

INFORMACJA DODATKOWA

***SZKOŁA PODSTAWOWA
im. Jana Pawła II w Tuszynie***

Tuszyn 47
58-207 Tuszyn

Sprawozdanie finansowe za okres

01.01.2020 R. - 31.12.2020 R

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Sprawozdanie finansowe *Szkoły Podstawowej im. Jana Pawła II*, z siedzibą w Tuszynie⁴⁷ zostało sporządzone zgodnie z ustawą z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (Dz. U. z 2018r. nr 935 z późniejszymi zmianami) z uwzględnieniem zasad określonych w rozporządzeniu Ministra Finansów z dnia 13 września 2017r. w sprawie szczególnych zasad 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 (Dz. U. z 2017 r. poz.1911).

Jednostka, ze względu na specyfikę działalności oraz potrzeby organu nadzorującego sporządza sprawozdanie finansowe ze szczegółowością większą niż określona w cyt. wyżej rozporządzeniu Ministra Finansów.

Szkoła Podstawowa im. Jana Pawła II działa na podstawie Uchwały Nr XLI/269/17 Rady Gminy Dzierżoniów z 28.09.2017 r.

Szkoła Podstawowa im. Jana Pawła II realizuje zadania dydaktyczne, wychowawcze i opiekuńcze.

Działalność podstawowa w 2009r. sklasyfikowana została przez GUS we Wrocławiu w sekcji P - Oświata

8520Z Szkoły Podstawowe

8010B Szkolnictwo Podstawowe

Działalność drugorzędna:

- prowadzenie oddziałów przedszkolnych w Tuszynie i Uciechowie
- prowadzenie oddziału przygotowania przedszkolnego w Tuszynie.

1. Okres objęty sprawozdaniem finansowym

Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 1 stycznia 2020 roku do 31 grudnia 2020 roku oraz porównywalne dane finansowe za okres od 1 stycznia 2019 roku do 31 grudnia 2019 roku.

2. Założenie kontynuacji działalności

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności przez *Szkołę Podstawową im. Jana Pawła II* w Tuszynie w dającej się przewidzieć przyszłości, gdyż nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności.

Przyjęte zasady rachunkowości

Metody wyceny aktywów i pasywów oraz metoda sporządzania rachunku zysków i strat w roku obrotowym 2018 stosowano zasady wynikające z ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2018r. nr 935 z późniejszymi zmianami), z uwzględnieniem szczególnych zasad wyceny zawartych w rozporządzeniu Ministra finansów z dnia 13 września 2017r. w sprawie szczególnych zasad 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 (Dz. U. z 2017r. poz.1911).

Środki trwałe

Środki trwałe w dniu przyjęcia do użytkowania wycenia się:

- w przypadku zakupu – według ceny nabycia lub ceny zakupu, jeśli koszty zakupu nie stanowią istotnej wartości,
- w przypadku wytworzenia we własnym zakresie – według kosztu wytworzenia, zaś w przypadku trudności z ustaleniem kosztu wytworzenia – według wyceny dokonanej przez rzeczoznawcę,
- w przypadku ujawnienia w trakcie inwentaryzacji – według posiadanych dokumentów z uwzględnieniem zużycia, a przy ich braku według wartości godziwej,
- w przypadku spadku lub darowizny – według wartości godziwej z dnia otrzymania lub w niższej wartości określonej w umowie o przekazaniu,
- w przypadku otrzymania w sposób nieodpłatny od Skarbu Państwa lub jednostki samorządu terytorialnego – w wysokości określonej w decyzji o przekazaniu,
- w przypadku otrzymania środka na skutek wymiany środka niesprawnego – w wysokości wynikającej z dowodu dostawcy, z podaniem cech szczególnych nowego środka.

Na dzień bilansowy środki trwałe (z wyjątkiem gruntów, których się nie umarza) wycenia się w wartości netto, tj. z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych ustalonych na dzień bilansowy.

