

Informacja dodatkowa

| Jednostka | Poz. | | |
|-----------|---------|---|--|
| SP SO | I. | Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, | |
| SP SO | I.1. | | |
| SP SO | I.1.1. | nazwę jednostki | Szkoła Podstawowa im. Jana Pawła II w Sobkowie |
| SP SO | I.1.2. | siedzibę jednostki | Sobków |
| SP SO | I.1.3. | adres jednostki | Sobków ul. Źródłowa 4, 28-305 Sobków |
| SP SO | I.1.4. | podstawowy przedmiot działalności jednostki | 8520Z SZKOŁY PODSTAWOWE |
| SP SO | I.2. | wskazanie okresu objętego sprawozdaniem | Sprawozdanie za okres od 01.01.2020 do 31.12.2020 |
| SP SO | I.3. | wskazanie, że sprawozdanie finansowe | |
| SP SO | I.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 2017r. 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 środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła następujące ustalenia:</p> <p>a) Środki trwałe o wartości początkowej poniżej 400,00 zł zalicza się bezpośrednio w koszty i prowadzi się ewidencję pozabilansową.</p> <p>b) Składniki majątku o wartości początkowej od 400,00 zł do 10 000,00 zł, a także meble: szafy, biurka, krzesła, bez względu na ich wartość początkową, o okresie użytkowania dłuższy niż rok, zalicza się do pozostałych środków trwałych objętych ewidencją ilościowo-wartościową. Od tego rodzaju składników majątku jednostka dokonuje jednorazowych odpisów amortyzacyjnych w miesiącu przyjęcia do użytkowania.</p> <p>c) Jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do użytkowania umarza się również:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1) książki i inne zbiory biblioteczne 2) środki dydaktyczne służące procesowi dydaktyczno-wychowawczemu realizowanemu w szkołach i placówkach oświatowych <p>d) Środki trwałe o wartości początkowej powyżej 10 000,00 zł, umarza się i amortyzuje z zastosowaniem stawek określonych w przepisach ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych, jednorazowo za okres całego roku począwszy od miesiąca następnego po miesiącu przyjęcia do użytkowania.</p> <p>Jeżeli środki trwałe uległy ulepszeniu w wyniku przedudowy, rozbudowy, rekonstrukcji, adaptacji lub modernizacji, wartość początkową powiększa się o sumę wydatków na ich ulepszenie, w tym także wydatki na nabycie części składowych lub peryferijnych, których jednostkowa cena nabycia przekracza 10 000,00 zł. Środki trwałe uważa się za ulepszone, gdy suma wydatków poniesionych na ich przebudowę, rozbudowę, rekonstrukcję, adaptację lub modernizację w danym roku przekracza 10 000,00 zł i wydatki te powodują wzrost wartości użytkowej w stosunku do wartości z dnia przyjęcia środków trwałych do użytkowania.</p> <p>e) Wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej powyżej 10 000,00 zł amortyzuje się i umarza w następujący sposób:</p> <ul style="list-style-type: none"> - licencje (sublicencje) na oprogramowanie komputerów - 50% - prawa autorskie, pokrewne prawa majątkowe - 50% - pozostałe wartości niematerialne i prawne - 20%. <p>3. Jednostka nie prowadzi rozliczenia kosztów w czasie.</p> |
| SP SO | I.5. | inne informacje | |
| SP SO | II. | Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują | |
| SP SO | II.1. | | |
| SP SO | II.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 - główne składniki aktywów trwałych |
| SP SO | II.1.2. | aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami | |
| SP SO | II.1.3. | kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych | |
| SP SO | II.1.4. | wartość gruntów użytkowanych w wieczyste | |
| SP SO | II.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 | |

