

Informacja dodatkowa

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki Szkoła Podstawowa w Liczu
1.2	siedziba jednostki ul. Lipowa 4 , Licze 82-500 Kwidzyn
1.3	adres jednostki ul. Lipowa 4 , Licze 82-500 Kwidzyn
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki dydaktyczna, wychowawcza i opiekuńcza
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem 2020 rok
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne nie dotyczy
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, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości, z uwzględnieniem przepisów ustawy o finansach publicznych i rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017r. w sprawie 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. Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych szkoła przyjęła następujące ustalenia: Wartości niematerialne i prawne finansowane z wydatków majątkowych o wartości początkowej wyższej od wartości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych 10.000 zł) księguje się na koncie 020 i umarza przez okres 36 miesięcy, jednorazowo w grudniu za okres całego roku obrotowego. Wartości niematerialne i prawne finansowane z wydatków bieżącego wartości niższej od wymienionej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych księguje się na koncie 020 i umarza jednorazowo w miesiącu przyjęcia do użytkowania. Środki trwałe o wartości początkowej powyżej 10.000 zł. jednostka wprowadza do ewidencji bilansowej aktywów i dokonuje od nich odpisów amortyzujących lub umorzeniowych według stawek określonych w ustawie z dnia 15 lutego 1992r. o podatku dochodowym od osób prawnych. Dokonywanie odpisów amortyzacyjnych rozpoczyna się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania do użytkowania. Środki trwałe o wartości początkowej 1.000zł. do 10.000 zł. zalicza się bezpośrednio w koszty i umarza w 100% w miesiącu przyjęcia do użytkowania. Zalicza się do nich również książki i zbiory biblioteczne i są objęte ewidencją ilościowo-wartościową. Środki trwałe o wartości początkowej poniżej 1 000 zł. zalicza się bezpośrednio w koszty i wprowadza się do ewidencji
5.	inne informacje nie dotyczy
II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:
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 Tabela nr1 oraz tabela nr 2.
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)
	nie dotyczy
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
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
b)	powyżej 3 do 5 lat
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
1.12.	łącznie 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.	łącznie kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	nie dotyczy
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze Jubileusz kwota: 16 087,88 zł, Dodatek wiejski kwota: 77 294,48 zł, pomoc zdrowotna kwota 1 600,00 zł, dofinansowanie na zakup sprzętu przydatnego w prowadzeniu zajęć realizowanych z wykorzystaniem metod i techniki kształcenia na odległość w wysokości 6 760,53 zł, świadczenia urlopowe kwota: 26 806,11 zł.
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
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	Pozostałe przychody operacyjne - zwrot składek ZUS za miesiąc marzec - kwiecień 2020 r. w wysokości 46 412,75, umorzenie składek ZUS za miesiąc maj 2020 r. w wysokości 23 248,57 zł, wynagrodzenie płatnika w wysokości 327,49 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
	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)

2021-03-31
(rok, miesiąc, dzień)

.....
(kierownik jednostki)

Tabela Nr 1. Zmiany stanu wartości początkowej wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych (okres sprawozdawczy: 2020 r.)

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość początkowa – stan na początek okresu sprawozdawczego	Zwiększenia					Zmniejszenia					Wartość początkowa – stan na koniec okresu sprawozdawczego (3 + 8 – 14)	
			nabycie	przemieszczenie wewnętrzne	aktualizacja	inne zwiększenia	zwiększenia ogółem (4 + 5 + 6 + 7)	zbycie	likwidacja	przemieszczenie wewnętrzne	aktualizacja	inne zmniejszenia		zmniejszenia ogółem (9 + 10 + 11 + 12 + 13)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
I.	Razem wartości niematerialne i prawne (1.1 + 1.2)	9 591,41	0,00	0,00	0,00	5 427,00	5 427,00	0,00	2 752,00	0,00	0,00	0,00	2 752,00	12 266,41
1.1.	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	9 591,41				5 427,00	5 427,00		2 752,00				2 752,00	12 266,41
1.2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne						0,00						0,00	0,00
II.	Razem rzeczowe aktywa trwałe (2 + 3 + 4)	2 368 015,71	6 854,40	0,00	0,00	73 828,86	80 683,26	0,00	13 139,19	0,00	0,00	0,00	13 139,19	2 435 559,78
2.	Razem środki trwałe (2.1 + 2.2 + 2.3 + 2.4)	2 368 015,71	6 854,40	0,00	0,00	73 828,86	80 683,26	0,00	13 139,19	0,00	0,00	0,00	13 139,19	2 435 559,78
2.1.	<i>Grunty, w tym:</i>						0,00						0,00	0,00
2.1.1.	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom						0,00						0,00	0,00
2.2.	<i>Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej</i>	2 112 626,95					0,00						0,00	2 112 626,95
2.3.	<i>Urządzenia techniczne i maszyny</i>	4 800,00					0,00						0,00	4 800,00
2.4.	<i>Środki transportu</i>						0,00						0,00	0,00
2.5.	<i>Inne środki trwałe</i>	250 588,76	6 854,40			73 828,86	80 683,26		13 139,19				13 139,19	318 132,83
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)						0,00						0,00	0,00
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)						0,00						0,00	0,00

.....
(główny księgowy)

31.03.2021 r.
(rok, miesiąc, dzień)

.....
(kierownik jednostki)

Sporządził:

Tabela Nr 2. Zmiany stanu umorzenia/amortyzacji wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych (okres sprawozdawczy: 2020)

Lp.	Wyszczególnienie	Umorzenie – stan na początek okresu sprawozdawczego	Zwiększenia				Zmniejszenia				Wartość początkowa – stan na koniec okresu sprawozdawczego (3 + 7 – 11)
			amortyzacja/umorzenie za okres sprawozdawczy	aktualizacja	inne zwiększenia	zwiększenia ogółem (4 + 5 + 6)	dotyczące zbytych składników	dotyczące zlikwidowanych składników	inne zmniejszenia	zmniejszenia ogółem (8 + 9 + 10)	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
I.	Razem wartości niematerialne i prawne (1.1 + 1.2)	9 591,41	5 427,00	0,00	0,00	5 427,00	0,00	2 752,00	0,00	2 752,00	12 266,41
1.1.	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	9 591,41	5 427,00			5 427,00		2 752,00		2 752,00	12 266,41
1.2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne					0,00				0,00	0,00
II.	Razem rzeczowe aktywa trwałe (2 + 3 + 4)	1 002 906,09	133 498,93	0,00	0,00	133 498,93	0,00	13 139,19	0,00	13 139,19	1 123 265,83
2.	Razem środki trwałe (2.1.+2.2.+2.3.+2.4.)	1 002 906,09	133 498,93	0,00	0,00	133 498,93	0,00	13 139,19	0,00	13 139,19	1 123 265,83
2.1.	<i>Grunty, w tym:</i>						0,00			0,00	0,00
2.1.1.	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego przekazane w użytkowanie wieczyste innym						0,00			0,00	0,00
2.2.	<i>Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej</i>	747 517,33	52 815,67			52 815,67				0,00	800 333,00
2.3.	<i>Urządzenia techniczne i maszyny</i>	4 800,00				0,00				0,00	4 800,00
2.4.	<i>Środki transportu</i>					0,00				0,00	0,00
2.5.	<i>Inne środki trwałe</i>	250 588,76	80 683,26			80 683,26		13 139,19		13 139,19	318 132,83
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)						0,00			0,00	0,00
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)						0,00			0,00	0,00

.....
(główny księgowy)

31.03.2021 r.
(rok, miesiąc, dzień)

.....
(kierownik jednostki)

Sporządził: