

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1.	nazwę jednostki
	Publiczna Szkoła Podstawowa im. rtm. Witolda Pileckiego
1.2.	siedzibę jednostki
	Koziki
1.3.	adres jednostki
	Koziki 2 07-300 Koziki
1.4.	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Publiczna Szkoła Podstawowa w Kozikach jest jednostką organizacyjną Gminy Ostrów Mazowiecka. Realizuje zadania z zakresu edukacji publicznej. Szkoła prowadzi działalność dydaktyczną – wychowawczą, realizuje cele i zadania określone w ustawie z dnia 14 grudnia 2016 roku Prawo oświatowe (Dz. U. z 2021 r. poz.1082 z późn. zm.) oraz przepisach wydanych na jej podstawie. Umożliwia uczniom zdobycie wiedzy i umiejętności niezbędnych ukończenia szkoły i uzyskania świadectwa pozwalającego kontynuować naukę na kolejnym etapie kształcenia. Kształtuje środowisko wychowawcze sprzyjające realizacji celów i zadań określonych w ustawie, stosownie do warunków szkoły i wieku uczniów. Sprawuje opiekę nad uczniami odpowiednio do ich potrzeb oraz możliwości szkoły. Dodatkowo realizuje programy edukacyjne zewnętrzne, poszerzając kompetencje kluczowe uczniów, wiedzę i umiejętności. W ramach zajęć pozalekcyjnych uczniowie mogą rozwijać swoje zainteresowania i zdolności.
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 01.01.2021 r. do 31.12.2021 r.
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	Sprawozdanie nie obejmuje danych łącznych
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	<p>Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało na podstawie ksiąg rachunkowych prowadzonych w roku obrotowym, zgodnie z dokumentacją przyjętych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (Dz. U. z 2021 r. poz.217 z późn. zm.) z uwzględnieniem przepisów rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017 roku 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 (Dz. U. z 2020 r. poz. 342).</p> <p>1. Aktywa i pasywa zostały wycenione zgodnie z obowiązującymi nadrzędnymi zasadami rachunkowości.</p> <p>2. Wartości niematerialne i prawne oraz środki trwałe, dniu przyjęcia do użytkowania wycenia się:</p> <p>1) w przypadku zakupu — według cen nabycia,</p> <p>2) w przypadku spadku lub darowizny — według wartości określonej w umowie darowizny, z uwzględnieniem stopnia dotychczasowego zużycia,</p> <p>3) w przypadku wytworzenia we własnym zakresie – według kosztu wytworzenia,</p> <p>4) w drodze inwentaryzacji — według wartości wynikającej z posiadanych dokumentów, a w przypadku ich braku według wartości godziwej lub wyceny eksperta,</p> <p>5) w przypadku nieodpłatnego otrzymania od Skarbu Państwa lub innej jednostki samorządu terytorialnego - według wartości określonej w dokumencie o przekazaniu.</p> <p>2. Należności wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty.</p> <p>3. Zobowiązania wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty.</p> <p>4. Składniki majątku spełniające warunki zaliczenia ich do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych, o wartości początkowej od 300,00 zł. do 10 000,00 zł., a także bez względu na górną granicę tej wartości – książki i zbiory biblioteczne, środki dydaktyczne</p>

	<p>oraz meble, jednostka zalicza do pozostałych środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów. Od tego rodzaju składników majątku jednostka dokonuje odpisów umorzeniowych w miesiącu przyjęcia do używania.</p> <p>5. Składniki majątku, o wartości początkowej powyżej 10 000,00 zł. jednostka zalicza do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych oraz wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów. Dokonywanie odpisów amortyzacyjnych metodą liniową rozpoczyna się, począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania składnika do używania, według stawek podatkowych.</p> <p>6. Zapasy materiałów wycenia się według cen zakupu. Szkoła nie prowadzi ewidencji obrotu materiałowego. Zakupione materiały przekazywane są bezpośrednio do zużycia w działalności. Na koniec roku, na podstawie spisu z natury, ustalana jest wartość nieużytych materiałów w cenie zakupu, którą ujmuje się na koncie 310 „Materiały”, zmniejszając równocześnie koszty działalności.</p> <p>7. Nie rozlicza się kosztów w czasie, co wynika z powtarzalności ich występowania w kolejnych latach w kwotach pozwalających na uznanie, że zaniechanie rozliczenia w czasie nie będzie miało istotnego wpływu na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej szkoły oraz wysokość wyniku finansowego.</p>
5.	inne informacje