| Jednostka | Poz. | | |
|-----------|----------|--|---|
| SP SO | II.1.6. | liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych | |
| SP SO | II.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 - główne składniki aktywów trwałych |
| SP SO | II.1.8. | dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym | |
| SP SO | II.1.9. | podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty: | |
| SP SO | II.1.9.a | powyżej 1 roku do 3 lat | |
| SP SO | II.1.9.b | powyżej 3 do 5 lat | |
| SP SO | II.1.9.c | powyżej 5 lat | |
| SP SO | II.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 | |
| SP SO | II.1.11. | łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń | |
| SP SO | II.1.12. | łącną 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 | |
| SP SO | II.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 | |
| SP SO | II.1.14. | łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie | |
| SP SO | II.1.15. | kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze | Dodatek wiejski dla nauczycieli - 99971,47 zł; Nagrody jubileuszowe - 68858,16 zł; Dofinansowanie dla nauczycieli na zakup sprzętu, oprogramowania lub usługi w ramach przeciwdziałania i zwalczania COVID-19 - 9419,00 zł; Świadczenie na start - 1000,00 zł; Ekwiwalenty pieniężne wynikające z przepisów bezpieczeństwa i higieny pracy - 305,00 zł. |
| SP SO | II.1.16. | inne informacje | |
| SP SO | II.2. | | |
| SP SO | II.2.1. | wysokość odpisów aktualizujących wartość | |
| SP SO | II.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 | |
| SP SO | II.2.3. | kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie | |

| Jednostka | Poz. | | |
|-----------|---------|---|--|
| SP SO | II.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 | |
| SP SO | II.2.5. | inne informacje | |
| SP SO | II.3. | Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki | |

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Urząd Oświaty
mgr Urszula Chabel
 Główny księgowy
 25.03.2021.

ZESPÓŁ OBSŁUGI

EKONOMICZNO-ADMINISTRACYJNEJ OŚWIATY Ekonomiczno-Administracyjnej Oświaty
 w Sobkowie
 ul. Źródłowa 4, 28-305 Sobków

DYREKTOR

Zespołu Obsługi
 mgr Katarzyna Michałek
 Kierownik jednostki
 25.03.2021.

Główne składniki aktywów trwałych SP Im. Jana Pawła II w Sobkowie

| Lp | Nazwa grupy 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) |
|--|--|--|----------------------------------|------------------|-----------------|--|-------------|-----------------|-------------|--|--|
| | | | Aktualizacji | Nabycie | Przemieszczenie | Ogółem zwiększenie wartości początkowej(4+5+6) | Zbycie | Likwidacji | Inne | | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 |
| 1. | Wartości niematerialne i prawne | 0,00 | | | | 0,00 | | | | 0,00 | 0,00 |
| 2. | Środki trwałe | 3777379,68 | | | | 0,00 | | | | 0,00 | 3777379,68 |
| 1) | Grunty | 47457,10 | | | | 0,00 | | | | 0,00 | 47457,10 |
| 2) | Budynki i lokale | 2892676,96 | | | | 0,00 | | | | 0,00 | 2892676,96 |
| 3) | Obiekty inżyn. lądowej i wodnej | 811673,72 | | | | 0,00 | | | | 0,00 | 811673,72 |
| 4) | Kotły i maszyny energetyczne | 0,00 | | | | 0,00 | | | | 0,00 | 0,00 |
| 5) | Maszyny, urządzenia i aparaty ogóln. zastosowania | 0,00 | | | | 0,00 | | | | 0,00 | 0,00 |
| 6) | Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne | 11500,00 | | | | 0,00 | | | | 0,00 | 11500,00 |
| 7) | Urządzenia techniczne | 5571,90 | | | | 0,00 | | | | 0,00 | 5571,90 |
| 8) | Środki transportu | 0,00 | | | | 0,00 | | | | 0,00 | 0,00 |
| 9) | Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie gdzie indziej niesklasyfikowane | 8500,00 | | | | 0,00 | | | | 0,00 | 8500,00 |
| RAZEM GŁÓWNE SKŁADNIKI AKTYWÓW TRWAŁYCH: | | | | | | | | | | | |
| 1. | Pozostałe środki trwałe | 3777379,68 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 3777379,68 |
| 2. | Pozostałe wartości niematerialne i prawne | 510028,16 | | 125353,20 | | 125353,20 | | 25758,52 | | 25758,52 | 609622,84 |
| 3. | Zbiory biblioteczne | 31180,09 | | 0,00 | | 0,00 | | 0,00 | | 0,00 | 31180,09 |
| | | 106271,02 | | 1016,04 | | 1016,04 | | 0,00 | | 0,00 | 107287,06 |
| RAZEM POZOSTAŁE SKŁADNIKI AKTYWÓW TRWAŁYCH: | | | | | | | | | | | |
| | | 647479,27 | | 126369,24 | | 126369,24 | | 25758,52 | | 25758,52 | 748089,99 |
| | OGÓŁEM: | 4424858,95 | 0,00 | 126369,24 | 0,00 | 126369,24 | 0,00 | 25758,52 | 0,00 | 25758,52 | 4525469,67 |

