

INFORMACJA DODATKOWA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO JEDNOSTKI ZA 2020 ROK

I Wprowadzenie do sprawozdania finansowego.

1.1. Nazwa jednostki

Szkoła Podstawowa im. Wincentego Woźniaka w Czyżowicach

1.2 Siedziba jednostki

Czyżowice

1.3. Adres jednostki

44-352 Czyżowice, Wodzisławska 111

1.4. Podstawowy przedmiot działalności jednostki:

Szkoła Podstawowa jest jednostką organizacyjną Gminy Gorzyce realizującą cele i zadania wynikające z przepisów prawa oświatowego oraz uwzględniające program wychowawczo-profilaktyczny szkoły, obejmujący treści i działania o charakterze wychowawczym skierowane do uczniów, oraz treści i działania o charakterze profilaktycznym dostosowane do potrzeb rozwojowych uczniów, przygotowane w oparciu o przeprowadzoną diagnozę potrzeb i problemów występujących w społeczności szkolnej, skierowane do uczniów, nauczycieli i rodziców. Główny przedmiot działalności to:

- 1) umożliwienie zdobycia wiedzy i umiejętności niezbędnych do uzyskania świadectwa ukończenia szkoły
- 2) umożliwienie podtrzymania poczucia tożsamości narodowej, etnicznej, językowej i religijnej
- 3) sprawowanie opieki nad uczniami zgodnie z ich potrzebami i możliwościami szkoły
- 4) prowadzenie działalności wychowawczej i zapobiegawczej wśród dzieci zagrożonych uzależnieniem
- 5) wyznaczanie nauczyciela wychowawcę dla każdego oddziału, który sprawuje szczególną opiekę wychowawczą nad każdym dzieckiem
- 6) zapewnienie opieki nad uczniami z uwzględnieniem obowiązujących w szkole przepisów bezpieczeństwa i higieny pracy
- 7) wspieranie nauczycieli i rodziców w działaniach wyrównujących szanse edukacyjne uczniów
- 8) realizacja profilaktyki w zakresie zagrożeń uzależnieniami zgodnie z programem profilaktyki
- 9) dbałość o rozwój moralny i duchowy dziecka, kształtowanie i rozwój pozytywnych postaw uczniów z zapewnieniem wolności sumienia i przekonań religijnych każdego ucznia

2. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem

ROK 2020

3. Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeśli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe

-

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

np.

1. Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidzianych ustawą o rachunkowości.
2. Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła następujące ustalenia:
 - a) dla składników majątku o wartości początkowej poniżej 1.500,00 zł jednostka prowadzi ewidencję ilościową
 - b) sprzęt audiowizualny, komputery, laptopy jednostka zalicza do pozostałych środków trwałych i prowadzi ewidencję ilościowo-wartościową niezależnie od wartości
 - c) składniki majątku o wartości początkowej od 1.500,00 zł do 10.000,00 zł jednostka zalicza do pozostałych środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów. Bez względu na górną granicę tej wartości - pomoce dydaktyczne oraz meble jednostka zalicza do pozostałych środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i również wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów. W tego rodzaju składnikach jednostka dokonuje odpisów umorzeniowych w miesiącu przejęcia do używania.
 - d) składniki majątku o wartości początkowej powyżej 10.000,00 zł jednostka zalicza do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów. Dokonywanie odpisów amortyzacyjnych rozpoczyna się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania składnika do używania według stawek amortyzacyjnych ujętych w wykazie stanowiącym załącznik nr 1 do ustawy z dnia 15.02.2002 o podatku dochodowym od osób prawnych (Dz.U. z 2000 roku Nr 54 poz.654 z późn. zmianami)
3. Jednostka dokonuje odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych od środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych w następujący sposób:
 - a) umorzenie środków trwałych nalicza się od pierwszego dnia następującego po miesiącu, w którym środek trwały przyjęto do użytkowania. Środek trwały jest umarzany do końca miesiąca w którym następuje zrównanie wysokości umorzenia z ich wartością początkową (brutto), ulega likwidacji lub został sprzedany
 - b) umorzenie środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych następuje jednorazowo za okres całego roku
 - c) przyjęto metodę liniową umorzeń
4. Jednostka dokonuje wyceny aktywów finansowych
 - a) środki pieniężne - w wartości nominalnej
 - b) należności krótkoterminowe w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem ostrożności
5. Jednostka dokonuje wyceny materiałów metodą FIFO tzn. najwcześniejszej wyceny. Metoda ta polega na księgowaniu rozchodu począwszy od najwcześniej przyjętych materiałów do magazynu.
6. Jednostka dokonuje odpisów aktualizujących wartość aktywów według następujących zasad:
 - a) Konto 290 służy do ewidencji odpisów aktualizujących należności. Na stronie Wn konta 290 ujmuje się zmniejszenie wartości odpisów aktualizujących należności, a na stronie Ma - zwiększenie wartości odpisów aktualizujących należności. Saldo konta 290 oznacza wartość odpisów aktualizujących należności.
7. Nie rozlicza się kosztów w czasie, co wynika z powtarzalności ich występowania w kolejnych latach w kwotach pozwalających na uznanie, że zaniechanie rozliczania w czasie nie będzie miało istotnego wpływu na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej przedszkola oraz wysokości jej wyniku finansowego.

