

INFORMACJA DODATKOWA (korekta nr 1)

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Zespół Szkolno - Przedszkolny w Samsiecznie
1.2	siedzibę jednostki
	Samsieczno
1.3	adres jednostki
	Samsieczno 34 A pocz. 86-014 Sicienko
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	PKD 8520Z szkoły podstawowe, w tym: a) Edukacja i opieka wychowawcza na poziomie podstawowym; b) Edukacyjna opieka wychowawcza (wczesne wspomaganie). PKD 8510Z wychowanie przedszkolne w przedszkolu.
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	od 1 września 2020 roku do 31 grudnia 2020 roku
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	Nie dotyczy
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	<p>1. Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości, z uwzględnieniem przepisów ustawy o finansach publicznych i 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>2. Dla potrzeb ujmowania w księgach rachunkowych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła następujące ustalenia:</p> <p>a) Środki trwałe o wartości początkowej do 350,00 zł zalicza się bezpośrednio w koszty. Jednocześnie składniki te wprowadza się do ewidencji pozabilansowej.</p> <p>b) Składniki majątku o wartości początkowej powyżej 350,00 zł do 10.000,00 zł 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 używania.</p> <p>c) Jednorazowo, poprzez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania umarza się również:</p> <ul style="list-style-type: none"> ▪ książki, podręczniki i inne zbiory biblioteczne; ▪ środki dydaktyczne służące procesowi dydaktyczno-wychowawczemu realizowanemu w szkole;

- odzież i umundurowanie;
- meble i dywany.

d) Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej powyżej 10.000,00 zł wprowadza się do ewidencji bilansowej tych aktywów i dokonuje od nich odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych. Odpisów dokonuje się według stawek określonych w ustawie z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych. Dla Wartości niematerialnych i prawnych w postaci programów komputerowych o jednostkowej wartości początkowej powyżej 10.000,00 zł i okresie używania dłuższym niż rok ustala się 5-letni okres dokonywania odpisów amortyzacyjnych, nie dłużej jednak aniżeli okres użytkowania określony w umowie licencyjnej lub innej umowie. Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne umarza się metoda liniową. Odpisów dokonuje się za okres 12 miesięcy na koniec roku obrachunkowego.

e) Wydatki poniesione na ulepszenie środka trwałego, w tym także wydatki na nabycie części składowej lub peryferyjnej, której cena nabycia przekracza w danym roku obrotowym 10.000,00 zł podwyższają wartość początkową aktywów trwałych.

3. Środki trwałe w budowie (inwestycje) wycenia się według kosztów poniesionych w okresie budowy, montażu, nabycia oraz przystosowania i ulepszenia już istniejącego środka trwałego, w tym również niepodlegający odliczeniu podatek (VAT). Do środków trwałych w budowie zalicza się także koszty nabycia pozostałych środków trwałych stanowiących pierwsze wyposażenie budowanych obiektów. Do kosztów wytworzenia środków trwałych nie zalicza się kosztów ogólnego zarządu oraz kosztów poniesionych przed udzieleniem zamówień związanych z realizowaną inwestycją tj. kosztów przetargów, ogłoszeń i innych.

4. Materiały objęte są ewidencją ilościowo-wartościową i wycenia się je według cen zakupu przy zastosowaniu metody FIFO tj. pierwsze weszło – pierwsze wyszło. Nie ewidencjonuje się odchyłeń od cen ewidencyjnych materiałów w magazynach, ponieważ ich wartość nie ma istotnego wpływu na wynik finansowy oraz sytuację majątkową jednostki.

5. Rozliczenia międzyokresowe czynne kosztów wycenia się według wartości nominalnej. W jednostce rezygnuje się z rozliczania międzyokresowego kosztów opłacanych z góry w przypadku, gdy ich jednostkowa wartość nie przekracza 10.000,00 zł.

5. inne informacje

Jednostka została utworzona z dniem 1 września 2020 r. zgodnie z UCHWAŁĄ NR XIX/153/20 RADY GMINY SICIENKO z dn. 29 lipca 2020 r. w sprawie utworzenia Zespołu Szkolno – Przedszkolnego w Samsiecznie oraz nadania statutu.

W skład jednostki wchodzi:

- 1) Szkoła Podstawowa im. Ziemi Krajeńskiej w Samsiecznie;
- 2) Przedszkole Samorządowe w Trzemiętowie.

