

Załącznik nr 2 do Zarządzenia nr 49.2019

Wójta Gminy Chrzastowice

z dnia 28 lutego 2019 r.

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki: Publiczna Szkoła Podstawowa z Oddziałem Przedszkolnym w Dębiniu
1.2	siedzibę jednostki: ul. Wiejska 18, 46-053 Dębnie
1.3	adres jednostki: ul. Wiejska 18, 46-053 Dębnie
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki: działalność edukacyjna
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem: 01.01.2020 r. – 31.12.2020 r.
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):

1. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się i amortyzuje raz w roku, przy zastosowaniu stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych
2. Na dzień bilansowy środki trwałe wycenia się według wartości netto tj. z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych ustalonych na dzień bilansowy. Nie dotyczy to gruntów, które nie podlegają umorzeniu.
3. 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 szkołach i placówkach oświatowych, meble i dywany, pozostałe środki trwałe (wyposażenie) oraz wartości niematerialne i prawne, o wartości nie przekraczającej jednostkowo 1.000,00 zł (ewidencja ilościowa) z wyjątkiem sprzętu komputerowego, sprzętu RTV, wartościowego sprzętu muzycznego i nagłaśniającego (ewidencja ilościowo-wartościowa – konto 013).
4. W jednostce przyjęto metodę liniową dla wszystkich środków trwałych .
5. Rzeczowe składniki majątku obrotowego wycenia się na dzień bilansowy według ich wartości wynikającej z ewidencji.
6. Nowo przyjęte środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się i amortyzuje począwszy od następnego miesiąca po miesiącu, w którym przyjęto je do używania.
7. Wartości materiałów i towarów w dniu zakupu są księgowane w koszty zużycia, a pozostające na koniec roku z tego tytułu zapasy, objęte korektą kosztów i odniesione na magazyn. Wyceny stanu opału, środków czystości, materiałów biurowych na koniec roku dokonuje się na podstawie cen brutto z ostatnich faktur zakupu. Zakup produktów do wytworzenia posiłków księgowany jest przez konto 310, a następnie na koniec miesiąca wartość przekazanych produktów do zużycia księgowana jest w ciężar kosztów na podstawie raportu miesięcznego.
8. Ustalenie wyniku finansowego odbywa się za pośrednictwem konta 860 „Wynik finansowy”.
9. Wynik finansowy ustala się na dzień 31 grudnia.

<p>5. inne informacje:</p> <p>Jednostka prowadzi ewidencję księgową wzajemnych wyłączeń: należności i zobowiązań, przychodów i kosztów na koncie pozabilansowym 976 na podstawie not księgowych wystawionych między jednostkami oraz deklaracji o wysokości opłat za gospodarowanie odpadami komunalnymi.</p> <p>Wydatki dotyczące w szczególności kosztów zakupu prenumeraty, biletów, opłat abonamentowych, ubezpieczeń majątkowych i rzeczowych oraz inne płatności ponoszone za okres przekraczający okres sprawozdawczy, nie podlegają rozliczeniom międzyokresowych kosztów ze względu na nieistotny wpływ na sytuację finansową oraz rzetelne i jasne przedstawienie sytuacji majątkowej i finansowej jednostki i wyniku finansowego. Operacje te ujmują się w całości w kosztach miesięcza, w którym został dokonany wydatek.</p>
<p>II. Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:</p>
<p>1.</p> <p>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</p> <p>– podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia</p> <p>Dane zawarte w tabeli nr 1 i nr 2</p>
<p>1.2. aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami</p> <p>Nie dotyczy</p>
<p>1.3. kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych</p> <p>Nie dotyczy</p>
<p>1.4. wartość gruntów użytkowanych wieczysto: 283 760,00 zł</p>

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 zagrożonych) Nie dotyczy
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:
a)	powyżej 1 roku do 3 lat: Nie dotyczy
b)	powyżej 3 do 5 lat: Nie dotyczy
c)	powyżej 5 lat: Nie dotyczy
1.10.	kwotę zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowę 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			
	Nie dotyczy			
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze :			
				144 837,38 zł
1.16.	inne informacje:			Brak
2.				
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów:			5791,01 zł
2.2.	koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowę w roku obrotowym			
	Nie dotyczy			
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie			
	Nie dotyczy			
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:			Brak
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki			
	Brak			
 GŁÓWNY KSIĘGOWA	23.03.2021 KIEROWNIK JEDNOSTKI	
	(główny księgowy)	(rok, miesiąc, dzień)	(kierownik jednostki)	

