

SP/3114/03/2021

INFORMACJA DODATKOWA

<b>I.</b>	<b>Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:</b>
1.	
1.1	nazwę jednostki Szkoła Podstawowa
1.2	siedzibę jednostki Człopa
1.3	adres jednostki ul. Plac Zwycięstwa 6, 78-630 Człopa
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki Edukacja – działalność dydaktyczna i opiekuńczo-wychowawcza
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 1 stycznia 2020 roku do 31 grudnia 2020
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne Samodzielne
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne w trakcie roku obrotowego wprowadza się do ewidencji – z zakupu na podstawie faktury, rachunku, po ulepszeniu na podstawie OT, wg ich wartości początkowej, która wyceniana jest w zależności od sposobu nabycia:             <ol style="list-style-type: none"> <li>1) cen nabycia – w przypadku nabycia w drodze kupna,</li> <li>2) kosztów wytworzenia – w przypadku wytworzenia we własnym zakresie,</li> <li>3) wartości rynkowej – w przypadku otrzymania w drodze darowizny, z tym zastrzeżeniem, że jeżeli stosowana umowa wskazuje niższą wartość, wówczas do ewidencji przyjmuje się wartość określoną w umowie.</li> </ol> </li> <li>2. Wycena rzeczowych aktywów obrotowych:             <ol style="list-style-type: none"> <li>1) Rzeczowe składniki majątku obrotowego (materiały) wycenia się na dzień bilansowy wg ich wartości wynikającej z ewidencji,</li> <li>2) Materiały, towary otrzymane w formie darowizny wycenia się według cen sprzedaży takiego samego lub podobnego składnika majątkowego.</li> </ol> </li> <li>3. Odpisy amortyzacyjne (umorzeniowe) dla środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych dokonuje się jednorazowo za okres całego roku obrotowego, według stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości do 10 000,00 zł. umarza się jednorazowo przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania. W tym samym trybie, niezależnie od wartości jednostkowej umarza się:             <ol style="list-style-type: none"> <li>1) książki i inne zbiory biblioteczne, środki dydaktyczne,</li> <li>2) odzież,</li> <li>3) meble i dywany.</li> </ol> </li> <li>4. Zbiory biblioteczne, stosownie do metody ich nabycia, wycenia się:             <ol style="list-style-type: none"> <li>1) w cenie nabycia – w przypadku kupna,</li> <li>2) przez komisyjne określenie ich wartości - w przypadku otrzymania w drodze darowizny bez protokołu lub właściwej decyzji. W skład komisji wchodzi nauczyciel – bibliotekarz, główny księgowy, dyrektor szkoły.</li> </ol> </li> <li>5. Ewidencja i rozliczanie kosztów: Ponoszone koszty ujmowane są na kontach zespołu 4 - koszty według rodzajów i ich rozliczenie. W jednostce nie występują rozliczenia międzyokresowe kosztów bierne oraz tytuły do tworzenia rezerw na przyszłe zobowiązania. Wyposażenie takie jak: drobne pomoce dydaktyczne, sprzęt biurowy, sprzęt kuchenny i gospodarczy, wyposażenie pomieszczeń (np. kosze na śmieci, wieszaki, dziurkacze, zszywacze, zasłony, wykładziny, kalkulatory, telefony itp.), książki do użytku służbowego, rękawice robocze traktowane będzie jak materiały i w chwili wydania do użytkowania księgowane będzie w koszty, bez żadnej ewidencji.</li> </ol>

5.	inne informacje
<b>II.</b>	<b>Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:</b>
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
	Dane tej pozycji wynikają z kont 011, 013, 014, 020, 071, 072. Dane przedstawia tabela nr 1, nr 2, nr 3, nr 4.
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 finansowych
	Nie dotyczy
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczysto
	Nie dotyczy
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 dotyczy
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	Nie dotyczy
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)
	Nie dotyczy
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	Nie dotyczy
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
	Nie dotyczy
b)	powyżej 3 do 5 lat
	Nie dotyczy
c)	powyżej 5 lat
	Nie dotyczy
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 dotyczy
1.11.	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	Nie dotyczy

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
	Nie dotyczy
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
	Nie dotyczy
1.14.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	Nie dotyczy
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	Dane przedstawia tabela nr 11. wynagrodzenia osobowe, wynagrodzenia bezosobowe, pochodne od wynagrodzeń, odpawy emerytalne i rentowe, nagrody jubileuszowe, świadczenia urlopowe, odpis na ZFŚS, dodatek wiejski, dodatkowe wynagrodzenie roczne.
1.16.	inne informacje
	Nie dotyczy
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	Nie dotyczy
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 dotyczy
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	Nie dotyczy
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
	Nie dotyczy
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	Nie dotyczy

Główny Księgowy  
mgr Agnieszka Witeczak  
(główny księgowy)

2021. 03. 30  
(rok, miesiąc, dzień)

WICEDYREKTOR SZKOŁY  
A. Witulska  
Anna Witulska  
(kierownik jednostki)



