INFORMACJA DODATKOWA

1) WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

sporządzonego za okres od 01.01.2020 r. do 31.12.2020 r.

a) Nazwa jednostki – Publiczna Szkoła Podstawowa im. M. Konopnickiej w Komorowie

b) Siedziba – Komorów 116, 36-110 Majdan Królewski

c) Adres – Komorów 116, 36-110 Majdan Królewski

d) Podstawowy przedmiot działalności jednostki:

Publiczna Szkoła Podstawowa w Komorowie jest jednostką organizacyjną Gminy Majdan Królewski nieposiadającą osobowości prawnej. Organem prowadzącym jest Gmina Majdan Królewski. Organem nadzoru pedagogicznego jest Podkarpackie Kuratorium Oświaty.

Działalność placówki regulują następujące akty prawne i dokumenty:

- Ustawa z dnia 14 grudnia 2016 r. Prawo oświatowe (t.j. Dz.U. z 2019 r. poz. 1148 ze zm.)
- Ustawa z dnia 7 września 1991 r. o systemie oświaty (t.j. Dz.U. z 2019 r. poz 1481 ze zm.)
- Ustawa z dnia 26 stycznia 1982 r. Karta Nauczyciela (t.j. Dz.U. z 2019 r. poz. 2215)
- Statut Publicznej Szkoły Podstawowej im. M. Konopnickiej w Komorowie

Szkoła realizuje cele i zadania wynikające z przepisów prawa oraz uwzględniające szkolny zestaw programów nauczania oraz program wychowawczo-profilaktyczny szkoły**.**

W okresie sprawozdawczym Dyrektorem Publicznej Szkoły Podstawowej im. M. Konopnickiej w Komorowie była Pani Ewa Łeptuch.

e) Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 01.01.2020 r. do 31.12.2020r.

f) Sprawozdanie zawiera dane jednostkowe.

g) Omówienie przyjętych zasad rachunkowości.

Księgi rachunkowe prowadzone są w siedzibie Urzędu Gminy Majdan Królewski, w Referacie Obsługi Placówek Oświatowych, ul. Rynek 1a, 36-110 Majdan Królewski. Rokiem obrotowym jest rok kalendarzowy od 1 stycznia do 31 grudnia. Księgi rachunkowe jednostki prowadzone są przy użyciu programu komputerowego firmy: Usługi Informatyczne INFO-SYSTEM, Tadeusz i Roman Groszek, 05-119 Legionowo.

ZASTOSOWANE ZASADY WYCENY AKTYWÓW I PASYWÓW

Wartości niematerialne i prawne

Jednostka posiada wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej niższej od wymienionej w ustawie o podatku dochodowym dla osób prawnych, które ujmuje się w ewidencji ilościowo wartościowej, spisując w koszty w miesiącu przyjęcia do użytkowania na koncie 020-2 pozostałe wartości niematerialne i prawne.

Rzeczowe aktywa trwałe

Rzeczowe aktywa trwałe obejmują środki trwałe, pozostałe środki trwałe i środki trwałe w budowie.

Środki trwałe w dniu przyjęcia do użytkowania wycenia się:

- w przypadku zakupu – wg ceny nabycia, kosztu wytworzenia pomniejszonego o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe oraz odpisy z tytułu trwałej utraty wartości,
- w przypadku ujawnienia w trakcie inwentaryzacji – wg posiadanych dokumentów z uwzględnieniem zużycia,

a przy ich braku wg wartości godziwej,

- w przypadku spadku lub darowizny - wg wartości godziwej z dnia otrzymania lub w niższej wartości określonej w umowie o przekazaniu,
- w przypadku otrzymania nieodpłatnie - w wysokości określonej w umowie o przekazaniu

W sprawozdaniu finansowym wartość środków trwałych podano w kwocie netto tj. pomniejszone o dokonane umorzenie, ustalone na dzień bilansowy.

Pozostałe środki trwałe umarzane są jednorazowo przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do użytkowania. Pozostałe środki trwałe o wartości do 500 zł, są ewidencjonowane w ewidencji ilościowej i nie są ujmowane na kontach księgi głównej.

Aktywa obrotowe

Aktywa obrotowe obejmują:

a) materiały,

b) zapasy,

c) należności krótkoterminowe,

d) środki pieniężne.

Zapasy materiałów i towarów wycenia się wg ceny zakupu lub nabycia. Należności krótkoterminowe wyceniono na dzień bilansowy w kwocie wymagającej zapłaty. Środki pieniężne na rachunkach bankowych wyceniono w wartości nominalnej.

Zobowiązania krótkoterminowe i długoterminowe

Zobowiązania krótkoterminowe to ogół zobowiązań z tytułu dostaw i usług, wynagrodzeń, ubezpieczeń społecznych. Zobowiązania krótkoterminowe zostały wycenione w wartości wymagającej zapłaty. Zobowiązania długoterminowe nie wystąpiły w danej szkole w okresie objętym niniejszym sprawozdaniem.

2) Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:

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

Tab. Nr 1 Zmiana wartości początkowej WNiP

L. p.	Specyfikacja	Wart. początkowa - Stan na początek roku	ZWIĘKSZENIA				ZMNIEJSZENIA				Stan na koniec roku
			nabycie	przemieszczenie wewnętrzne	aktualizacja	Zwiększenia ogółem	zbycie	likwidacja	Inne	Zmniejszenia ogółem	
1.	Wartości niematerialne i prawne pow. 10000 zł	-	-	--	-	-	-	-	-	-	-
2.	Wartości niematerialne i prawne umarzane jednorazowo	8 911,37	1 954,03	-	-	1 954,03	-	-	-	-	10 865,40
SUMA		**8 911,37**	**1 954,03**	**0,00**	**0,00**	**1 954,03**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**10 865,40**

Tab. Nr 2 Zmiana wartości umorzenia WNiP

L. p.	Specyfikacja	Umorzenie - Stan na początek roku	ZWIĘKSZENIA				ZMNIEJSZENIA				Umorzenie Stan na koniec roku
			Amortyzacja za rok obrotowy	przemieszczenie wewnętrzne	aktualizacja	Ogółem	zbycie	likwidacja	Inne	Zmniejszenia ogółem	
1.	Wartości niematerialne i prawne pow. 10000 zł	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.	Wartości niematerialne i prawne umarzane jednorazowo	8 911,37	1 954,03	-	-	1 954,03	-	--	-	-	10 865,40
SUMA		**8 911,37**	**1 954,03**	**0,00**	**0,00**	**1 954,03**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**10 865,40**

Tab. Nr 3 Zmiana wartości netto WNiP

L. p.	Specyfikacja	Wartość netto WNiP na początek roku obrotowego *(wartość początkowa minus umorzenia)*	Wartość netto WNiP na koniec roku obrotowego *(wartość początkowa minus umorzenia)*
1.	Wartości niematerialne i prawne pow. 10000 zł	0	0
2.	Wartości niematerialne i prawne umarzane jednorazowo	0	0
SUMA		0	0

Tabela Nr 4 Zmiana wartości początkowej środków trwałych

L.p.	Specyfikacja	Stan na początek roku	ZWIĘKSZENIA				ZMNIEJSZENIA				Stan na koniec roku
			nabycie	przemieszczenie wewnętrzne	aktualizacja	Zwiększenia ogółem	zbycie	likwidacja	inne	Zmniejszenia ogółem	
1.1.	Grunty	17 260,00	-	-	-	-	-	-	-	-	17 260,00
1.1.1.	Grunty stanowiące własność JST przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	832 188,98	20 848,00	-	-	20 848,00	-	-	-	-	853 036,98
1.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	10 898,72	-	-	-	-	-	-	-	-	10 898,72
1.4.	Środki transportu	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.5.	Inne środki trwałe	7 855,00	-	-	-	-	-	-	-	-	7 855,00
1.6.	Pozostałe środki trwałe	251 287,34	64 915,26	-	-	64 915,26	-	34 933,72	-	34 933,72	281 268,88
SUMA		**1 119 490,04**	**85 763,26**	**0,00**	**0,00**	**85 763,26**	**0,00**	**34 933,72**	**0,00**	**34 933,72**	**1 170 319,58**

Tabela Nr 5 Zmiana wartości umorzenia środków trwałych

L.p.	Specyfikacja	Umorzenie - Stan na początek roku	ZWIĘKSZENIA UMORZENIA				ZMNIEJSZENIE UMORZENIA				Umorzenie - Stan na koniec roku
			nabycie	przemieszczenie wewnętrzne	aktualizacja	zwiększenia ogółem	zbycie	likwidacja	inne	Zmniejszenia ogółem	
1.1.	Umorzenie Gruntów	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.1.1.	Grunty stanowiące własność JST przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.2.	Umorzenie budynków, lokali i obiektów inżynierii lądowej i wodnej	243 576,96	23 825,76	-	-	23 825,76	-	-	-	-	267 402,72
1.3.	Umorzenie urządzeń technicznych i maszyn	4 433,34	1 089,87	-	-	1 089,87	-	-	-	-	5 523,21
1.4.	Umorzenie środków transportu	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.5.	Umorzenie innych środków trwałych	4 909,38	1 571,00	-	-	1 571,00	-	-	-	-	6 480,38
1.6.	Umorzenie pozostałych środków trwałych	251 287,34	64 915,26	-	-	64 915,26	-	34 933,72	-	34 933,72	281 268,88
SUMA		**504 207,02**	**91 401,89**	**0,00**	**0,00**	**91 401,89**	**0,00**	**34 933,72**	**0,00**	**34 933,72**	**560 675,19**

Tabela Nr 6 Zmiana wartości netto środków trwałych

L.p.	Specyfikacja	Wartość netto środków trwałych na początek roku obrotowego *(wartość początkowa minus umorzenia)*	Wartość netto środków trwałych na koniec roku obrotowego *(wartość początkowa minus umorzenia)*
1.1.	Grunty	17 260,00	17 260,00
1.1.1.	Grunty stanowiące własność JST przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0	0
1.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	588 612,02	585 634,26
1.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	6 465,38	5 375,51
1.4.	Środki transportu	0	0
1.5.	Inne środki trwałe	2 945,62	1 374,62
1.6.	Pozostałe środki trwałe	0	0
SUMA		**615 283,02**	**609 644,39**

1.2. Aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami

Nie dotyczy

1.3. Kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowy.

Nie występują w tej jednostce.

1.4. Wartość gruntów użytkowanych wieczyście

Nie występują w tej 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

Nie występują w tej jednostce.

1.6. Liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych.

Nie występują w tej 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 JST*(stan pożyczek zagrożonych)*

Nie występują w tej jednostce.

1.8. Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym.

Nie występują w tej jednostce.

.

1.9. Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:

Nie występują w tej 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

Nie występują w tej jednostce.

1.11. Łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń

Nie występują w tej jednostce.

1.12. 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.

Nie występują w tej 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.

Jednostka nie stosuje czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych.

1.14. Łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie

Jednostka nie otrzymała poręczeń i gwarancji.

1.15. Kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

Tab. 11 – świadczenia dodatkowe dla pracowników

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota wypłaconych świadczeń pracowniczych w zł. i gr.
1.	2.	3.
1.	Odprawy emerytalne i rentowe i z art. 20 KN	0,00
2.	Nagrody jubileuszowe	17 090,00
3.	Ekwiwalent za urlop	0,00
4.	Inne(Dofinansowanie do zakupu sprzętu do kształcenia na odległość)	5 953,99
SUMA		23 043,99

1.16. Inne informacje

2.1. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów.

Nie występują w tej 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

Nie występują w tej jednostce.

2.3. Kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie.

Wydatki na materiały i usługi w związku z CVID-19 wyniosły 778,21 zł.

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

----

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

2021-03-23

Barbara Wojnas		Jerzy Wilk
(główny księgowy)	(rok, miesiąc, dzień)	(kierownik jednostki)