

## Informacja dodatkowa za 2020 r.



### I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

I.1 nazwę jednostki

**Publiczna Szkoła Podstawowa im. Noblistów Polskich**

I.2 siedzibę jednostki

**Stara Dąbrowa**

I.3 adres jednostki

**73-112 Stara Dąbrowa, Stara Dąbrowa 31**

I.4 podstawowy przedmiot działalności jednostki

podstawowy przedmiot działalności Publicznej Szkoły Podstawowej im. Noblistów Polskich w Starej Dąbrowie jest działalność dydaktyczna, wychowawcza i opiekuńcza na poziomie szkoły podstawowej, oddziałów przedszkolnych i oddziałów gimnazjalnych. Szkoła zapewnia m.in. bezpłatne nauczanie w zakresie ramowych planów nauczania, zatrudnia nauczycieli posiadających kwalifikacje określone w odrębnych przepisach i innych pracowników niepedagogicznych, umożliwia zdobycie wiedzy i umiejętności niezbędnych do uzyskania świadectwa ukończenia szkoły, sprawuje opiekę nad uczniami odpowiednio do ich potrzeb oraz możliwości szkoły, udziela uczniom pomocy psychologicznej i pedagogicznej poprzez kontakt z pedagogiem szkolnym, szczegółowe kompetencje organów szkoły określa Statut Publicznej Szkoły Podstawowej w Starej Dąbrowie

I.5 wskazanie okresu objętego sprawozdaniem

**od 01 stycznia 2020 r. do 31 grudnia 2020 r.**

I.6 wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne

**sprawozdanie zawiera dane jednostkowe**

I.7 omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

I.1. Jednostka Publiczna Szkoła Podstawowa im. Noblistów Polskich w Starej Dąbrowie prowadzi księgi rachunkowe w swojej siedzibie według systemu komputerowego pod nazwą Program Finansowo – Księgowy autora: Adam Bryk. System komputerowy ewidencji księgowej spełnia wymogi art.10 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości. Opisy przeznaczenia każdego programu, sposobu jego działania oraz wykorzystywania podczas przetwarzania danych zawarte są w instrukcjach dostarczonych przez dostawcę.

2. Do ewidencji księgowego wykonania budżetu jednostki służy plan kont dla Budżetu Publiczna Szkoła Podstawowa im. Noblistów Polskich w Starej Dąbrowie, natomiast zmiany w stanie składników majątkowych i zobowiązań ujmowane są w księgach rachunkowych Publiczna Szkoła Podstawowa im. Noblistów Polskich. Publiczna Szkoła Podstawowa im. Noblistów Polskich stosuje w tym celu plan kont dla jednostek budżetowych.

II. 1. Podstawą zapisów księgowych jest oryginał dokumentu finansowego, niemniej dopuszcza się uznanie za taką podstawę również dokumenty wymienione w „Instrukcji obiegu, kontroli i archiwizowania dokumentów finansowo - księgowych”.

2. Rokiem obrotowym jest rok kalendarzowy.

3. Okresem sprawozdawczym jest miesiąc.

4. Ewidencję podatków i wszystkich opłat prowadzi się zgodnie z rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 25 października 2010 r. w sprawie zasad rachunkowości oraz planów kont dla organów podatkowych jednostek samorządu terytorialnego (Dz. U. Nr 208, poz. 1375).

5. Wartość zrealizowanych dochodów budżetowych ustala się jako wartość netto (kwota należna pomniejszona o podatek VAT).

III. Przyjmuje się niżej wymienione uproszczenia, które nie mają wpływu na rzetelny i jasny obraz sytuacji finansowej jednostki oraz wynik finansowy:

1) dowody księgowe dotyczące miesiąca sprawozdawczego, ewidencjonuje się pod datą miesiąca którego dotyczą i ujmuje się w sprawozdawczości danego okresu, jeśli wpłynęły (z datą przyjęcia „wpłynęło”) do Referatu Finansowego:

a) dla sprawozdań miesięcznych do dnia 8 następnego miesiąca,

b) dla sprawozdań rocznych do 20 stycznia następnego roku,

c) dokumenty, które wpłynęły po dacie określonej w lit. a) i b) ujmuje się w księgach w dacie otrzymania.

2) w jednostce rozliczenia międzyokresowe czynne kosztów mają nieistotną wartość, dlatego nie są tworzone;

3) nie dokonuje się biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów wynikających z obowiązku wykonania przyszłych świadczeń na rzecz pracowników, w tym świadczeń emerytalnych.

IV. 1. Z ewidencji księgowej wyłącza się materiały biurowe, środki czystości, paliwo, opał i materiały do zimowego utrzymania dróg. Wydatki na ich nabycie odnosi się w koszty na konto 401 w momencie nabycia.

