

Informacja dodatkowa

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:

1.

1.1. nazwę jednostki: Szkoła Podstawowa w Sieroszewicach

1.2. siedzibę jednostki: Sieroszewice ul. Szkolna 9, 63-405 Sieroszewice

1.3. adres jednostki: j.w.

1.4. podstawowy przedmiot działalności jednostki: działalność dydaktyczna, wychowawcza oraz opiekuńcza na poziomie szkoły podstawowej, klas dotychczasowego gimnazjum oraz oddziałów przedszkolnych

2. wskazanie okresu objętego sprawozdaniem: sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 01 stycznia 2020r. do 31 grudnia 2020r.

3. wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne: sprawozdanie jednostkowe

4. omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości. Zasady stosowane w prowadzeniu ksiąg rachunkowych:

a) środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się według stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych

b) odpisów umorzeniowych dokonuje się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia środka trwałego lub wartości niematerialnej i prawnej do używania

c) wartość początkowa środków trwałych i dotychczas dokonane odpisy umorzeniowe podlegają aktualizacji zgodnie z zasadami określonymi w odrębnych przepisach, a wyniki aktualizacji odnoszone są na fundusz

e) odpisy umorzeniowe środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych ujmuje się w księgach rachunkowych jednorazowo za cały rok na koniec roku.

f) środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne amortyzuje się metodą liniową

g) na dzień bilansowy środki trwałe wycenia się w wartości netto tj. z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych ustalonych na dzień bilansowy

h) jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania, umarza się:

- książki i inne zbiory biblioteczne

- środki dydaktyczne, służące do nauczania i wychowania w szkole/oddziale przedszkolnym

- meble

- sprzęt RTV

- pozostałe środki trwałe o wartości początkowej nieprzekraczającej wielkości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych, dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszt uzyskania przychodu w 100 % ich wartości w momencie oddania do używania

i) pozostałe środki trwałe ujmuje się:

- w ewidencji ilościowo-wartościowej na koncie 013 (umarzając w 100% w miesiącu oddania do użytkowania)

- w ewidencji ilościowej o wartości niższej niż 300,00 zł z wyjątkiem: mebli, sprzętu RTV, maszyn do liczenia, spisując w koszty w momencie zakupu

j) gospodarka materiałowa podlega ewidencji ilościowo-wartościowej. Rozchód materiałów wycenia się przy zastosowaniu metody FIFO („pierwsze weszło, pierwsze wyszło”)

k) jednostka nie dokonuje rozliczeń międzyokresowych kosztów ze względu na to, że są to

Razem ilość działek:		Ogółem powierzchnia:						

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

<i>Wyszczególnienie</i>	<i>Stan na początek roku obrotowego</i>	<i>Zmiana stanu odpisów w ciągu roku</i>		<i>Stan na koniec roku obrotowego</i>
		<i>Zwiększenia</i>	<i>Zmniejszenia</i>	
<i>Wartości niematerialne i prawne</i>				
<i>Środki trwałe</i>				
<i>Środki trwałe w budowie</i>				
<i>Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)</i>				
<i>Długoterminowe aktywa finansowe, w tym:</i>				
<i>- akcje i udziały</i>				

1.4. Wartość gruntów użytkowanych wieczyście

Wartość gruntów przejętych (otrzymanych, nabytych) przez jednostki w wieczyste użytkowanie i pozostające w ich posiadaniu na koniec roku sprawozdawczego.

<i>Wyszczególnienie</i>	<i>Stan na koniec roku obrotowego</i>
<i>Powierzchnia (m²)</i>	
<i>Wartość (w zł)</i>	

1.5. wartość nieamortyzowanych lub nie umarzanych 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.

<i>Wyszczególnienie</i>	<i>Stan na koniec roku obrotowego</i>	
	<i>Łączna liczba</i>	<i>Wartość bilansowa</i>
<i>Udziały:</i>		
RAZEM		

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)

<i>Wyszczególnienie</i>	<i>Odpisy aktualizujące wartość należności:</i>	
	<i>Długoterminowych</i>	<i>Krótkoterminowych</i>
<i>Stan na początek roku obrotowego</i>		
<i>Zwiększenia</i>		
<i>Wykorzystanie</i>		
<i>Rozwiązanie</i>		
<i>Stan na koniec roku obrotowego</i>		

<i>Grupa należności (według pozycji bilansowych)</i>	<i>Stan na początek roku</i>	<i>Zmiana stanu odpisów w ciągu roku</i>			<i>Stan na koniec roku obrotowego</i>
		<i>Zwiększenia</i>	<i>Zmniejszenie</i>	<i>rozwiązanie</i>	
RAZEM					

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:
(rozporządzenie MF z 13.09.2017r. Dz.U. z 2020r. poz. 342)

Zobowiązania długoterminowe

<i>Wyszczególnienie</i>	<i>Zobowiązania długoterminowe o pozostałym od dnia bilansowego okresie spłaty</i>
-------------------------	--

	powyżej 1 roku do 3 lat	powyżej 3 lat do 5 lat	powyżej 5 lat	RAZEM
Kredyty i pożyczki				
Emisja obligacji				
Inne zobowiązania finansowe				
Pozostałe zobowiązania długoterminowe				
RAZEM				

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 leasingu zwrotnego.

Nie dotyczy

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

Nie dotyczy

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 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. łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie

<i>Wyszczególnienie (rodzaj otrzymanych gwarancji i poręczeń)</i>	<i>Kwota otrzymanych gwarancji i poręczeń wg stanu na dzień r.</i>	<i>Kwota zobowiązań zabezpieczonych otrzymanymi gwarancjami i poręczeniami</i>
RAZEM		

1.15. kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

Wg załącznika nr 5 do informacji dodatkowej

1.16. inne informacje

Brak innych informacji

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

Wg załącznika nr 6 do informacji dodatkowej

- 2.3.** kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie

W związku ze stanem epidemicznym oraz ograniczeniem funkcjonowania jednostek na skutek COVID-19 zrealizowano dofinansowanie dla nauczycieli do kwoty 500,00zł na zakup sprzętu lub oprogramowania, potrzebnego do prowadzenia nauki zdalnej. Refundację zrealizowano na podstawie Rozporządzenia Ministra Edukacji Narodowej z dnia 20 marca 2020 r. w sprawie szczególnych rozwiązań w okresie czasowego ograniczenia funkcjonowania jednostek systemu oświaty w związku z zapobieganiem, przeciwdziałaniem i zwalczaniem COVID-19 (Dz. U. z 2020 poz. 493 ze zm.)

Wg załącznika nr 7 do informacji dodatkowej

- 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

Wg załącznika nr 8 do informacji dodatkowej

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

W 2020 r. w związku ze stanem epidemicznym podejmowano działania związane z zapobieganiem i przeciwdziałaniem COVID-19. Stosując się do wytycznych Głównego Inspektora Sanitarnego oraz Ministra Zdrowia dokonywano zakupów m. in.: maseczek ochronnych, przyłbic, rękawic i odzieży ochronnej oraz środków i urządzeń do dezynfekcji

Wg załącznika nr 9 do informacji dodatkowej

Załącznik nr 1 do informacji dodatkowej

- Rozliczenie majątku trwałego za 2020 r.

Wg wartości brutto

<i>Lp.</i>	<i>Wyszczególnienie</i>	<i>Stan na początku roku</i>	<i>Zwiększenie</i>	<i>Zmniejszenie</i>	<i>Stan na koniec roku</i>
1.	Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1	w tym: stanowiące własność jst przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom				0,00
1.2	przyjęte z komunalizacji				0,00
1.3	sprzedaż gruntu				0,00
2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	6 792 811,78	0,00	0,00	6 792 811,78
2.1	Budynki i lokale	6 679 397,78			6 679 397,78
2.2	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej (zwiększenie z inwestycji)	113 414,00			113 414,00
3.	Urządzenia techniczne i maszyny (zwiększenia z tytułu zakupu, zmniejszenia z tytułu likwidacji)	0,00	143 549,94	0,00	143 549,94
4	Środki transportu	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	Inne środki trwałe	133 949,99	0,00	0,00	133 949,99
5.1	zwiększenia z tytułu przekwalifikowania zakupu materiałów na środki trwałe niskiej wartości				0,00
5.2	likwidacja środków trwałych				0,00
5.3	przekazanie				0,00
6.	Wartości niematerialne i prawne	1 676,00			1 676,00
RAZEM		6 928 437,77	143 549,94	0,00	7 071 987,71

Załącznik nr 2 do informacji dodatkowej

- Rozliczenie umorzenia majątku trwałego za 2020 r.