Wartości niematerialne i prawne

Wartości niematerialne i prawne nabyte z własnych środków wprowadza się do ewidencji w cenie nabycia, zaś otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji właściwego organu w wartości określonej w tej decyzji, a otrzymane na podstawie darowizny w wartości rynkowej na dzień nabycia. Wartość rynkowa określana jest na podstawie przeciętnych cen stosowanych w obrocie rzeczami tego samego rodzaju i gatunku, z uwzględnieniem ich stanu i stopnia zużycia.

Nieruchomości

Środki trwałe stanowiące własność Skarbu Państwa lub jst otrzymane nieodpłatnie, na podstawie decyzji właściwego organu, mogą być wycenione w wartości określonej w tej decyzji.

Udziały (akcje) w innych jednostkach i inne trwałe aktywa finansowe

Udziały i akcje – jednostka nie posiada

Należności

Należności wycenione zostały w kwocie wartości nominalnej łącznie z podatkiem VAT, a na dzień bilansowy w wysokości wymaganej zapłaty, czyli łącznie z wymagalnymi odsetkami z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny, tj. w wysokości netto, czyli po pomniejszeniu o wartość ewentualnych odpisów aktualizujących dotyczących należności wątpliwych (art. 35b ust. 1 ustawy o rachunkowości).

Zapasy materiałów, towarów, produktów gotowych, półproduktów i produktów w toku wycenia się według cen zakupu.

Inwestycje krótkoterminowe – jednostka nie posiada.

Odpis aktualizujący należności w kwocie- nie dotyczy:

Inne dane-brak

CZEŚĆ II DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

at 1.1.

szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych przedstawiają poniższe tabele.

Tabela 1. Zmiana stanu wartości niematerialnych i prawnych

Wyszczególnienie	Licencje na użytkowanie programów komputerowych	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	Razem
Wartość brutto na początek roku obrotowego	7.844,90	0,00	7.844,90
Zwiększenia, w tym:	0,00	0,00	0,00
1) nabycie	0,00	0,00	0,00
2) przemieszczenia wewnętrzne	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	0,00
1) sprzedaż	0,00	0,00	0,00
2) likwidacja	0,00	0,00	0,00
3) przemieszczenia wewnętrzne	0,00	0,00	0,00
Wartość brutto na koniec roku obrotowego	7.844,90	0,00	7.844,90
Umorzenie na początek roku obrotowego	7.844,90	0,00	7.844,90
Zwiększenia, w tym:	0,00	0,00	0,00
1) amortyzacja	0,00	0,00	0,00
2) przemieszczenia wewnętrzne	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	0,00
1) sprzedaż	0,00	0,00	0,00
2) likwidacja	0,00	0,00	0,00
3) przemieszczenia wewnętrzne	0,00	0,00	0,00
Umorzenie na koniec roku obrotowego	7.844,90	0,00	7.844,90
Odpisy aktualizujące na początek roku obrotowego	0,00	0,00	0,00
Zwiększenia	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	0,00
1) wykorzystanie	0,00	0,00	0,00
2) korekta odpisu	0,00	0,00	0,00
Odpisy aktualizujące na koniec roku obrotowego	0,00	0,00	0,00
Wartość netto na początek roku obrotowego	0,00	0,00	0,00
Wartość netto na koniec roku obrotowego	0,00	0,00	0,00