Tabela nr 1: Główne składniki aktywów trwałych

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów trwałych	Wartość początkowa - Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej				Ogółem zwiększenie wartości początkowej (4+5+6)	Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (8+9+10)	Wartość początkowa - stan na koniec roku obrotowego (3+7-11)
			aktualizacja	przychody	przenieszczenia wewnętrzne	zbycie		Likwidacja	inne			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	
1.	Wartości niematerialne i prawne	6 196,02	0,00	3 359,13	0,00	3 359,13	0,00	0,00	0,00	0,00	9 555,15	
2.	Środki trwałe	999 600,53	0,00	183 159,15	0,00	183 159,15	192 004,00	0,00	0,00	192 004,00	990 755,68	
1)	Grunty	283 760,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	283 760,00	
2)	Budynki i lokale	104 993,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	104 993,00	
3)	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	56 669,03	0,00	57 324,06	0,00	57 324,06	0,00	0,00	0,00	0,00	113 993,09	
4)	Kotły i maszyny energetyczne	3 109,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 109,00	
5)	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
6)	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	9 155,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9 155,00	
7)	Urządzenia techniczne	6 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6 500,00	
8)	Środki transportu	192 004,00	0,00	0,00	0,00	0,00	192 004,00	0,00	0,00	192 004,00	0,00	
9)	Narzędzia, przyrządy ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej nieklasyfikowane	343 410,50	0,00	125 835,09	0,00	125 835,09	0,00	0,00	0,00	0,00	469 245,59	
RAZEM:		1 005 796,55	0,00	186 518,28	0,00	186 518,28	192 004,00	0,00	0,00	192 004,00	1 000 310,83	

Róża Staffa

(główny księgowy)
mgr Róża Staffa

23.03.2021

(data)

Bożena Stryczewska

(kierownik jednostki)
DYREKTOR
mgr Bożena Stryczewska

Sporządził: Róża Staffa

Tabela 2: Umorzenia środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych

Lp.	Specyfikacja	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego				Zmniejszenia w ciągu roku obrotowego				Stan na koniec roku obrotowego
			aktualizacja	nabycie	przenieszenie wewnętrzne	aktualizacja	rozchód	przenieszenie wewnętrzne			
1	Umorzenie środków trwałych	648 919,86	8 848,27	131 476,05	0,00	0,00	192 004,00	0,00	597 240,18		
1.1	Umorzenie gruntów	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
1.2	Umorzenie budynków, lokali i obiektów inżynierii lądowej i wodnej	109 868,36	5 169,67	7 284,99	0,00	0,00	0,00	0,00	122 323,02		
1.3	Umorzenie urządzeń technicznych i maszyn	18 764,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	18 764,00		
1.4	Umorzenie środków transportu	192 004,00		0,00	0,00	192 004,00	0,00	0,00			
1.5	Umorzenie innych środków trwałych	328 283,50	3 678,60	124 191,06	0,00	0,00	0,00	0,00	456 153,16		
2	Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych	6 196,02	0,00	3 359,13	0,00	0,00	0,00	0,00	9 555,15		
	SUMA	655 115,88	8 848,27	134 835,18	0,00	0,00	192 004,00	0,00	606 795,33		

CELINA KSIĘGOWA
Róża Staffa
(główny księgowy)

23.03.2020

data

mgr Bożena Szyrczewska
DYREKTOR
(Kierownik jednostki)

Sporządził: Róża Staffa

Tabela nr 3: Odpisy aktualizujących wartość długoterminowych aktywów trwałych

Lp.	Specyfikacja	Stan na początek roku	Wartość prezentowana w bilansie w zł i gr	Wartość odpisów aktualizujących dokonanych w trakcie roku obrotowego w zł i gr
1	Długoterminowe aktywa niefinansowe	0,00	0,00	0,00
2	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00
	SUMA	0,00	0,00	0,00


 GŁÓWNA KSIĘGOWKA
 MICHAŁA STAFFA

 (główny księgowy)

23.03.2021
 (data)


 DYREKTOR
 mgr Beata Strzawska

 (kierownik jednostki)

Sporządził: Róża Staffa


Tabela nr 4: Grunty w wieczystym użytkowaniu

l.p.	Treść (nr działki, nazwa)	wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (4+5-6)
				Zwiększenia	Zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6	7
1	Działka nr 466/95 k.m. 3 obręb Dębie Bi	Powierzchnia (m2)	2320 m2	0,00	0,00	2320m2
		Wartość (zł)	92 800,00	0,00	0,00	92 800,00
2	Działka nr 350/96 k.m. 3 obręb Dębie Bz	Powierzchnia (m2)	4774 m2	0,00	0,00	4774m2
		Wartość (zł)	190 960,00	0,00	0,00	190 960,00