V. 1. Środki trwale (konto 011) – na tym koncie podlegają ewidencji środki trwale o wartości określonej w przepisach ustawy z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych (Dz. U. z 2017 r., poz. 2343 z późn. zm.).

2. Umorzenie środków trwałych dokonuje się według stawek amortyzacyjnych ustalonych przepisami ww. ustawy z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych.

3. Umorzenie środków trwałych księgowane jest na koncie 071 – „Umorzenie środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych” oraz na kontach 400 – „Amortyzacja” jednorazowo za cały rok na koniec roku obrotowego.

VI. 1. Pozostałe środki trwałe o wartości nieprzekraczającej 10.000,00 zł i równej, o okresie używalności powyżej roku księguje na koncie 013 – „Pozostałe środki trwałe”. Uamortyzowane są one w 100 % ich wartości w dacie przyjęcia do użytkowania, poprzez odpisanie w koszty – konto 401 – „Zużycie materiałów i energii” i konto 072 – „Umorzenie pozostałych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz zbiorów bibliotecznych”.

2. Materiały biurowe, środki czystości i drobne ilości materiałów na bieżące naprawy nie podlegają ewidencji księgowej. Ich wartością obciąża się koszty bezpośrednio w momencie zakupu. Materiały biurowe i środki czystości przekazywane są pracownikom za potwierdzeniem odbioru.

3. Nabywane wartości niematerialne i prawne definiowane zgodnie z art. 3 ust. 1 pkt 14 ustawy o rachunkowości, ewidencjonowane są na koncie 020 – „Wartości niematerialne i prawne”.

VII. Wycena aktywów i pasywów na dzień bilansowy odbywa się następująco:

1) środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne, wg cen nabycia lub kosztów wytworzenia lub wartości przeszacowanej po aktualizacji wyceny, pomniejszonej o odpisy umorzeniowe,

6) rzeczowe składniki majątku obrotowego - według ceny nabycia,

VIII. Wynik finansowy ustalany jest zgodnie z wariantem porównawczym rachunku zysków i strat na koncie 860 – „Wynik finansowy”.

I.8. inne informacje

**brak**

## II. Dotakowe informacje i objaśnienia

szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, zawierający stan tych aktywów na początek roku

II.1. 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

**Informacje dotyczące powyższego umieszczono w załączniku do niniejszej informacji.**

II.2. aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami

**Aktualna wartość rynkowa nieruchomości dla których jednostka posiada operaty szacunkowe wynosi .....,00 zł, zgodnie z zestawieniem poniżej:**

L.p.	Obręb	Nr działki	Powierzchnia [m <sup>2</sup> ]	Ustalona wartość [zł]	Wartość księgowa [zł]	Sposób użytkowania	Uwagi
1						droga wewnętrzna	w zasobie pozostaje udział 2/4
2						działka rekreacyjna	
3						działka rekreacyjna	
4						działka pod zabudowę	
5						działka pod zabudowę	w zasobie pozostaje udział 18,28%
6						działka pod zabudowę	w zasobie pozostaje udział 18,28%
<b>Ogółem</b>		<b>X</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>X</b>	<b>X</b>

II.3. kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych

**Brak odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych.**

II.4. wartość gruntów użytkowanych wieczysto

### Grunty w wieczystym użytkowaniu

L.p.	Treść (nr działki, nazwa)	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (4+5-6)
				zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6	7
	Powierzchnia (m <sup>2</sup> )	nr geodezyjny		0	0	0

I	Wartość (zł)	działka zabudowana budynkiem mieszkalnym		0,00	0,00	0,00
OGÓLEM	Powierzchnia (m <sup>2</sup> )	X	0	0	0	0
	Wartość (zł)	X	0,00	0,00	0,00	0,00

- II.5. wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu

Jednostka posiada sprzęt przekazany w użytkowanie na podstawie porozumienia z dnia 05.11.2010 r. z Ministerstwem Spraw Wewnętrznych, sprzęt przekazany w użyczenie na podstawie porozumienia nr D/2015 z dnia 09.09.2015 r. z Ministerstwem Spraw Wewnętrznych (sprzęt komputerowy, czytniki kart, skanery itp.) oraz umowy najmu z dnia 26.01.2017 r. zawartej z firmą DKS Sp. z o.o. (urządzenia wielofunkcyjne). Wartość sprzętu powierzonego i dzierżawionego na dzień 31.12.2018 r. wynosi 25 117,68 zł, zgodnie z wyszczególnieniem poniżej.

