| Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej | Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa' | Adresat: |
|---|---|---|
| Szkoła Podstawowa im. Prezydenta Rzeczypospolitej Polskiej Lecha Kaczyńskiego w Chłopicach<br>Chłopice 192A<br>37-561 Chłopice | | Wójt Gminy Chłopice |
| Numer identyfikacyjny REGON<br>**000737634** | sporządzony na dzień:<br>**31-12-2020 r.** | **21DA7B1F294D0DF4** |

57/9035/A/19/2020

| **II.** | **Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:** | |
|---|---|---|
| | Wyszczególnienie | Kwota |
| 1.7. | Kwota odpisu aktualizującego należności finansowe z tytułu pożyczek udzielonych ze środków budżetu JST utworzonego na podstawie art. 35b ust. 1 ustawy o rachunkowości - ujęta w poz. 1.7 Informacji dodatkowej | 0,00 |
| 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 | 0,00 |
| 1.10.1. | Łączna kwota zobowiązań z tytułu leasingu finansowego wykazana w pozycji 1.10 | 0,00 |
| 1.10.2. | Łączna kwota zobowiązań z tytułu leasingu zwrotnego wykazana w pozycji 1.10 | 0,00 |
| 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 | 0,00 |

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

Z-ca GŁÓWNEGO KSIĘGOWEGO mgr Lucyna Prochownik

Lucyna Prochownik-Zastępca Skarbnika Gminy
(główny księgowy)

2021.04.23
rok mies. dzień

WÓJT GMINY CHŁOPICE mgr Andrzej Homa

Andrzej Homa-Wójt Gminy
(kierownik jednostki)

**Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'**

| Symbol | Wyszczególnienie | Uwaga JST |
|---|---|---|

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

Z-ca GŁÓWNEGO KSIĘGOWEGO mgr Lucyna Prochownik

Lucyna Prochownik-Zastępca Skarbnika Gminy
(główny księgowy)

2021.04.23
rok mies. dzień

WÓJT GMINY CHEŁMICE mgr Andrzej Homa

Andrzej Homa-Wójt Gminy
(kierownik jednostki)

## INFORMACJA DODATKOWA

| | |
|---|---|
| **I.** | **Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:** |
| 1. | |
| 1.1 | nazwę jednostki |
| | Szkoła Podstawowa im. Prezydenta Rzeczypospolitej Polskiej Lecha Kaczyńskiego w Chłopicach |
| 1.2 | siedzibę jednostki |
| | Chłopice |
| 1.3 | adres jednostki |
| | Chłopice 192A, 37-561 Chłopice |
| 1.4 | podstawowy przedmiot działalności jednostki |
| | Przedmiotem działalności Szkoły Podstawowej im. Prezydenta Rzeczypospolitej Polskiej Lecha Kaczyńskiego w Chłopicach są obowiązkowe zajęcia edukacyjne realizowane zgodnie z ramowym planem nauczania oraz zajęcia wychowawcze i opiekuńcze. |
| 2. | wskazanie okresu objętego sprawozdaniem |
| | 01.01.2020 - 31.12.2020 |
| 3. | wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne |
| | Sprawozdanie finansowe nie zawiera danych łącznych |
| 4. | omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji) |
| | Do ewidencji rzeczowych składników majątkowych stosuje się następujące zasady:<br>1. dla środków trwałych, którymi są rzeczowe aktywa trwałe i zrównane z nimi, o przewidywanym okresie ekonomicznej użyteczności dłuższym niż rok, kompletne, zdatne do użytku stanowiące własność jednostki , otrzymane w zarząd lub użytkowanie i przeznaczone na potrzeby jednostki, ewidencję prowadzi się ilościowo-wartościową w programie komputerowym „Środki Trwałe"- firmy Sputnik Software Sp. z o.o. Poznań,<br>2. dla pozostałych środków trwałych, które umarza się jednorazowo przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania i finansuje ze środków na bieżące wydatki, są to m.in.: środki dydaktyczne służące procesowi dydaktyczno – wychowawczemu realizowanemu w szkole, meble i inne wyposażenie, których cena jednostkowa jest równa lub niższa niż 10.000 zł., a wyższa niż 800 zł. - prowadzi się ewidencję ilościowo-wartościową w programie komputerowym „Środki Trwałe"- firmy Sputnik Software Sp. z o.o. Poznań,<br>Pozostałe środki trwałe o wartości jednostkowej nieprzekraczającej 800 zł., a wyższej od 150 zł. ujmuje się w pozaksięgowej ewidencji ilościowo-wartościowej „niskocennych pozostałych środków trwałych", odpisując w koszty działalności w momencie zakupu.<br>3. dla wartości niematerialnych i prawnych- prowadzi się ewidencję ilościowo-wartościową w programie komputerowym „Środki Trwałe"- firmy Sputnik Software Sp. z o.o. Poznań,. Są to w szczególności licencje na programy komputerowe. Wartości w kwocie wyższej niż 10.000 zł. podlegają stopniowemu umarzaniu, w kwocie równej lub niższej od 10.000 zł., a wyższej od 800 zł. traktuje się jako pozostałe wartości niematerialne i prawne i umarzane są w miesiącu przyjęcia do użytkowania, tak samo jak wartości w cenie równej lub niższej od |