**Tabela Nr 1**

**Zmiana wartości początkowej WNIP**

Lp.	Wyszczególnienie	wartość początkowa stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia				Zmniejszenia				wartość początkowa - stan na koniec roku obrotowego (3+7-11)
			Nabycie	Przemieszczenie wewnętrzne	aktualizacja	zwiększenia ogółem (4+5+6)	Likwidacja	inne	zmniejszenia ogółem (8+9+10)		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1.	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	44 311,31	649,00	0,00	0,00	649,00	0,00	0,00	0,00	0,00	44 960,31
	<b>Wartości niematerialne i prawne ogółem</b>	<b>44 311,31</b>	<b>649,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>649,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>44 960,31</b>

Główny Księgowy

mgr Agnieszka Witzak

WICEDYREKTOR SZKOŁY

A. Witulska  
Anna Witulska

Tabela Nr 2 Zmiana wartości umorzenia WNIP

Lp.	Wyszczególnienie	umorzenie - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia umorzenia				Zmniejszenia umorzenia				umorzenie - stan na koniec roku obrotowego
			amortyzacja za rok obrotowy	aktualizacja	inne zwiększenia	zwiększenia ogółem (4+5+6)	z tytułu zbycia	z tytułu likwidacji	inne	zmniejszenia ogółem (8+9+10)	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1.	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	44 311,31	649,00	0,00	0,00	649,00	0,00	0,00	0,00	0,00	44 960,31
	<b>Wartość umorzenia wartości niematerialnych i prawnych ogółem</b>	<b>44 311,31</b>	<b>649,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>649,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>44 960,31</b>

Główny Księgowy  
mgr Agnieszka Witczak

WICEDYREKTOR SZKOŁY  
A. Witulska  
Anna Witulska

Tabela Nr 3  
Zmiana wartości początkowej środków trwałych

Lp.	Wyszczególnienie	wartość początkowa - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia				Zmniejszenia				wartość początkowa - stan na koniec roku obrotowego (3+7-11)
			Nabycie	Przemieszczenie wewnętrzne	aktualizacja	zwiększenia ogółem (4+5+6)	Zbycie	Likwidacja	inne	zmniejszenia ogółem (8+9+10)	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1.1.	Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.	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
	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	6 476 077,07	243 738,00	0,00	0,00	243 738,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6 719 815,07
1.2.	Urządzenia techniczne i maszyny	54 321,47	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	16 086,48	0,00	16 086,48	38 234,99
1.4.	Środki transportu	231 999,95	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	231 999,95
1.5.	Inne środki trwałe	910 018,30	275 960,42	0,00	0,00	275 960,42	0,00	129 258,17	0,00	129 258,17	1 056 720,55
	<b>Wartość początkowa środków trwałych</b>	<b>7 672 416,79</b>	<b>519 698,42</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>519 698,42</b>	<b>0,00</b>	<b>145 344,65</b>	<b>0,00</b>	<b>145 344,65</b>	<b>8 046 770,56</b>

WICEDYREKTOR SZKOŁY

  
Anna Wituńska

Główny Księgowy

  
mgr Agnieszka Witczak

Tabela Nr 4

## Zmiana wartości umorzenia środków trwałych

Lp.	Wyszczególnienie	umorzenie - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia				Zmniejszenia				umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (3+7-11)	
			Nabycie	Przemieszczenia wewnętrzne	aktualizacja	zwiększenia ogółem (4+5+6)	Zbycie	Likwidacja	inne	zmniejszenia ogółem (8+9+10)		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	
1.1.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	2 042 065,76	162 959,17	0,00	0,00	162 959,17	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 205 024,93
1.2.	Urządzenia techniczne i maszyny	48 866,42	927,11	0,00	0,00	927,11	0,00	16 086,48	0,00	16 086,48	0,00	33 707,05
1.3.	Środki transportu	19 066,67	46 399,99	0,00	0,00	46 399,99	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	65 466,66
1.4.	Inne środki trwałe	910 018,30	275 960,42	0,00	0,00	275 960,42	0,00	129 258,17	0,00	129 258,17	0,00	1 056 720,55
	<b>Wartość początkowa umorzenia środków trwałych ogółem</b>	<b>3 020 017,15</b>	<b>486 246,69</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>486 246,69</b>	<b>0,00</b>	<b>145 344,65</b>	<b>0,00</b>	<b>145 344,65</b>	<b>0,00</b>	<b>3 360 919,19</b>

WICEDYREKTOR SZKOŁY

  
 Anna Witulska

Główny Księgowy

  
 mgr Agnieszka Wiczak



Tabela nr 5

## Odpisy aktualizujące wartość długoterminowych aktywów niefinansowych

Lp.	wyszczególnienie długoterminowych aktywów niefinansowych objętych odpisami aktualizującymi	stan odpisów aktualizujących na początek roku obrotowego	zwiększenia odpisów aktualizujących w ciągu roku	zmniejszenia odpisów aktualizujących w ciągu roku	stan odpisów aktualizujących na koniec roku obrotowego(3+4-5)
	2	3	4	5	6
1		0,00	0,00	0,00	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00
	<b>Ogółem</b>	0,00	0,00	0,00	0,00

