

INFORMACJA DODATKOWA DOTYCZĄCA PUBLICZNEJ SZKOŁY PODSTAWOWEJ W KOWALKOWIE

- I. Informacja dodatkowa obejmuje jednostkę budżetową : Publiczna Szkoła Podstawowa w Kowalkowie, Kowalków-Kolonia 17, 26-713 Kazanów.
- II. Podstawowym przedmiotem działalności jednostki są usługi edukacyjne, prowadzenie szkoły podstawowej oraz przedszkola.
- III. Roczne sprawozdanie finansowe zostało sporządzone za 2020 rok.
- IV. Aktywa i pasywa wyceniono według zasad określonych w ustawie o rachunkowości z uwzględnieniem przepisów rozporządzenia w sprawie 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.

Stosowane w jednostce zasady wyceny przewidują również, że:

1. środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się lub amortyzuje wg. stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych;
2. odpisów umorzeniowych dokonuje się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia środka trwałego lub wartości niematerialnej i prawnej do używania;
3. odpisy umorzeniowe (amortyzacyjne) środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych dokonuje się jednorazowo w miesiącu grudniu za okres całego roku obrotowego metoda liniową.
4. jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania umarza się książki i inne zbiory biblioteczne, środki dydaktyczne, meble, dywany.
5. składniki majątku o wartości:
 - ✓ mieszczącej się w przedziale 300,00 zł – 10.000,00 zł podlegają ewidencji bilansowej na koncie 013 „Pozostałe środki trwałe” dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszty uzyskania przychodu w 100% ich wartości w momencie oddania ich do używania;
 - ✓ materiały biurowe, środki czystości ewidencjonuje się ilościowo i przekazywane są pracownikom za potwierdzeniem odbioru;
 - ✓ przekraczającej 10.000,00 zł - podlegają ewidencji bilansowej na koncie 011 „Środki trwałe”, w trakcie roku obrotowego wprowadza się do ewidencji według wartości początkowej, która wyceniana jest w zależności od sposobu ich nabycia .

REFERENT

mgr Ilona Skorupska

DYREKTOR SZKOŁY

mgr Barbara Rutkowska

Tabela nr 1. Zmiany stanu wartości początkowej wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	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 końcowa - stan na koniec roku obrotowego (3+7-11)
			aktualizacja	przychody (nabycie)	przemieszczenie		zbycie	likwidacja	inne		
1		2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1.1.	Licencje na użytkowanie programów komputerowych	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
I.	Razem wartości niematerialne i prawne	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2.1.	Grunty	1,227.69	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1,227.69
2.1.1.	Grunty stanowiące własność jst, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1,350,491.78	0.00		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1,350,491.78
2.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	49,209.60	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	49,209.60
2.4.	Środki transportu	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2.5.	Inne środki trwałe	11,577.80	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	11,577.80
2.	Razem środki trwałe	1,412,506.87	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1,412,506.87
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
II.	Razem rzeczowe aktywa trwałe (2+3+4)	1,412,506.87	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1,412,506.87

Tabela nr 2. Zmiana stanu amortyzacji/umorzenia wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych składników majątku trwałego

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Umorzenie - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie wartości umorzenia (4+5+6)	Zmniejszenie w ciągu roku obrotowego			Ogółem zmniejszenia wartości umorzenia (8+9+10)	Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (3+7-11)	Wartość netto składników aktywów	
			aktualizacja	amortyzacja/ umorzenie za rok obrotowy	inne		dotyczące zbycia składników	dotyczące zlikwidowanych składników	inne			stan na początek roku obrotowego	stan na koniec roku obrotowego
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
1.1.	Licencje na użytkowanie programów komputerowych	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1.2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
I.	Razem wartości niematerialne i prawne	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2.1.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	852,340.41	0.00	24,583.56	0.00	24,583.56	0.00	0.00	0.00	0.00	876,923.97	498,151.37	473,567.81
2.2.	Środki transportu	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	17,400.00	15,300.00
2.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	31,809.60	0.00	2,100.00	0.00	2,100.00	0.00	0.00	0.00	0.00	33,909.60	0.00	0.00
2.4.	Inne środki trwałe	11,577.80	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	11,577.80	0.00	0.00
2.	Razem środki trwałe	895,727.81	0.00	26,683.56	0.00	26,683.56	0.00	0.00	0.00	0.00	922,411.37	515,551.37	488,867.81
3.	Środki trwałe w budowie	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4.	Zaliczki na środki trwałe	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
II.	Razem rzeczowe aktywa trwałe (2+3+4+5)	895,727.81	0.00	26,683.56	0.00	26,683.56	0.00	0.00	0.00	0.00	922,411.37	515,551.37	488,867.81

Tabela nr 3. Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu

Lp.	Grupa według KŚT	Stan na początek roku obrotowego	Zmiana w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (3+4-5)
			zwiększenia	zmniejszenia	
	1	2	3	4	5
1.	Grunty	Nie wystąpiły	Nie wystąpiły	Nie wystąpiły	Nie wystąpiły
2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Nie wystąpiły	Nie wystąpiły	Nie wystąpiły	Nie wystąpiły
3.	Urządzenia techniczne i maszyny	Nie wystąpiły	Nie wystąpiły	Nie wystąpiły	Nie wystąpiły
4.	Środki transportu	Nie wystąpiły	Nie wystąpiły	Nie wystąpiły	Nie wystąpiły
5.	Inne środki trwałe	Nie wystąpiły	Nie wystąpiły	Nie wystąpiły	Nie wystąpiły
Razem					

