

INFORMACJA DODATKOWA

| | |
|-----------|---|
| I. | Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności: |
| 1. | |
| 1.1. | nazwę jednostki |
| | Publiczna Szkoła Podstawowa im. Janusza Korczaka |
| 1.2. | siedzibę jednostki |
| | Jasienica |
| 1.3. | adres jednostki |
| | Ul. Pawła Jasienicy 23 07-304 Jasienica |
| 1.4. | podstawowy przedmiot działalności jednostki |
| | Publiczna Szkoła Podstawowa w Jasienicy jest jednostką organizacyjną Gminy Ostrów Mazowiecka. Realizuje zadania z zakresu edukacji publicznej. Szkoła prowadzi działalność dydaktyczno – wychowawczą, realizuje cele i zadania określone w ustawie z dnia 14 grudnia 2016 roku Prawo oświatowe (Dz. U. z 2020 r. poz. 910 ze zm.) oraz przepisach wydanych na jej podstawie. Umożliwia uczniom zdobycie wiedzy i umiejętności niezbędnych ukończenia szkoły i uzyskania świadectwa pozwalającego kontynuować naukę na kolejnym etapie kształcenia. Kształtuje środowisko wychowawcze sprzyjające realizacji celów i zadań określonych w ustawie, stosownie do warunków szkoły i wieku uczniów. Sprawuje opiekę nad uczniami odpowiednio do ich potrzeb oraz możliwości szkoły. Dodatkowo realizuje programy edukacyjne zewnętrzne, poszerzając kompetencje kluczowe uczniów, wiedzę i umiejętności. W ramach zajęć pozalekcyjnych uczniowie mogą rozwijać swoje zainteresowania i zdolności. |
| 2. | wskazanie okresu objętego sprawozdaniem |
| | Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 01.01.2020 r. do 31.12.2020 r. |
| 3. | wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne |
| | Sprawozdanie nie obejmuje danych łącznych |
| 4. | omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji) |
| | <p>Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało na podstawie ksiąg rachunkowych prowadzonych w roku obrotowym, zgodnie z dokumentacją przyjętych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (Dz. U. z 2021 r. poz. 217 ze zm.) z uwzględnieniem przepisów rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017 roku w sprawie 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 (Dz. U. z 2020 r. poz. 342).</p> <p>1. Aktywa i pasywa zostały wycenione zgodnie z obowiązującymi nadrzędnymi zasadami rachunkowości.</p> <p>2. Wartości niematerialne i prawne oraz środki trwałe, dniu przyjęcia do użytkowania wycenia się:</p> <p>1)w przypadku zakupu — według cen nabycia,</p> <p>2)w przypadku spadku lub darowizny — według wartości określonej w umowie darowizny, z uwzględnieniem stopnia dotychczasowego zużycia,</p> <p>3)w przypadku wytworzenia we własnym zakresie – według kosztu wytworzenia,</p> <p>4)w drodze inwentaryzacji — według wartości wynikającej z posiadanych dokumentów, a w przypadku ich braku według wartości godziwej lub wyceny eksperta,</p> <p>5)w przypadku nieodpłatnego otrzymania od Skarbu Państwa lub innej jednostki samorządu terytorialnego - według wartości określonej w dokumencie o przekazaniu.</p> <p>2. Należności wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty.</p> <p>3. Zobowiązania wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty.</p> <p>4. Składniki majątku spełniające warunki zaliczenia ich do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych, o wartości początkowej od 300,00 zł. do 10 000,00 zł., a także bez względu na górną granicę tej wartości – książki i zbiory biblioteczne, środki dydaktyczne</p> |

| | |
|------------|--|
| | <p>oraz meble, jednostka zalicza do pozostałych środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów. Od tego rodzaju składników majątku jednostka dokonuje odpisów umorzeniowych w miesiącu przyjęcia do używania.</p> <p>5. Składniki majątku, o wartości początkowej powyżej 10 000,00 zł. jednostka zalicza do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych oraz wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów. Dokonywanie odpisów amortyzacyjnych metodą liniową rozpoczyna się, począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania składnika do używania, według stawek podatkowych.</p> <p>6. Zapasy materiałów wycenia się według cen zakupu. Szkoła nie prowadzi ewidencji obrotu materiałowego. Zakupione materiały przekazywane są bezpośrednio do zużycia w działalności. Na koniec roku, na podstawie spisu z natury, ustalana jest wartość nieużytych materiałów w cenie zakupu, którą ujmuje się na koncie 310 „Materiały”, zmniejszając równocześnie koszty działalności.</p> <p>7. Nie rozlicza się kosztów w czasie, co wynika z powtarzalności ich występowania w kolejnych latach w kwotach pozwalających na uznanie, że zaniechanie rozliczenia w czasie nie będzie miało istotnego wpływu na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej szkoły oraz wysokość wyniku finansowego.</p> |
| 5. | inne informacje |
| | ----- |
| 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 |
| | Szczegółowe dane zawiera tabela nr 1 i tabela nr 2 |
| 1.2. | aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami |
| | Zdarzenia nie występują w jednostce |
| 1.3. | kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych |
| | Zdarzenia nie występują w jednostce |
| 1.4. | wartość gruntów użytkowanych wieczysto |
| | Zdarzenia nie występują w jednostce |
| 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 |
| | Zdarzenia nie występują w jednostce |
| 1.6. | liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych |
| | Zdarzenia nie występują w jednostce |
| 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) |
| | Zdarzenia nie występują w jednostce |
| 1.8. | dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym |
| | Zdarzenia nie występują w jednostce |