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 dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia
	Tabela 1. Główne składniki aktywów trwałych
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	Brak danych
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
	Nie występują
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczysto
	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
	Tabela 1. Środki trwałe nieamortyzowane lub nieumarzane
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)
	Nie występują
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 występują
b)	powyżej 3 do 5 lat
	Nie występują
c)	powyżej 5 lat
	Nie występują
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 występują
1.14.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	Nie występują
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	Łączna kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze : <u>2.967,69 zł</u> z tego: a) ekwiwalenty za niewykorzystany urlop (z pochodnymi): 2.967,69 zł
1.16.	inne informacje
	Brak
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	Nie występują
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 występują
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	Nie występują
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
	Zespół Szkolno – Przedszkolny Samsiecznie, w skład którego z dniem 1 września 2020 roku wchodzi Szkoła Podstawowa im. Ziemi Krajeńskiej w Samsiecznie wprowadził do swoich ksiąg ujemny wynik finansowy Szkoły Podstawowej im. Ziemi Krajeńskiej w Samsiecznie za 2020 rok, który w następnym roku pod datą zatwierdzenia sprawozdania finansowego przeniesiony zostanie na fundusz jednostki.
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	Brak

Sicienko, dn. 17.05.2021 r.

Tabela 1. Główne aktywa trwałe

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów trwałych	Wartość początkowa- stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej			Ogółem zwiększenie wartości początkowej (4+5+6)	Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (8+9+10)	Wartość początkowa - stan na koniec roku obrotowego (3+7-11)
			Aktualizacja	Przychody	Przemieszczenie		zbycie	Likwidacja	inne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1.	WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE	0,00	0,00	0,00	14 163,18	14 163,18	0,00	0,00	0,00	0,00	14 163,18
2.	ŚRODKI TRWAŁE	0,00	0,00	120 121,62	6 609 286,42	6 729 408,04	0,00	0,00	0,00	0,00	6 729 408,04
1)	Grunty - grupa 0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2)	Budynki i lokale - grupa 1	0,00	0,00	0,00	5 480 333,66	5 480 333,66	0,00	0,00	0,00	0,00	5 480 333,66
3)	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej - grupa 2	0,00	0,00	0,00	34 771,39	34 771,39	0,00	0,00	0,00	0,00	34 771,39
4)	Kotły i maszyny energetyczne - grupa 3	0,00	0,00	0,00	93 437,19	93 437,19	0,00	0,00	0,00	0,00	93 437,19
5)	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania - grupa 4	0,00	0,00	12 234,22	347 412,12	359 646,34	0,00	0,00	0,00	0,00	359 646,34
6)	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne - grupa 5	0,00	0,00	9 748,78	70 375,49	80 124,27	0,00	0,00	0,00	0,00	80 124,27
7)	Urządzenia techniczne - grupa 6	0,00	0,00	2 151,27	43 404,97	45 556,24	0,00	0,00	0,00	0,00	45 556,24
8)	Środki transportu - grupa 7	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9)	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane - grupa 8	0,00	0,00	95 987,35	539 551,60	635 538,95	0,00	0,00	0,00	0,00	635 538,95

Umorzenie- stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie umorzenia (14+15+16)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie-stan na koniec roku obrotowego (13+17-18)	Wartość netto składników aktywów	
	aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	inne				stan na początek roku obrotowego (3-13)	stan na koniec roku obrotowego (12-19)
13	14	15	16	17	18	19	20	21
0,00	0,00	0,00	14 163,18	14 163,18	0,00	14 163,18	0,00	0,00
0,00	0,00	227 004,99	2 646 839,67	2 873 844,66	0,00	2 873 844,66	0,00	3 855 563, 38
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	36 334,75	1 596 207,04	1 632 541,79	0,00	1 632 541,79	0,00	3 847 791,87
0,00	0,00	0,00	34 771,39	34 771,39	0,00	34 771,39	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	93 437,19	93 437,19	0,00	93 437,19	0,00	0,00
0,00	0,00	12 390,02	345 425,67	357 815,69	0,00	357 815,69	0,00	1 830,65
0,00	0,00	11 003,47	63 219,68	74 223,15	0,00	74 223,15	0,00	5 901,12
0,00	0,00	2 151,27	43 404,97	45 556,24	0,00	45 556,24	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	165 125,48	470 373,73	635 499,21	0,00	635 499,21	0,00	39,74

Tabela 2. Środki trwałe niemortyzowane lub nieumarzane

Lp.	Grupa KŚT	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (3+4-5)
			zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6
1	GRUPA IV – Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	0,00	44 748,35	0,00	44 748,35
	Ogółem:	0,00	44 748,35	0,00	44 748,35