Tabela nr 4. Odpisy aktualizacyjne wartości aktywów trwałych

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według bilansu	Stan na początek roku obrotowego	Zmiana w trakcie okresu		Stan na koniec roku obrotowego
			zwiększenia	zmniejszenia	
	1	2	3	4	5
1.	Wartosci niematerialne i prawne	Nie wystąpiły	Nie wystąpiły	Nie wystąpiły	Nie wystąpiły
2.	Środki trwałe	Nie wystąpiły	Nie wystąpiły	Nie wystąpiły	Nie wystąpiły
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	Nie wystąpiły	Nie wystąpiły	Nie wystąpiły	Nie wystąpiły
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	Nie wystąpiły	Nie wystąpiły	Nie wystąpiły	Nie wystąpiły
5.1.	Akcje i wdziały	Nie wystąpiły	Nie wystąpiły	Nie wystąpiły	Nie wystąpiły
5.2.	Inne papiery wartościowe	Nie wystąpiły	Nie wystąpiły	Nie wystąpiły	Nie wystąpiły
5.3.	Inne długoterminowe aktywa finansowe	Nie wystąpiły	Nie wystąpiły	Nie wystąpiły	Nie wystąpiły
5.	Razem długoterminowe aktywa finansowe	Nie wystąpiły	Nie wystąpiły	Nie wystąpiły	Nie wystąpiły
6.	Ogółem (1+2+3+4+5)	Nie wystąpiły	Nie wystąpiły	Nie wystąpiły	Nie wystąpiły

Tabela nr 5. Grunty w wiecznym użytkowaniu

Lp.	Treść (nr działki, lokalizacja)	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiana stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (4+5-6)
				zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6	
1.		Powierzchnia (m ²)				
		Wartość (zł)	Nie wystąpiły	Nie wystąpiły	Nie wystąpiły	Nie wystąpiły
2.		Powierzchnia (m ²)				
		Wartość (zł)	Nie wystąpiły	Nie wystąpiły	Nie wystąpiły	Nie wystąpiły

Tabela nr 6. Stan odpisów aktualizujących wartości należności

Lp.	Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego	Zmiana w trakcie roku obrotowego:			Stan na początek roku obrotowego
			zwiększenia	wykorzystanie	uznanie za zbędne	
	1	2	3	4	5	6
1.	Nie wystąpiły	Nie wystąpiły	Nie wystąpiły	Nie wystąpiły	Nie wystąpiły	Nie wystąpiły
2.						
3.						
4.						

Tabela nr 8. Informacje o stanie rezerw

Lp.	Wyszczególnienie (rodzaj rezerw według celu utworzenia)	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia			Stan na koniec roku obrotowego
				wykorzystanie	rozwiązanie	razem	
	1	2	3	4	5	6	7
1.	Nie wystąpiły	Nie wystąpiły	Nie wystąpiły	Nie wystąpiły	Nie wystąpiły	Nie wystąpiły	Nie wystąpiły
2.							
3.							
Razem							

Tabela nr 9. Podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego przewidywanym umową lub wynikających z innego tytułu prawnego, okresie spłaty

Lp.	Wyszczególnienie (zobowiązania według pozycji bilansu)	Okres wymagalności			Razem
		powyżej 1 roku do 3 lat	powyżej 3 do 5 lat	powyżej 5 lat	
		koniec roku obrotowego	koniec roku obrotowego	koniec roku obrotowego	koniec roku obrotowego
1	2	3	4	5	
1.	Nie wystąpiły	Nie wystąpiły	Nie wystąpiły	Nie wystąpiły	Nie wystąpiły
2.					
3.					
Razem					

Tabela nr 10. Łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy zabezpieczeń

Lp.	Wyszczególnienie (rodzaj zobowiązania)	Kwota zobowiązania	Wyszczególnienie (forma i charakter zabezpieczenia)	Kwota zabezpieczenia
	1	2	3	4
1.	Nie wystąpiły	Nie wystąpiły	Nie wystąpiły	Nie wystąpiły
2.				
3.				
Razem				

Tabela nr 11. Zobowiązania warunkowe na dzień bilansowy

Lp.	Wyszczególnienie (rodzaj zobowiązania warunkowego)	Kwota zobowiązania warunkowego *	Wyszczególnienie (forma i charakter zabezpieczenia zobowiązania warunkowego)	Kwota zabezpieczenia
	1	2	3	4
1.	Nie wystąpiły	Nie wystąpiły	Nie wystąpiły	Nie wystąpiły
2.				
3.				
Razem				

**Tabela 12. Kwota wypłaconych środków
pieniężnych na świadczenia pracownicze**

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota (w zł.)
1	Odprawy emerytalne i rentowe	0.00
2	Nagrody jubileuszowe	17.546,97
3	Ekwiwalenty za urlop	846.30
4	Odprawy pośmiertne	0.00
	OGÓŁEM	18.393,27