Zmiana stanu rzeczowych aktywów trwałych

Wyszczególnienie	Grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntów)	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	w tym : dobra kultury (zbiory biblioteczne)	Razem
Wartość brutto na początek roku obrotowego	0,00	6.140.356,53	125.176,03	0,00	1.192.350,68	66.582,11	7.457.883,24
Zwiększenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	73.039,75	17.005,01	73.039,75
1) nabycie	0,00	0,00	0,00	0,00	73.039,75	17.005,01	73.039,75
2) przemieszczenia wewnętrzne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1) sprzedaż	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2) likwidacja	0,00	0,00	0,00	0,00	10.751,85	10.751,85	10.751,85
3) przemieszczenia wewnętrzne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wartość brutto na koniec roku obrotowego	0,00	6.140.356,53	125.176,03	0,00	1.254.638,58	72.835,27	7.520.171,14
Umorzenie na początek roku obrotowego	0,00	2.046.432,10	122.109,36	0,00	1.191.525,68	66.582,11	3.360.067,14
Zwiększenia, w tym:	0,00	161.582,53	460,00	0,00	73.864,75	17.005,01	235.907,28
1) amortyzacja	0,00	161.582,53	460,00	0,00	73.864,75	17.005,01	235.907,28
2) przemieszczenia wewnętrzne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	10.751,85	10.751,85	10.751,85
1) sprzedaż	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2) likwidacja	0,00	0,00	0,00	0,00	10.751,85	10.751,85	10.751,85
3) przemieszczenia wewnętrzne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Umorzenie na koniec roku obrotowego	0,00	2.208.014,63	122.569,36	0,00	1.254.638,58	72.835,27	3.585.222,57
Wartość netto na początek roku obrotowego	0,00	4.093.924,43	3.066,67	0,00	825,00	0,00	4.097.816,10
Wartość netto na koniec roku obrotowego	0,00	3.932.341,90	2.606,67	0,00	0,00	0,00	3.934.948,57

Punkt 1.2.

Aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury – brak danych

Punkt 1.3.

Kwota dokonywanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz aktywów finansowych.

– nie tworzono odpisów aktualizujących

4.

Wartość gruntów użytkowanych wieczysto – nie posiadamy

Punkt 1.5.

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

- nie posiadamy

Punkt 1.6.

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

- nie posiadamy

Punkt 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 tworzono odpisów aktualizujących

Punkt 1.8.

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

- nie tworzono rezerw

Punkt 1.9.

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

- powyżej 1 roku do 3 lat – nie dotyczy

- powyżej 3 do 5 lat – nie dotyczy

- powyżej 5 lat – nie dotyczy.

Punkt 1.10.

Kwota 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 zwrotnego.

- nie dotyczy.

11.

Kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy zabezpieczeń.

nie dotyczy.

Punkt 1.12.

Łączna kwota 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.

Punkt 1.13.

Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwota czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie.

– nie dotyczy.

Punkt 1.14.

Kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie.

– nie dotyczy.

Punkt 1.15.

Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze.

Wartość świadczeń pracowniczych wypłaconych w trakcie roku obrotowego, tj.:

- nagrody jubileuszowe – 71.764,32 zł
- odprawy emerytalne i rentowe – 18.480,00 zł
- inne świadczenia pracownicze:
 - dodatki wiejskie dla nauczycieli – 96.371,34 zł
 - odpis na ZFŚS – 131.437,21 zł w tym:
 - świadczenia urlopowe – 35.054,27 zł
- świadczenia BHP – 250,00 zł

Punkt 1.16.

Inne informacje.

– nie dotyczy.

2.1.

sokość odpisów aktualizujących wartość zapasów.

nie dotyczy.

Punkt 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.

Punkt 2.3.

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

P - 87.255,44 zł – przychód z tytułu zwolnienia z opłacania składek ZUS za m-ce III-V 2020r.

Punkt 2.4.

Kwota należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazywanych w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych.

Punkt nie dotyczy jednostek samorządu terytorialnego.

Punkt 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.

GŁÓWNA KSIĘGOWA

Agnieszka Koprowska

(Pieczęć i podpis)

Osoba odpowiedzialna za
prowadzenie ksiąg
rachunkowych

DYREKTOR
SZKOŁY PODSTAWOWEJ
im. JANA PAWŁA II w TUSZYNIE
mgr Elżbieta Kędzińska-Dydo

(Pieczęć i podpis)

Dyrektor