


Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej SP Borek Borek 83-320 Sulęczyno	<p style="text-align: center;">Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'</p> <p style="text-align: center;">sporządzony na dzień: 31-12-2021 r.</p>	Adresat: Urząd Gminy
Numer identyfikacyjny REGON 001178600		<p style="text-align: center;">3DF3ED1423545A2B</p> 

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:		
	Wyszczególnienie	Kwota
1.7.	Kwota odpisu aktualizującego należności finansowe z tytułu pożyczek udzielonych ze środków budżetu JST utworzonego na podstawie art. 35b ust. 1 ustawy o rachunkowości - ujęta w poz. 1.7 Informacji dodatkowej	0,00
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	0,00
1.10.1.	Łączna kwota zobowiązań z tytułu leasingu finansowego wykazana w pozycji 1.10	0,00
1.10.2.	Łączna kwota zobowiązań z tytułu leasingu zwrotnego wykazana w pozycji 1.10	0,00
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	0,00

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

SKARBNIK GMINY

Paweł Trzebiatowski
(główny księgowy)

Paweł Trzebiatowski

2022.03.31
rok mies. dzień

W O J T

Bernard Grucza

Bernard Grucza
(kierownik jednostki)

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki Szkola Podstawowa Borek Kamienny
1.2	siedzibę jednostki Borek Kamienny
1.3	adres jednostki 83-320 Sulęczyno Borek Kamienny 73
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki Szkolnictwo Podstawowe zgodnie z PKD 8010B zaświadczenie GUS z dnia 01-09-2003r.
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem 01-01-2021 do 31-12-2021
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne Nie
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	<p>1. Ogólne zasady prowadzenia ksiąg rachunkowych Rachunkowość w jednostce prowadzona jest zgodnie z dokumentacją określającą przyjęte w jednostce zasady zwane polityką rachunkowości. Księgi rachunkowe jednostki prowadzone są za pomocą komputera. Księgi rachunkowe jednostki obejmują zbiory zapisów księgowych, obrotów i sald, które tworzą: dziennik, księgę główną, księgi pomocnicze, zestawienia: obrotów i sald kont księgi głównej oraz sald kont ksiąg pomocniczych, wykaz składników aktywów i pasywów. Dziennik prowadzony jest w sposób następujący : - zdarzenia jakie nastąpiły w danym okresie sprawozdawczym, ujmowane są chronologicznie, dziennik zawierać powinien kolejną numerację oraz obroty dziennika miesięcznie i narastająco w miesiącach i w roku obrotowym, - sumy zapisów (obroty) liczone są w sposób ciągły, - jego obroty są zgodne z obrotami zestawienia obrotów i sald kont księgi głównej. Księga główna (konta syntetyczne) prowadzona jest w sposób spełniający następujące zasady: - podwójny zapis, - systematyczne i chronologiczne rejestrowanie zdarzeń gospodarczych zgodnie z zasadą memoriałową. Księgi pomocnicze (konta analityczne) stanowią zapisy uszczegóławiające i uzupełniające dla wybranych kont księgi głównej , prowadzi się je w porządku chronologicznym, jako wyodrębnione zbiory danych w ramach kont księgi głównej, wówczas suma sald początkowych i obrotów na kontach ksiąg pomocniczych stanowi saldo początkowe i obroty odpowiednio konta księgi głównej. Konta pozabilansowe pełnią funkcję wyłącznie informacyjno-kontrolną. Zdarzenia na nich rejestrowane nie powodują zmian w składnikach aktywów i pasywów. Na podstawie prowadzonych ksiąg rachunkowych sporządza się odrębnie bilans, rachunek zysków i strat oraz zestawienie zmiany w funduszu jednostki.</p> <p>2. Metody i terminy inwentaryzowania składników majątkowych Zasady, terminy przeprowadzania inwentaryzacji oraz sposób jej dokumentowania i rozliczania różnic wynikające z ustawy o rachunkowości jednostka ma określone w Instrukcji inwentaryzacyjnej wprowadzonej zarządzeniem kierownika jednostki . Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła następujące ustalenia:</p> <ol style="list-style-type: none"> środki trwałe o wartości poniżej 500,00zł. zalicza się bezpośrednio w koszty, środki o wartości od 500,00zł. do 3500,00zł. zalicza się do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza się do ewidencji bilansowej tych aktywów. Od tego rodzaju składników majątku jednostka dokonuje jednorazowych odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych w miesiącu przyjęcia do użytkowania, jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do użytkowania umarza się: <ol style="list-style-type: none"> książki i inne zbiory biblioteczne, środki dydaktyczne służące procesowi dydaktyczno-wychowawczemu realizowanemu w szkołach i placówkach oświatowych, odzież umundurowanie, meble i dywany, inwentarz żywy. środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej powyżej 3 500,00zł.jednostka wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów i dokonuje od nich odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych (za wyjątkiem gruntów). Odpisów tych dokonuje się wg. stawek określonych w ustawie z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych. Dokonywanie odpisów amortyzacyjnych rozpoczyna się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania składnik a do użytkowania. wszystkie nakłady na ulepszenia środków trwałych przekraczające wartość 3500,00zł. podwyższają wartość początkową tych środków trwałych, a nieprzekraczające tej wartości odnoszone są w koszty bieżącego okresu jako koszty remontu.

	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.	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	Nie dotyczy
1.12.	łącznie 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.	łącznie kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	Nie dotyczy
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	Tabela Nr 2
1.16.	inne informacje
	Nie dotyczy
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	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
	Tabela Nr 3
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

SP BOREK KAMIENNY

Tabela Nr 1 Główne składniki aktywów trwałych w 2021r.

LP.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów trwałych	Wartość początkowa – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej			Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (8+9+10)	Wartość początkowa – stan na koniec roku obrotowego (3+7-11)	Umorzenie – stan na początek roku obrotowego (13-14)	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego		Ogółem zwiększenie umorzona (14+15+16)	Zmniejszenie umorzona (17-18)	Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego (13+17-18)	Wartość netto składników aktywów				
			Aktualizacja	Przychody	Przemieszczenie	Zbycie	Likwidacja	Inne				Aktualizacja za rok obrotowy	Inne				Stan na początek roku obrotowego (3-13)	Stan na koniec roku obrotowego (12-19)			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	
1.	WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE																				
2.	ŚRODKI TRWAŁE																				
1)	Gruntły																				
2)	Budynki i lokale	298 281,76	0,00	12 050,00	0,00	12 050,00	0,00	0,00	0,00	0,00	310 331,76	196 123,68	0,00	7 532,38	0,00	7 532,38	0,00	203 656,06	102 158,08	106 675,70	
3)	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	177 684,34	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	177 684,34	26 380,75	0,00	5 594,30	0,00	5 594,30	0,00	31 975,05	151 303,59	145 709,29	
4)	Kotły i maszyny energetyczne	10 100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10 100,00	5 243,60	0,00	707,00	0,00	707,00	0,00	5 950,60	4 856,40	4 149,40	
5)	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania					0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0							0,00		
6)	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne			8 500,00		8 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8 500,00			99,17		99,17		99,17	0,00	8 400,83	
7)	Urządzenia techniczne					0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00										
8)	Środki transportu																				
9)	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie górnictwa i innesklasyfikowane	5 000,00		0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 000,00	116,67		700,00		700,00		816,67	4 883,33	4 183,33	
	Razem:	491 066,10	0,00	20 550,00	0,00	20 550,00	0,00	0,00	0,00	0,00	511 616,10	227 864,70	0,00	14 632,65		14 632,65	0,00	242 497,55	263 201,40	269 118,55	

Sporządziła: B. Kropidłowska

15.02.2022

SKARBNIK GMINY

WÓJT

Paweł Trzebiatowski / Skarbnik

Ryszard Grucza / Kierownik jednostki

Załącznik Nr 2 do instrukcji w sprawie
wytycznych do sporządzenia informacji
dodatkowej do sprawozdania

Urząd Gminy

Tabela Nr 2 Wypłacone środki pieniężne na świadczenia pracownicze w roku 2021

SP Borek Kamienny

Lp.	Wyszczególnienie *	Kwota
1	2	3
1	nagrody jubileuszowe	26 227,80
2	ekwiwalent za urlop	-
3	odprawy emerytalne	-
	Ogółem:	26 227,80

* wartość świadczeń pracowniczych wypłaconych w trakcie roku obrotowego tj; nagród jubileuszowych, odpraw emerytalnych, ekwiwalentów za urlop, odpraw (m. in. z art.. 20 Karty nauczyciela)

Sporządził; Krystyna Pobłocka

15.03.2022

(dzień , miesiąc, rok)

SKARBNIK GMINY

(Skarbnik)

Paweł Trzebiatowski

WÓJT

(Kierownik jednostki)

Bernard Grucza

Szkoła Podstawowa Borek Kamienny

Tabela Nr 3 Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie , w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku 2021

Lp.	Wyszczególnienie	Koszty wytworzenia poniesione w ciągu poprzedniego roku obrotowego				Koszty poniesione w ciągu bieżącego roku obrotowego				Koszt środków trwałych oddanych do użytkowania w roku obrotowym
		ogółem:		w tym:		Ogółem:	odsetki	w tym:		
		3	4	odsetki	różnice kursowe			5	6	
1	2									9
1	Modernizacja budynku szkoły - odnowienie tynku	-				12 050,00				12 050,00
2	Zakup kosiarki traktorowa					8 500,00				8 500,00
						20 550,00				20 550,00

Sporządził: Elżbieta Jelińska

25.03.2022
/dzień, miesiąc, rok/

SKARBNIK GMINY

/Skarbnik/

Paweł Trzebiński

WÓJCI

Bernarda Grucza

/Kierownik jednostki/