 GŁÓWNA KSIĘDZKA

 (główny księgowy)

23 03 2021
 (data)



 mgr Dorota Sytyńska

 (kierownik jednostki)

Sporządził: Róża Staffa


Tabela nr 5: Środki trwałe niemortyzowane lub nieumarzane

Lp.	Specyfikacja środków trwałych niemortyzowanych lub nieumarzanych	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego
			Zwiększenia	Zmniejszenia	
1	Środki trwałe używane na podstawie umów najmu	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Środki trwałe używane na podstawie umów dzierżawy	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Środki trwałe na podstawie innych umów w tym umów leasingu	0,00	0,00	0,00	0,00
	SUMA	0,00	0,00	0,00	0,00


 GŁÓWNA KSIĘGOWA

 (główny księgowy)

23.03.2021
 (data)


 DYREKTOR
 mgr Barbara Szwarcman
 (kierownik jednostki)

Sporządził: Róża Staffa

Tabela nr 6: Liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych

Lp.	Papiery wartościowe	Stan na dzień bilansowy	
		Liczba	Wartość w zł i gr
1	Akcje	0	0,00
2	Udziały	0	0,00
3	Dłużne papiery wartościowe	0	0,00
4	Inne papiery wartościowe	0	0,00


 GŁÓWNA KASJERKA
 RÓŻA STAFFA

23.03.2021

(główny księgowy)

(data)


 DYREKTOR
 mgr. Beata Sieroska
 (kierownik jednostki)

Sporządził: Róża Staffa

Tabela nr 7: Stan odpisów aktualizujących wartość należności

Lp.	Odpisy aktualizacji należności według pozycji	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego
			Zwiększenie	Wykorzystanie	Rozwiązanie (Wartość odpisów uznanych za zbędne)	
I.	Należności	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1	Należności długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2	Należności krótkoterminowe, z tego	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.1	Należności z tytułu dostaw i usług	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.2	Należności od budżetów	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.3	Należności z tytułu ubezpieczeń społecznych i innych świadczeń	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.4	Pozostałe należności	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
II.	Zaległości finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

.....
GŁÓWNA KSIĘGOWA
mgr Róża Staffa
 (główny księgowy)

23.03.2021

(data)

DYREKTOR
mgr Róża Staffa
 (kierownik jednostki)

Sporządził: Róża Staffa

Tabela nr 8: Rezerwy

Lp.	Rezerwy według celu ich utworzenia	Stan na początek roku	Zwiększenia w roku obrotowym	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na koniec roku
I	Rezerwy na zobowiązania z tego:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1	na sprawy sądowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2	na koszty likwidacji szkód ubezpieczeniowych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.1	na koszty likwidacji szkód środowisku naturalnemu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.2	na kary	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.3	inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	SUMA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

GŁÓWNA KSIĘGOWA
mgr Róża Staffa

23.03.2021

DYREKTOR
mgr Bożena Strzeżewska

(główny księgowy)

(data)

(kierownik jednostki)

Sporządził: Róża Staffa

Tabela nr 9: Podział zobowiązań długoterminowych

Lp.	Specyfikacja zobowiązań według pozycji bilansu	Wartość wykazana w bilansie	z tego:		
			powyżej roku do 3 lat	powyżej 3 lat do 5 lat	powyżej 5 lat
1	-	0,00	0,00	0,00	0,00
2	-	0,00	0,00	0,00	0,00
3	-	0,00	0,00	0,00	0,00

GŁÓWNA KSIĘGOWA
.....

23.03.2021

DYREKTOR
.....

(główny księgowy)

(data)

(kierownik jednostki)

Sporządził: Róża Staffa

Tabela nr 10: Zobowiązania warunkowe

Lp.	Zobowiązania warunkowe	Stan na koniec roku obrotowego	W tym zabezpieczone na majątku jednostki
1	Gwarancje	0,00	0,00
2	Poręczenia	0,00	0,00
2.1	W tym poręczenia wekslowe	0,00	0,00
3	Roszczenia sporne	0,00	0,00
4	Zawarte, ale jeszcze niewykonane umowy	0,00	0,00
5	Inne:	0,00	0,00
5.1.	...	0,00	0,00
5.2.	...	0,00	0,00