**Pozycja II.1.5 Środki trwale nieamortyzowane lub nieumarzane**

L.p.	Grupa wg KŚT	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (3+4-5)
			zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6
2	grupa 08		0,00	0,00	
	<b>Razem</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	

- II.6. liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych

**Jednostka nie posiada papierów wartościowych**

- II.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)

**Stan odpisów aktualizujących wartości należności**

L.p.	Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego (3+4-5-6)
			zwiększenia	wykorzystanie	rozwiązane	
1	2	3	4	5	6	7
1	brak					0,00
2						0,00
	<b>OGÓLEM</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

- II.8. dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym

**Nie dotyczy**

II.9. podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:

Zobowiązania według okresów wymagalności					
L.p.	Zobowiązania wobec:	Zobowiązania powyżej 1 roku do 3 lat	Zobowiązania powyżej 3 lat do 5 lat	Zobowiązania powyżej 5 lat	Stan na koniec roku obrotowego (4+5+6)
1	2	4	5	6	7
1	Brak zobowiązań długoterminowych				
X	<b>OGÓLEM</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

II.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

**Jednostka nie posiada umów leasingu.**

II.11. łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń

**Brak zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki**

II.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

L.p.	Zobowiązania warunkowe	Rodzaj zabezpieczenia	Kwota zabezpieczenia
1	Brak zobowiązań warunkowych		
2			

3			
4			
5			
6			
7			
8			
9			
14			
15			
16			
17			
18			
19			
OGÓLEM		X	0,00

- II.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

**Rozliczenia międzyokresowe kosztów jednostki na dzień 31.12.2020 r.- brak**

- II.14. łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie

**Nie wystąpiły.**

- II.15. kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

**Świadczenia pracownicze w kwocie zł, wypłacone w 2020 r. z tytułu:**

**nagrody jubileuszowe kwota zł, 36 584,25**

**odprawy emerytalne w kwocie zł, -**

**odprawa z tytułu upływu kadencji w kwocie zł, -**

- II.16. inne informacje

**Wylączenia z tytułu rozliczeń występujących na dzień 31.12.2020 roku pomiędzy jednostkami**

**1. Brak wzajemnych rozliczeń między jednostkami na dzień 31.2.2020 r.**

- II.17. wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów

**Jednostka nie dokonuje odpisów aktualizujących wartość zapasów.**

- II.18. 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

**W roku 2020 kwoty i charakter poszczególnych dochodów kształtowały się na zwyczajowym poziomie.**

- 2.4. informacje 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

**Brak**

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

**Brak**

SKARBNIK

Tomasz Miglicki

(główny księgowy)

15.03.2021

(rok, miesiąc, dzień)

WÓJT

Sylwia Kalmus-Samsel

(kierownik jednostki)

Inspektor

Żaneta Stelmaszewska

DYREKTOR

mgr Arkadiusz Rozwód







Wartość początkowa - stan na koniec roku obrotowego (3+8-13)	Umożliwienie - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie w ciągu roku obrotowego						Ogółem zwiększenie umorzenia (16+17+18)	Zmniejszenie umorzenia	Umożliwienie - stan na koniec roku obrotowego (15+19-20)	Wartość netto składników aktywów	
		aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	inne	17	18	19				20	21
14	15	16	17	18	19	20	19	20	21	22	23	
9 563,11			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		9 563,11	9 563,11	
6 063 194,35	1 774 285,90	0,00	150 191,02	0,00	150 191,02	0,00	150 191,02	0,00	1 924 476,92	4 254 874,21	4 138 717,43	
37 336,50		0,00		0,00	0,00		0,00		0,00	37 336,50	37 336,50	
5 703 688,66	1 592 887,03	0,00	142 592,23	0,00	142 592,23		142 592,23		1 735 479,26	4 110 801,63	3 968 209,40	
115 103,02	67 104,42	0,00	5 004,72	0,00	5 004,72		5 004,72		72 109,14	47 998,60	42 993,88	
0,00		0,00		0,00	0,00		0,00		0,00	0,00	0,00	
100 173,22	44 377,60	0,00		0,00	0,00		0,00		44 377,60	55 795,62	55 795,62	
0,00		0,00		0,00	0,00		0,00		0,00	0,00	0,00	
15 977,70	14 779,37	0,00	1 597,77	0,00	1 597,77		1 597,77		16 377,14	1 198,33	-399,44	
0,00		0,00		0,00	0,00		0,00		0,00	0,00	0,00	
90 915,25	55 137,48	0,00	996,30	0,00	996,30		996,30		56 133,78	1 743,53	34 781,47	
6 072 757,46	1 774 285,90	0,00	150 191,02	0,00	150 191,02	0,00	150 191,02	0,00	1 924 476,92	4 264 437,32	4 148 280,54	

**SKARBNIK**

*Tomasz Jankowski*

(główny księgowy)

15.03.2021

(rok, miesiąc, dzień)

*Sylwia Kowalik*

(kontrolnik jednostki)

Gminsel

**Inspektor**  
*Zaneta Stelmaszewska*

**DYREKTOR**  
*mgr Arkadiusz Rozwód*