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
	Szczegółowe dane zawiera tabela nr 1 i tabela nr 2
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	Zdarzenia nie występują w jednostce
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
	Zdarzenia nie występują w jednostce
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczysto
	Zdarzenia nie występują w jednostce
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
	Zdarzenia nie występują w jednostce
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	Zdarzenia nie występują w jednostce
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)
	Zdarzenia nie występują w jednostce
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	Zdarzenia nie występują w jednostce

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
	Zdarzenia nie występują w jednostce
b)	powyżej 3 do 5 lat
	Zdarzenia nie występują w jednostce
c)	powyżej 5 lat
	Zdarzenia nie występują w jednostce
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
	Zdarzenia nie występują w jednostce
1.11.	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	Zdarzenia nie występują w jednostce
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
	Zdarzenia nie występują w jednostce
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
	Zdarzenia nie występują w jednostce
1.14.	łącznie kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	Zdarzenia nie występują w jednostce
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	nagrody jubileuszowe – 16 307,78 odprawy emerytalne - 19 569,33 odprawy pieniężne - 24 276,00 ekwiwalent za urlop - 1 348,70
1.16.	inne informacje

2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	Zdarzenia nie występują w jednostce
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
	Zdarzenia nie występują w jednostce
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	Zdarzenia nie występują w jednostce
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
	Zdarzenia nie występują w jednostce
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

sporządził: M. Zaręba

sprawił:

zatwierdził:

Tabela nr 1 do informacji dodatkowej za 2021 rok.

Majątek trwały - wartość brutto PSP Koziki

Lp.	Składniki majątku trwałego	Wartość początkowa -BO roku obrotowego 01.01.2021	Zwiększenie wartości początkowej		Przemieszczenia wewnętrzne składników majątkowych	Zmniejszenia wartości początkowej			Wartość końcowa brutto BZ roku obrotowego 31.12.2021
			Nabycie	Aktualizacja		Sprzedaż	Likwidacja	Inne	
I.	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.	Środki trwałe	911 198,43	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	911 198,43
1.1	Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1	Grunty stanowiące własność j.s.t., przekazane w użytkowaniu wiecz.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	904 198,43	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	904 198,43
1.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	7 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7 000,00
1.4.	Środki transportu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.5.	Inne środki trwałe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Środki trwałe w budowie (inwestycji)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Sporządził: Badurek Marzena

Tabela nr 2 do informacji dodatkowej za 2021 rok

PSP Koziki		Amortyzacja (umorzenie)							Wartość netto majątku trwałego	
Lp.	Składniki majątku trwałego	Stan na początek roku	Umorzenie za rok	Aktualizacja	Inne zwiększenia	Zmniejszenie	Odpisy aktualizujące wartość majątku trwałego	Stan na koniec roku	Stan na początek roku BO	Stan na koniec roku BZ
	Aktywa trwałe	430 982,38	21 593,14	0,00	0,00	0,00	0,00	452 575,52	480 216,05	458 622,91
I.	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	430 982,38	21 593,14	0,00	0,00	0,00	0,00	452 575,52	480 216,05	458 622,91
1.	Środki trwałe	430 982,38	21 593,14	0,00	0,00	0,00	0,00	452 575,52	480 216,05	458 622,91
1.1	umorzenia grunty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
1.1.1	umorzenia grunty stanowiące własność j.s.t., przekazane w użytkowaniu wiecz.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.	umorzenia budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	423 982,38	21 593,14	0,00	0,00	0,00	0,00	445 575,52	480 216,05	458 622,91
1.3.	umorzenia urządzenia techniczne i maszyny	7 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7 000,00	0,00	0,00
1.3.	umorzenia środki transportu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.4.	umorzenia inne środki trwałe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Pozostałe środki trwałe - wartość brutto

Stan na początek roku BO(013,014,020-2)	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku BZ
206 666,97	600,00	14 781,45	192 485,52

Pozostałe środki trwałe - umorzenia

Stan na początek roku BO(072)	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku BZ
206 666,97	600,00	14 781,45	192 485,52

Sporządził: Marzena Badurek