5.

Inne informacje

II.

Dodatkowe informacje i objaśnienia.

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 dotyczących amortyzacji lub umorzenia.

Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów wg układu w bilansie	I. Wartości niematerialne i prawne	1.1. Grunty	1.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1.3. Urządzenia techniczne i maszyny	1.4. Środki transportu	1.5. Inne środki trwałe	1.6. Pozostałe środki trwałe w użytkowaniu umarzane w 100%	1.7. Wartości niematerialne i prawne umarzane w 100%
Wartość – stan na początek roku obrotowego	0,00	22 504,00	4 832 230,14	287 215,21	0,00	22 979,70	570 538,83	0,00
Zwiększenia wartości początkowej:	0,00	101 590,05	0,00	0,00	0,00	0,00	102 571,59	0,00
- aktualizacja								
- przychody		101 590,05					102 571,59	
- przemieszczenie (między grupami)								
Zmniejszenie wartości początkowej:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	445,00	0,00
- zbycie								
- likwidacja							445,00	
- inne								
Wartość – stan na koniec roku obrotowego	0,00	124 094,05	4 832 230,14	287 215,21	0,00	22 979,70	672 665,42	0,00
Umorzenie – stan na początek roku obrotowego	0,00	0,00	1 856 110,43	227 551,25	0,00	20 444,37	570 538,83	0,00
Zwiększenia w ciągu roku obrotowego:	0,00	0,00	121 404,09	18 158,59	0,00	1 193,10	102 571,59	0,00
- aktualizacja								
- amortyzacja za rok obrotowy			121 404,09	18 158,59		1 193,10	102 571,59	
- inne								
Zmniejszenie w ciągu roku obrotowego:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	445,00	0,00
- aktualizacja								
- inne							445,00	
Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego	0,00	0,00	1 977 514,52	245 709,84	0,00	21 637,47	672 665,42	0,00
Wartość netto składników aktywów:								
- stan na początek roku	0,00	22 504,00	2 976 119,71	59 663,96	0,00	2 535,33	0,00	0,00
- stan na koniec roku	0,00	124 094,05	2 854 715,62	41 505,37	0,00	1 342,23	0,00	0,00

- 1.2. Aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami.

Lp.	Wyszczególnienie	Aktualna wartość rynkowa	Dodatkowe informacje
1.	Grunty	-	-
2.	Budynki	-	-
3.	Dobra kultury	-	-

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

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota odpisów	Dodatkowe informacje
1.	Długoterminowe aktywa niefinansowe	-	-
2.	Długoterminowe aktywa finansowe	-	-

1.4. Wartość gruntów użytkowanych wieczysto

L.p.	Treść (nr działki, nazwa)	Wyszczególnienie		Stan na początek roku obrotowego	Zmiana stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego
					zwiększenia	zmniejszenia	
1.	-	Powierzchnia:	-	0,00	0,00	0,00	0,00
		Wartość:	-				
2.	-	Powierzchnia:	-	0,00	0,00	0,00	0,00
		Wartość:	-				
3.	-	Powierzchnia:	-	0,00	0,00	0,00	0,00
		Wartość:	-				

1.5. Wartość gruntów i budynków przekazanych jednostce w trwały zarząd

L.p.	Numer inwentarzowy	Nazwa środka trwałego	Numer i data decyzji Wójta Gminy Gorzyce przekazującej środek trwały w trwały zarząd	Wartość środka trwałego, zgodnie z decyzją o przekazaniu w trwały zarząd*	Wartość ewidencyjna na dzień 31.12.2019 roku, zgodnie z ewidencją środków trwałych**
1.	ew. śr. trw. nr 1 poz. 1	Grunt* - działka nr 728/116 k.m. 1 obręb Czyżowice pow. 0,0415 ha	RL.6844.06.2011 z dn 16.12.2011	71 600,00	1 660,00
2.	ew. śr. trw. nr 1 poz. 2	Grunt* - część (3637/10000) działki nr 726/115 k.m. 1 obręb Czyżowice pow. 0,1631 ha			6 524,00