GŁÓWNA KSIĘŻYCA
 mgr Róża Staffa
 (główny księgowy)

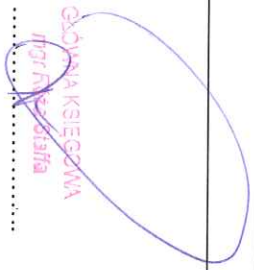
23.03.2021
 (data)


DIREKTOR
 mgr Dariusz Szymański
 (kierownik jednostki)

Sporządził: Róża Staffa

Tabela nr 11: Rozliczenia międzyokresowe czynne

Lp.	Specyfikacja rozliczeń międzyokresowych czynnych według tytułów:	Kwota w zł i gr
1	Ubezpieczenia majątkowe	0,00
2	Ubezpieczenia osobowe	0,00
3	Preumerata	0,00
4	Różnica między wartościami otrzymanych finansów składników aktywów a zobowiązaniami zapłaty za nie	0,00
5	Inne ...	0,00
SUMA		0,00


 GŁÓWNA KSIĘGOWA
 mgr Róża Staffa

(główny księgowy)

21.03.2021

(data)


 DYREKTOR
 mgr Barbara Krasowska
 (kierownik jednostki)

Sporządził: Róża Staffa

Tabela nr 12: Rozliczenia międzyokresowe czynne

Lp.	Specyfikacja rozliczeń międzyokresowych biernych według tytułów:	Kwota w zł i gr
1	-	0,00
2	-	0,00
3	-	0,00
4	-	0,00
SUMA		0,00

.....
GŁÓWNA KASJERKA
[Signature]
 (główny księgowy)

21.03.2021
 (data)

.....
DYREKTOR
[Signature]
mgr. Barbara Litwiniak
 (kierownik jednostki)

Sporządził: Róża Staffa

Tabela 13: Środki pieniężne na świadczenia pracownicze

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota wypłaconych świadczeń pracowniczych w zł i gr
1	Odprawy emerytalne i rentowe	6 120,00
2	Odprawy pośmiertne	0,00
3	Nagrody jubileuszowe	32 703,07
4	Świadczenia urlopowe	1 259,31
5	Inne: Dodatek wiejski Rządowe wsparcie dla nauczycieli 500 zł na naukę zdalną	96 907,01 7 847,99
	SUMA	144 837,38


 GŁOŚNA KSIĘGOWA
 mgr Rozza Staffa

 (główny księgowy)

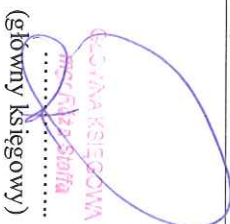
23.03.2021
 (data)


 DYREKTOR
 mgr Bożena Stryczewska
 (kierownik jednostki)

Sporządził: Rozza Staffa

Tabela nr 14: Wartość zapasów z podziałem na pozycje bilansowe

Lp.	Opisy aktualizacji zapasy według pozycji biznesowych	Stan na początek roku	Zwiększenia w roku obrotowym	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na koniec roku
	Zapasy	2 635,03	93 362,38	90 950,24	0,00	5 791,01
1	Materiały	1 892,56	9 152,76	5 405,32	0,00	5 640,00
2	Produkty i produkty w toku	1 486,31	84 209,62	85 544,92	0,00	151,01
3	Produkty gotowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Towary	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00



 KSIĘGOWA KSIĘGOWA
 Róża Staffa
 (główny księgowy)

23.03.2021
 (data)



 DYREKTOR
 mgr Dariusz Byszewski
 (kierownik jednostki)

Sporządził: Róża Staffa

Tabela nr 15: Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie

Lp.	Specyfikacja	Koszt środków trwałych w budowie w ciągu roku obrotowego	w tym:	
			Koszt odsetek	Koszt różnic kursowych
1	Zadań kontynuowanych z lat poprzednich i zakończonych w danym roku obrotowym	0,00	0,00	0,00
2	Zadań kontynuowanych z lat poprzednich, ale jeszcze niezakończonych w danym roku obrotowym	0,00	0,00	0,00
3	Zadań rozpoczętych i zakończonych w danym roku obrotowym	0,00	0,00	0,00
4	Zadań rozpoczętych w danym roku obrotowym ale jeszcze niedokończonych	0,00	0,00	0,00
	SUMA	0,00	0,00	0,00

GŁÓWNA KSIĘZCZKA
.....

23.03.2021

DYREKTOR
mgr. Barbara Górecka

(główny księgowy)

(data)

(kierownik jednostki)

Sporządził: