

Informacja dodatkowa

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	Szkoła Podstawowa im. Norberta Przybylskiego w Smogulcu
1.1	nazwę jednostki
	Smogulec
1.2	siedzibę jednostki
	Smogulec 13 , 62-130 Golańcz
1.3	adres jednostki
	Szkoła działa na podstawie statutu uchwalonego przez Radę Miasta i Gminy Golańcz. Placówka realizuje zadania, o których mowa w ustawie z dnia 7 września 1991 r. o systemie oświaty (Dz. U. z 2004 r. Nr 256, poz. 2572 z późn. zm.). Celem jest zapewnienie do ogólnodostępnego kształcenia, wychowania i opieki, w tym kształcenia specjalnego i profilaktyki społecznej.
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	od 01.01.2020 do 31.12.2020r.
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	nie dotyczy
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	Aktywa i pasywa jednostki wycenia się według zasad określonych w ustawie o rachunkowości oraz w przepisach szczególnych wydanych na podstawie ustawy o finansach publicznych. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości powyżej 10.000,00 zł podlegają amortyzacji z zastosowaniem liniowej lub degresywnej metody amortyzacji. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości poniżej 10.000,00 zł wprowadzane są do ewidencji bilansowej środków trwałych i umarzane jednorazowo w miesiącu przyjęcia ich do używania. Środki trwałe w budowie (inwestycje) wycenia się według kosztów poniesionych w okresie ich budowy, montażu lub ulepszenia już istniejącego środka trwałego. Jedynym

	składnikiem zapasów w jednostce są materiały wyceniane na dzień bilansowy według cen zakupu. Należności na dzień bilansowy wycenia się w wysokości wymagalnej zapłaty, a zobowiązania w kwocie wymagającej zapłaty. Pozostałe aktywa i pasywa wycenia się według wartości nominalnej.
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	W roku sprawozdawczym nie miały miejsca zmiany organizacyjne, nie został zmieniony przedmiot działalności ani nie przyjęto nowych zadań do realizacji.
5.	inne informacje
	Brak
II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:
1.	Załącznik tabela nr 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
	Załącznik 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 wieczystie
	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
	Załącznik tabela nr 7
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 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
	148 681,39 zł.
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	Brak
1.16.	inne informacje
	Brak
2.	Nie dotyczy
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

	44 818,31 zł.
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

GLÓWNY KSIĘGOWY

wz. Nowolewska
Dorota Szymańska

.....

(główny księgowy)

....2021-03-31.....

(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR

[Signature]
mgr Bernadeta Węlnicka

.....

(kierownik jednostki)

Tabela 1. Zmiany stanu wartości początkowej wartości niematerialnych i prawnych (okres sprawozdawczy: od 01.01.2020r. do 31.12.2020r.)

Lp.	Wyszczególnienie	wartość początkowa – stan na początek okresu sprawozdawczego	Zwiększenia					Zmniejszenia					Wartość początkowa – stan na koniec okresu sprawozdawczego (3 + 8 – 14)	
			nabycie	przebieżenie wewnętrzne	aktualizacja	inne zwiększenia	zwiększenia ogółem (4 + 5 + 6 + 7)	zbycie	likwidacja	przebieżenie 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)	23 568,29	3 926,00	0,00	0,00	0,00	3 926,00	0,00	2 226,50	0,00	0,00	0,00	2 226,50	25 267,79
1.1.	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	23 568,29	3 926,00	0,00	0,00	0,00	3 926,00	0,00	2 226,50	0,00	0,00	0,00	2 226,50	25 267,79
	SP. Smogulec	23 568,29	3 926,00				3 926,00		2 226,50				2 226,50	25 267,79
1.2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne						0,00						0,00	0,00
II.	Razem rzeczowe aktywa trwałe (2 + 3 + 4)	1 191 166,74	36 349,18	0,00	0,00	0,00	17 630,00	53 979,18	30 103,71	0,00	0,00	17 630,00	47 733,71	1 197 412,21
2.	Razem środki trwałe (2.1 + 2.2 + 2.3 + 2.4)	1 191 166,74	36 349,18	0,00	0,00	0,00	0,00	36 349,18	30 103,71	0,00	0,00	0,00	30 103,71	1 197 412,21
2.1.	Grunty, w tym:	29 430,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	29 430,00
	SP. Smogulec	29 430,00						0,00					0,00	29 430,00
2.1.1.	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom							0,00					0,00	0,00
2.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej	713 969,02	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	713 969,02
	SP. Smogulec	713 969,02						0,00					0,00	713 969,02
2.3.	Środki transportu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	SP. Smogulec													
2.4.	Inne środki trwałe	447 767,72	36 349,18	0,00	0,00	0,00	0,00	36 349,18	30 103,71	0,00	0,00	0,00	30 103,71	454 013,19
	SP. Smogulec	447 767,72	36 349,18					36 349,18	30 103,71				30 103,71	454 013,19
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	17 630,00	17 630,00	0,00	0,00	0,00	17 630,00	17 630,00	0,00
	SP. Smogulec	0,00					17 630,00	17 630,00				17 630,00	17 630,00	0,00
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)							0,00					0,00	0,00

GŁÓWNY KSIĘGOWY
 IZŻ. Księgowości
 Dorota Szymańska

.....2021-03-31.....
 (rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
 mgr Beata Wajnicka
 (kierownik jednostki)

Sporządził:

Tabela 2. Zmiany stanu umorzenia/amortyzacji wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych (okres sprawozdawczy: ...od 01.01.2020r. Do 31.12.2020r.)

Lp.	Wyszczególnienie	Umorzenie – stan na początek okresu sprawozdawczego	Zwiększenia				Zmniejszenia				Umorzenie – stan na koniec okresu sprawozdawczego (3 + 7 – 11)
			amortyzacja/u morzenie za okres sprawozdawczy	aktualizacja	Inne zwiększenia	zwiększenia ogółem (4 + 5 + 6)	dotyczące zbytych składników	dotyczące zlikwidowan ych 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)	23 568,29	3 926,00	0,00	0,00	3 926,00	0,00	2 226,50	0,00	2 226,50	25 267,79
1.1.	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	23 568,29	3 926,00	0,00	0,00	3 926,00	0,00	2 226,50	0,00	2 226,50	25 267,79
	SP. Smogulec	23 568,29	3 926,00			3 926,00		2 226,50		2 226,50	25 267,79
1.2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne					0,00				0,00	0,00
II.	Razem rzeczowe aktywa trwałe (2 + 3 + 4)	899 634,45	43 548,75	0,00	0,00	43 548,75	0,00	30 103,71	0,00	30 103,71	913 079,49
2.	Razem środki trwałe (2.1.+2.2.+2.3.+2.4.)	899 634,45	43 548,75	0,00	0,00	43 548,75	0,00	30 103,71	0,00	30 103,71	913 079,49
2.1.	Grunty, w tym:					0,00				0,00	0,00
2.1.1.	Grunty stanowiące własność JST przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom					0,00				0,00	0,00
2.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej	472 334,04	14 603,02	0,00	0,00	14 603,02	✓	0,00	0,00	0,00	486 937,06
	SP. Smogulec	472 334,04	14 603,02			14 603,02				0,00	486 937,06
2.3.	Środki transportu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	SP. Smogulec										
2.4.	Inne środki trwałe	427 300,41	28 945,73	0,00	0,00	28 945,73	0,00	30 103,71	0,00	30 103,71	426 142,43
	SP. Smogulec	427 300,41	28 945,73			28 945,73		30 103,71		30 103,71	426 142,43
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

GLÓWNY KSIĘGOWY
*mgr Katarzyna
Doroła Szymbańska*

(główny księgowy)

DYREKTOR
mgr Bernadeta Wępińska

(kierownik jednostki)

.....2021-03-31.....

(rok, miesiąc, dzień)

Tabela 7. Odpisy aktualizujące wartość należności (okres sprawozdawczy: ...od 01.01.2020r. do 31.12.2020r. ..)

Lp.	Wyszczególnienie według grup należności	Stan odpisów aktualizujących na początek okresu sprawozdawczego	Zwiększenia odpisów aktualizujących w ciągu okresu sprawozdawczego	Zmniejszenia odpisów aktualizujących w ciągu okresu sprawozdawczego			Stan odpisów aktualizujących na koniec okresu sprawozdawczego (3 + 4 - 7)
				wykorzystanie	rozwiązanie odpisów aktualizujących (uznanie odpisów za zbędne)	zmniejszenia – razem (5 + 6)	
1	2	3	4	5	6	7	8
1.	Odpisy aktualizujące wartość należności	6,94	154,03	0,00	0,00	0,00	150,97
	SP. Smogulec	6,94	154,03			0,00	150,97
2. ...						0,00	0,00
3. ...						0,00	0,00
	Ogółem:	6,94	154,03	0,00	0,00	0,00	150,97

GŁÓWNY KSIĘGOWY

.....
Dorota Szymańska

 (główny księgowy)

.....2021r.03.31.....
 (rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR

mgr Beata Wętnicka

 (kierownik jednostki)