Główne składniki aktywów trwałych SP im. Jana Pawła II w Sobkowie

| Lp | Umorzenie -stan na początek roku obrotowego | Zwiększenie 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 początku roku obrotowego (3-13) | Stan na koniec roku obrotowego(12-19) |
| | 13 | 14 | 15 | 16 | 17 | 18 | 19 | 20 | 21 |
| 1. | 0,00 | | 0,00 | | 0,00 | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2. | 1592618,25 | | 95801,43 | 0,00 | 95801,43 | | 1688419,68 | 2184761,43 | 2088960,00 |
| 1) | 0,00 | | | | 0,00 | | 0,00 | 47457,10 | 47457,10 |
| 2) | 1355683,55 | | 72316,93 | | 72316,93 | | 1428000,48 | 1536993,41 | 1464676,48 |
| 3) | 218162,80 | | 21784,50 | | 21784,50 | | 239947,30 | 593510,92 | 571726,42 |
| 4) | 0,00 | | 0,00 | | 0,00 | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 5) | 0,00 | | 0,00 | | 0,00 | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 6) | 11500,00 | | 0,00 | | 0,00 | | 11500,00 | 0,00 | 0,00 |
| 7) | 5571,90 | | 0,00 | | 0,00 | | 5571,90 | 0,00 | 0,00 |
| 8) | 0,00 | | 0,00 | | 0,00 | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 9) | 1700,00 | | 1700,00 | | 1700,00 | | 3400,00 | 6800,00 | 5100,00 |
| RAZEM GŁÓWNE SKŁADNIKI AKTYWÓW TRWAŁYCH: | 1592618,25 | | 95801,43 | | 95801,43 | | 1688419,68 | 2184761,43 | 2088960,00 |
| 1. | 510028,16 | | 125353,20 | | 125353,20 | 25758,52 | 609622,84 | 0,00 | 0,00 |
| 2. | 31180,09 | | 0,00 | | 0,00 | | 31180,09 | 0,00 | 0,00 |
| 3. | 106271,02 | | 1016,04 | | 1016,04 | | 107287,06 | 0,00 | 0,00 |
| RAZEM POZOSTAŁE SKŁADNIKI AKTYWÓW TRWAŁYCH | 647479,27 | | 126369,24 | | 126369,24 | 25758,52 | 748089,99 | 0,00 | 0,00 |
| OGÓŁEM: | 2240097,52 | 0,00 | 222170,67 | 0,00 | 222170,67 | 25758,52 | 2436509,67 | 2184761,43 | 2088960,00 |

Główny księgowy

Kierownik jednostki

DYREKTOR

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Urzuła Chobel
Urzuła Chobel
 25.03.2021.

Zespołu Obsługi
 Ekonomiczno-Admin.
Kłuw
mgr Katarzyna Michalec
 25.03.2021.