| | |
|-------|--|
| 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 |
| | Zdarzenia nie występują w jednostce |
| b) | powyżej 3 do 5 lat |
| | Zdarzenia nie występują w jednostce |
| c) | powyżej 5 lat |
| | Zdarzenia nie występują w jednostce |
| 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 |
| | Zdarzenia nie występują w jednostce |
| 1.11. | łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń |
| | Zdarzenia nie występują w jednostce |
| 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 |
| | Zdarzenia nie występują w jednostce |
| 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 |
| | Zdarzenia nie występują w jednostce |
| 1.14. | łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie |
| | Zdarzenia nie występują w jednostce |
| 1.15. | kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze |
| | nagrody jubileuszowe - 37.253,85 |
| 1.16. | inne informacje |
| | --- |
| 2. | |
| 2.1. | wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów |
| | Zdarzenia nie występują w jednostce |
| 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 |
| | Zdarzenia nie występują w jednostce |
| 2.3. | kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie |
| | Zdarzenia nie występują w jednostce |
| 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 |
| | Zdarzenia nie występują w jednostce |
| 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 |
| | ---- |

Tabela nr 1 do informacji dodatkowej za 2020 rok.

Majątek trwały - wartość brutto PSP Jasienica

| Lp. | Składniki majątku trwałego | Wartość początkowa - BO roku obrotowego 01.01.2020 | Zwiększenie wartości początkowej | | Przemieszczenia wewnętrzne składników majątkowych | Zmniejszenia wartości początkowej | | | Wartość końcowa brutto BZ roku obrotowego 31.12.2020 |
|-------|--|--|----------------------------------|--------------|---|-----------------------------------|------------|------|--|
| | | | Nabycie | Aktualizacja | | Sprzedaż | Likwidacja | Inne | |
| I. | Wartości niematerialne i prawne | 3 808,84 | 0,00 | | | | 0,00 | | 3 808,84 |
| II. | Rzeczowe aktywa trwałe | | | | | | | | |
| 1. | Środki trwałe | 3 548 441,45 | 0,00 | | | | 0,00 | | 3 548 441,45 |
| 1.1 | Grunty | | | | | | | | |
| 1.1.1 | Grunty stanowiące własność j.s.t., przekazane w użytkowaniu wiecz. | | | | | | | | |
| 1.2. | Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej | 3 414 276,12 | | | | | 0,00 | | 3 414 276,12 |
| 1.3. | Urządzenia techniczne i maszyny | 134 165,33 | | | | | 0,00 | | 134 165,33 |
| 1.4. | Środki transportu | | | | | | | | |
| 1.5. | Inne środki trwałe | | | | | | | | |
| 2. | Środki trwałe w budowie (inwestycji) | | | | | | | | |
| 3. | Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje) | | | | | | | | |

Sporządził: Badurek M.

Tabela nr 2 do informacji dodatkowej za 2020 rok

| PSP Jasienica | | Amortyzacja (umorzenie) | | | | | | | Wartość netto majątku trwałego | |
|---------------|--|-------------------------|------------------|--------------|------------------|--------------|---|---------------------|--------------------------------|------------------------|
| Lp. | Składniki majątku trwałego | Stan na początek roku | Umorzenie za rok | Aktualizacja | Inne zwiększenia | Zmniejszenie | Odpisy aktualizujące wartość majątku trwałego | Stan na koniec roku | Stan na początek roku BO | Stan na koniec roku BZ |
| | Aktywa trwałe | 1 653 463,39 | 106 958,96 | | 0,00 | 0,00 | | 1 760 422,35 | 1 898 786,90 | 1 791 827,94 |
| I. | Wartości niematerialne i prawne | 3 808,84 | 0,00 | | | 0,00 | | 3 808,84 | 0,00 | 0,00 |
| II. | Rzeczowe aktywa trwałe | 1 649 654,55 | 106 958,96 | | | 0,00 | | 1 756 613,51 | 1 898 786,90 | 1 791 827,94 |
| 1. | Środki trwałe | 1 649 654,55 | 106 958,96 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1 756 613,51 | 1 898 786,90 | 1 791 827,94 |
| 1.1 | umorzenia grunty | | | | | | | | | |
| 1.1.1 | umorzenia grunty stanowiące własność j.s.t., przekazane w użytkowaniu wiecz. | 0,00 | 0,00 | | | | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.2. | umorzenia budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej | 1 605 804,22 | 83 198,96 | | | 0,00 | | 1 689 003,18 | 1 808 471,90 | 1 725 272,94 |
| 1.3. | umorzenia urządzenia techniczne i maszyny | 43 850,33 | 23 760,00 | | | | | 67 610,33 | 90 315,00 | 66 555,00 |
| 1.3. | umorzenia środki transportu | | | | | | | | | |
| 1.4. | umorzenia inne środki trwałe | | | | | | | | | |

Pozostałe środki trwałe - wartość brutto

| Stan na początek roku BO(013,014,020-2) | Zwiększenia | Zmniejszenia | Stan na koniec roku BZ |
|--|-------------|--------------|------------------------|
| 560 439,73 | 70 830,05 | 0,00 | 631 269,78 |

Pozostałe środki trwałe - umorzenia

| Stan na początek roku BO(072) | Zwiększenia | Zmniejszenia | Stan na koniec roku BZ |
|----------------------------------|-------------|--------------|------------------------|
| 560 439,73 | 70 830,05 | 0,00 | 631 269,78 |

Sporządził: Badurek M.