3.	ew. śr. trw. nr 3 poz. 1	Grunt* - część (6363/10000) działki nr 726/115 k.m. 1 obręb Czyżowice o pow. 0,3580 ha	RL.6844.02.2017 z dn 25.08.2017		14 320,00
4.	ew. śr. trw. nr 1 poz. 3	Grunt* - działka nr 1075/114 k.m. 1 obręb Czyżowice o pow. 0,2858 ha	RL.6844.04.2019 z dn 10.02.2020		101 590,05
5.	ew. śr. trw. nr 2 poz. 1-2	Budynki i obiekty	RL.6844.06.2011 z dn 16.12.2011	1 428 000,00	283 937,48
6.	ew. śr. trw. nr 2 poz. 8-9	Budynki i obiekty	RL.6844.02.2017 z dn 25.08.2017		4 152 006,38

* ** Dane powinny być zgodne z protokołem inwentaryzacji przeprowadzonej metodą weryfikacji salda konta 011, na ostatni dzień okresu sprawozdawczego

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

L.p.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiana stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego
			zwiększenia	zmniejszenia	
1.	Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Budynki	0,00	0,00	0,00	0,00

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

L.p.	Wyszczególnienie	Liczba	Stan na początek roku obrotowego	Zmiana stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego
				zwiększenia	zmniejszenia	
1.	Akcji i udziały	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Dłużne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

1.8. Dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego z uwzględnieniem stanu należności finansowych jednostek samorządu terytorialnego (stan zagrożonych pożyczek)

L.p.	Grupa należności (wg układu bilansu)	Stan na początek roku obrotowego	Zmiana stanu w trakcie roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego
			zwiększenia	wykorzystanie	zmniejszenia	
1.	A.III. Należności długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	B.II.1. Należności z tytułu dostaw i usług	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	B.II.2. Należności od budżetów	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

- 1.11. 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.

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota zobowiązań	Dodatkowe informacje
1.	Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego zgodnie z przepisami o rachunkowości	-	-
2.	Zobowiązania z tytułu leasingu zwrotnego zgodnie z przepisami o rachunkowości	-	-

- 1.12. Łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zobowiązań

L.p.	Rodzaj zabezpieczenia	Kwota zobowiązania		Kwota zabezpieczenia		Na aktywach trwałych		Na aktywach obrotowych	
		na początek roku	na koniec roku	na początek roku	na koniec roku	na początek roku	na koniec roku	na początek roku	na koniec roku
1.	Weksle	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Hipoteka	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Zastaw, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	zastaw skarbowy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Inne (gwarancja bankowa, kara umowna)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Ogółem		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

- 1.13. Łączna kwota zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazywanych w bilansie ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń.

L.p.	Tytuł zobowiązania warunkowego	Stan	
		na początek roku	na koniec roku
1.	Udzielone gwarancje i poręczenia, w tym:	0,00	0,00
	udzielone dla jednostek powiązanych	0,00	0,00
2.	Kaucje i wadia	0,00	0,00
3.	Zawarte, lecz jeszcze niewykonane umowy	91 330,12	93 204,75
4.	Nieuznane roszczenia wierzyciela	0,00	0,00
5.	Inne	0,00	0,00
Ogółem		91 330,12	93 204,75

- 1.14. 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.

L.p.	Wyszczególnienie (tytuły)	Stan na	
		początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego
1.	Ogółem czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym:	-	-
	- opłacone z góry czynsze	-	-
	- prenumeraty	-	-
	- polisy ubezpieczenia osób i składników majątku	-	-
2.	Ogółem rozliczenia międzyokresowe przychodów	-	-

1.15. Łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje
1.	Otrzymane gwarancje	0,00	-
2.	Otrzymane poręczenia	0,00	-
Ogółem		0,00	

1.16. Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje
1.	Odprawy emerytalne	65 420,43	-
2.	Nagrody jubileuszowe	30 825,37	-
3.	Inne	14 421,81	rządowy program wsparcia dla nauczycieli - 500 zł na naukę zdalną
		15 644,58	Ekwiwalent za niewykorzystany urlop
Ogółem		126 312,19	

1.17. Inne informacje

n.p.

1.	Odpis na ZFŚS wynosi:	148 945,00
2.	Należności z tytułu dochodów budżetowych wynoszą:	-

2.

2.1. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów.

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje
1.	Materiały	-	-
2.	Towary	-	-

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.

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje
1.	Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w tym:	-	-
	- odsetki, które powiększyły ten koszt w roku obrotowym	-	-
	- różnice kursowe, które powiększyły ten koszt w roku obrotowym	-	-

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

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje
1.	Przychody:	-	-
	- o nadzwyczajnej wartości,	-	-
	- które wystąpiły incydentalnie	-	-
2.	Koszty:	-	-
	- o nadzwyczajnej wartości,	-	-
	- które wystąpiły incydentalnie	-	-

2.4. Informacja o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazanych w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych.

-

2.5. Inne informacje

-

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

-