Tabela nr 6

## Odpisy aktualizujące wartość długoterminowych aktywów finansowych

Lp.	wyszczególnienie długoterminowych aktywów finansowych objętych odpisami aktualizującymi	stan odpisów aktualizujących na początek roku obrotowego	zwiększenia odpisów aktualizujących w ciągu roku	zmniejszenia odpisów aktualizujących w ciągu roku	stan odpisów aktualizujących na koniec roku obrotowego(3+4-5)
	2	3	4	5	6
1		0,00	0,00	0,00	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00
	<b>Ogółem</b>	0,00	0,00	0,00	0,00

Główny Księgowy

mgr Agnieszka Witczak

WICEDYREKTOR SZKOŁY

A. Witulska  
Anna Witulska

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

**Tabela nr 7**

Lp.	Wyszczególnienie nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu leasingu	Wartość na początek roku obrotowego	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego	Zmniejszenia w ciągu roku obrotowego	Wartość na koniec roku obrotowego (3+4-5)
		3	4	5	6
1	2	0,00	0,00	0,00	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00
	<b>Ogółem</b>	0,00	0,00	0,00	0,00

Główny Księgowy  
mgr Agnieszka Wiltczak

WICEDYREKTOR SZKOŁY  
Anna Witulska

Tabela nr 8

## Odpisy aktualizujące wartość należności

Lp.	Wyszczególnienie według grup należności	Stan odpisów aktualizujących na początek roku obrotowego	Zwiększenia odpisów aktualizujących w ciągu roku obrotowego	Zmniejszenia odpisów aktualizujących w ciągu roku obrotowego			Stan odpisów aktualizujących na koniec roku obrotowego (3+4-7)
				Wykorzystanie	Uznanie odpisów za zbędne	Zmniejszenia razem (5+6)	
	2	3	4	5	6	7	8
		0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	<b>Ogółem</b>	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Główny Księgowy  
mgr Agnieszka Witczak

WICEDYREKTOR SZKOŁY

A. Witułska  
Anna Witułska

Tabela nr 9

Dane o stanie rezerw

Lp.	Wyszczególnienie rezerw według celu ich utworzenia	Stan rezerw na początek roku obrotowego	Zwiększenia rezerw w ciągu roku obrotowego	Zmniejszenia rezerw w ciągu roku obrotowego			Stan rezerw na koniec roku obrotowego (3+4-7)
				Wykorzystanie	Uznanie rezerw za zbędne - rozwiązanie	Zmniejszenia razem (5+6)	
1	2	3	4	5	6	7	8
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	<b>Ogółem</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Główny Księgowy

mgr Agnieszka Witczak

WICEDYREKTOR SZKOŁY

A. Witulska

Anna Witulska

**Kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie**

**Tabela nr 10**

Lp.	Wyszczególnienie według rodzaju otrzymanych gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie	Wartość otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie według stanu na:	
		początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego
1	2	3	4
		0,00	0,00
		0,00	0,00
		0,00	0,00
		0,00	0,00
		0,00	0,00
		0,00	0,00
		0,00	0,00
	<b>Ogółem</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

Główny Księgowy  
mgr Agnieszka Witzak

WICEDYREKTOR SZKOŁY  
A. Witulski  
Anna Witulska

Tabela nr 11 Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota wypłaconych świadczeń pracowniczych
1	2	3
1	wynagrodzenia osobowe	3 697 613,58
2	wynagrodzenia bezosobowe	31 252,74
3	poходne od wynagrodzeń	687 801,11
4	odprawy emerytalne i rentowe	39 016,38
5	nagrody jubileuszowe	63 139,34
6	świadczenia urlopowe	67 230,69
7	odpis na ZFŚS	214 183,97
8	inne	
	<b>Ogółem</b>	<b>4 800 237,81</b>

Główny Księgowy  
mgr Agnieszka Wiczak

WICEDYREKTOR SZKOŁY  
A. Witułska  
Anna Witułska

Tabela nr 12

Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym

Lp.	Specyfikacja	Koszt środków trwałych w budowie w ciągu roku obrotowego	w tym:	
			koszt odsetek	koszt różnic kursowych
1	2	3	4	5
1	zadań kontynuowanych z lat poprzednich i zakończonych w danym roku obrotowym	0,00	0,00	0,00
2	zadań kontynuowanych z lat poprzednich ale nie zakończonych w danym roku obrotowym	0,00	0,00	0,00
3	zadań rozpoczętych i zakończonych w danym roku obrotowym	0,00	0,00	0,00
4	zadań rozpoczętych w danym roku obrotowym, ale jeszcze niezakończonych	0,00	0,00	0,00
	<b>Ogółem</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

Główny Księgowy

mgr Agnieszka Wilińska

WICEDYREKTOR SZKOŁY

A. Witulski

Anna Witulska