<i>Lp.</i>	<i>Wyszczególnienie</i>	<i>Stan na początek roku</i>	<i>Zwiększenie</i>	<i>Zmniejszenie</i>	<i>Umorzenie roczne</i>	<i>Stan na koniec roku</i>
1.	Budynki , lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	2 585 996,33	0,00	0,00	170 140,79	2 756 137,12
1.1	budynki i lokale	2 545 464,64			166 984,95	2 712 449,59
1.2	obiekty inżynierii lądowej i wodnej	40 531,69			3 155,84	43 687,53
2.	Urządzenia techniczne i maszyny	0,00			837,38	837,38
3.	Środki transportu					0,00
4.	Inne środki trwałe	127 238,99			5 925,46	133 164,45
5.	Wartości niematerialne i prawne	1 676,00				1 676,00
RAZEM		2 714 911,32	0,00	0,00	176 903,63	2 891 814,95

Załącznik nr 3 do informacji dodatkowej

- **Rozliczenie wartości niematerialnych i prawnych za 2020 r. całkowicie umorzonych**

<i>Lp.</i>	<i>Wyszczególnienie</i>	<i>Stan na początku roku</i>	<i>Zwiększenie</i>	<i>Zmniejszenie</i>	<i>Stan na koniec roku</i>
1	Wartości niematerialne i prawne	1 676,00			1 676,00
2	...				

Załącznik nr 4 do informacji dodatkowej

- Rozliczenie pozostałych środków trwałych, zbiorów bibliotecznych i wartości niematerialnych i prawnych umarzanych jednorazowo za 2020r.

<i>Lp.</i>	<i>Wyszczególnienie</i>	<i>Stan na początku roku</i>	<i>Zwiększenie</i>	<i>Zmniejszenie</i>	<i>Stan na koniec roku</i>
Według wartości brutto					
1	Pozostałe środki trwałe	905 701,56	14 795,11	1 060,00	919 436,67
2	Zbiory biblioteczne	145 382,16	15 589,23	29 845,28	131 126,11
3	Wartości niematerialne i prawne	23 300,21	0,00	0,00	23 300,21
Razem		1 074 383,93	30 384,34	30 905,28	1 073 862,99
Wartość umorzenia					
1	Pozostałe środki trwałe	905 701,56	14 795,11	1 060,00	919 436,67
2	Zbiory biblioteczne	145 382,16	15 589,23	29 845,28	131 126,11
3	Wartości niematerialne i prawne	23 300,21	0,00	0,00	23 300,21
Razem		1 074 383,93	30 384,34	30 905,28	1 073 862,99

Załącznik nr 5 do informacji dodatkowej

II 1.15 Świadczenia pracownicze

Tytuł świadczenia pracowniczego	Kwota
<i>Nagrody jubileuszowe</i>	26 716,68
<i>Ekwiwalent za urlop</i>	0,00
<i>Odprawy emerytalne</i>	59 447,76
RAZEM	86 164,44

Załącznik nr 6 do informacji dodatkowej

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

Wyszczególnienie	Kwota
Koszty wytworzenia środków trwałych w budowie	143 549,94
<i>1) W tym - odsetki</i>	0,00
<i>2) W tym - różnice kursowe</i>	0,00
RAZEM	143 549,94

Załącznik nr 7 do informacji dodatkowej

2.2.3 Przychody i koszty o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie

Wyszczególnienie	2019r.	2020 r.
Przychody występujące incydentalnie w tym:	56,11	12,00
<i>1) odszkodowania</i>	0,00	0,00
<i>2) inne</i>	56,11	12,00

Wyszczególnienie	2019r.	2020 r.
Koszty występujące incydentalnie w tym:	0,00	8 207,95
<i>1) dofinansowanie zakupu sprzętu, oprogramowania lub usługi (rządowe wsparcie do wysokości 500,00 zł dla nauczycieli związane z pracą zdalną na skutek COVID-19)</i>	0,00	8 207,95
<i>2) inne</i>		0,00

Załącznik nr 8 do informacji dodatkowej

2 2.5 Inne informacje

Wyszczególnienie	2019r.	2020r.
Przychody operacyjne występujące incydentalnie w tym:	47,00	0,00
<i>1) pozostałe - darowizna</i>	47,00	0,00
Koszty operacyjne występujące incydentalnie, w tym:	0,00	0,00
<i>1) kary i odszkodowania wypłacane na rzecz osób fizycznych -wartość</i>		
<i>2) kary i odszkodowania wypłacane na rzecz osób prawnych - wartość</i>		
<i>3) koszty postępowania sądowego i prokuratorskiego</i>		
<i>4) zwrot dotacji wykorzystanych niezgodnie z przeznaczeniem</i>		

Załącznik nr 9 do informacji dodatkowej

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

Wyszczególnienie	2019r.	2020r.
1) Koszty związane z zapobieganiem i przeciwdziałaniem COVID-19		4 514,89
2) Koszty finansowe występujące incydentalnie w tym:		
<i>2.1) W tym - pozostałe odsetki</i>		
RAZEM	0,00	4 514,89