

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
	nie dotyczy
1.14.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	nie dotyczy
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	tabela 4
1.16.	inne informacje
	nie dotyczy
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
	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
	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
	nie dotyczy

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Anna Paniczko

(główny księgowy)

2022-03-23

(rok, miesiąc, dzień)

Barbara Brzostowska

(kierownik jednostki)

Urząd Gminy Trzcianna  
ul. Wolności 10  
26-100 Trzcianna

Jan Skarbiński

Tabela 4. Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze  
(okres sprawozdawczy: 01.01.2021-31.12.2021)

Rodzaj świadczenia pracowniczego		Kwota
Lp.		
1	2	3
1	Nagrody jubileuszowe	82 974,68
2	Świadczenia urlopowe	42 647,98
3	Odprawy emerytalne	0,00
4	Odprawy rentowe	0,00
5	Zakup odzieży roboczej i środków ochrony indywidualnej	0,00
6	Pranie odzieży roboczej	4 917,00
7	Zakup wody dla pracowników pracujących w szczególnych warunkach	0,00
8	Badania lekarskie	7 020,00
9	Kursy i szkolenia	11 157,00
10	Paczki i bony	2 210,00
11	Okulary korekcyjne	5 500,00
12	Środki higieny osobistej	2 130,33
13	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	160 644,78
Ogółem:		319 201,77

Sporządził: *Anna Janina*

STÓWNY KSIĘGOWY  
..... *Anna Janina*  
(główny księgowy)

..... 2022.03.23  
(rok, miesiąc, dzień)

..... *BO*  
(kierownik jednostki)

Urząd Gminy Trzcianna  
Wzrosty 10  
2022-03-23  
DL 1312.2021  
np

*Pani Starosta (Ciebie)*

Tabela 2. Zmiany stanu umorzenia / amortyzacji wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych  
(okres sprawozdawczy: 01.01.2021-31.12.2021)

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 (sprzedaż)	dotyczące zlikwidowanych składników	inne zmniejszenia (nieodpłatnie przekazane)	zmniejszenia ogółem (8+9+10)		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	
1.	Razem wartości niematerialne i prawne (1.1 +1.2)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
1.1.	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
1.2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
II.	Razem rzeczowe aktywa trwałe (2+3+4)	4.078.720,00	220.113,17	0,00		220.113,17	0,00		0,00		4.298.833,17	
2.	Razem środki trwałe (2.1+2.2+2.3+2.4+2.5)	4.078.720,00	220.113,17	0,00	0,00	220.113,17	0,00	0,00	0,00		4.298.833,17	
2.1.	Grunt, w tym:	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	
2.1.1.	Grunt stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	
2.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej	3.844.688,43	207.944,31	0,00		207.944,31	0,00		0,00		4.052.632,74	
2.3.	Urządzenia techniczne i maszyny			0,00			0,00		0,00		0,00	
2.4.	Środki transportu			0,00		0,00	0,00		0,00		0,00	
2.5.	Inne środki trwałe	234.031,57	12.168,86	0,00	0,00	12.168,86	0,00		0,00		246.200,43	
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	

Sporządził: *Anna Pawlik*

GŁÓWNY KSIĘGOWY  
*Anna Pawlik*

2022-03-23

(Kierownik jednostki)

2022-03-23  
104.1312.2022  
*Kuf*

Tabela 1. Zmiany stanu wartości początkowej wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych  
(okres sprawozdawczy: 01.01.2021-12.12.2021)

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość początkowa - stan na początek okresu sprawozdawczego	Zwiększenia							Zmniejszenia							Wartość początkowa - stan na koniec okresu sprawozdawczego (3+8-14)
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
I.	Razem wartości niematerialne i prawne (1.1+1.2)																
1.1.	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego																
1.2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne																
II.	Razem rzeczowe aktywa trwałe (2+3+4)																
2.	Razem środki trwałe (2.1+2.2+2.3+2.4+2.5)																
2.1.	Grunt, w tym:																
2.1.1.	Grunt stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom																
2.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej																
2.3.	Urządzenia techniczne i maszyny																
2.4.	Środki transportu																
2.5.	Inne środki trwałe																
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)																
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)																

Sporządził: Anna Zmarzła

(główny księgowy)

2022-04-23

(rok, miesiąc, dzień)

(kierownik jednostki)

Paulina Skarbanek

2022-03-19

12/12/2022