| | |
|---|---|
| | 800 zł., a wyższej niż 150 zł. dla których prowadzi się pozaksięgową ewidencję ilościowo-wartościową.<br><br>4. dla zbiorów bibliotecznych w szkole prowadzona jest ewidencja ilościowo-wartościowa w księdze inwentarzowej i obejmuje:<br>- ewidencję wpływów,<br>- ewidencję ubytków ( na podstawie protokołów ubytków - rejestr ubytków),<br>- ewidencje te stanowią ewidencję analityczną do konto „014".<br><br>1. Wyceny aktywów i pasywów dokonuje się nie rzadziej niż na dzień bilansowy zgodnie z zasadami określonymi w ustawie o rachunkowości, z uwzględnieniem szczególnych zasad określonych w rozporządzeniu, a w szczególności:<br>**a)** należności i zobowiązania oraz inne składniki aktywów i pasywów wyrażone w walucie obcej wycenia się nie później niż na koniec kwartału, według średniego kursu danej waluty ustalonego przez Prezesa NBP na ten dzień,<br>**b)** środki trwałe wycenia się w przypadku zakupu według ceny nabycia lub ceny zakupu, jeśli koszty zakupu nie stanowią istotnej wartości, kosztu wytworzenia w przypadku wytworzenia środka trwałego we własnym zakresie, przyjmowane nieodpłatnie lub w drodze darowizny według wartości określonej w dokumencie przekazania, a jeżeli nie jest to możliwe to według wartości godziwej. Środki trwałe i pozostałe środki trwałe ujawnione w czasie inwentaryzacji wprowadza się do ewidencji w wartości wynikającej z posiadanych dokumentów z uwzględnieniem zużycia, a przy ich braku według wartości godziwej. Wartość początkowa środków trwałych i dotychczas dokonane odpisy umorzeniowe podlegają aktualizacji wyceny zgodnie z zasadami określonymi w odrębnych przepisach, a wyniki aktualizacji są odnoszone na fundusz jednostki w zakresie aktywów trwałych. Na dzień bilansowy środki trwałe ( z wyjątkiem gruntów, których się nie umarza ) wycenia się w wartości netto tj. z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych ustalonych na dzień bilansowy,<br>**c)** kapitały i fundusze wycenia się w wartości nominalnej,<br>**d)** wyrażone w walutach obcych operacje gospodarcze ujmuje się w księgach rachunkowych na dzień ich przeprowadzenia odpowiednio po kursie:<br>1) faktycznie zastosowanym w tym dniu, wynikającym z charakteru operacji - w przypadku sprzedaży lub kupna walut oraz zapłaty należności lub zobowiązań;<br>2) średnim ogłoszonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski z dnia poprzedzającego ten dzień - w przypadku zapłaty należności lub zobowiązań, jeżeli nie je zasadne zastosowanie kursu, o którym mowa wyżej, a także w przypadku pozostałych operacji,<br>**e)** należności i zobowiązania wycenia się na dzień bilansowy w kwocie wymaganej zapłaty (jest to kwota należności podstawowej wraz z odsetkami na dzień bilansowy),<br>**f)** środki pieniężne na rachunkach bankowych wycenia się według ich wartości nominalnej,<br>**g)** zbiory biblioteczne wycenia się:<br>- pochodzące z zakupu według cen nabycia łącznie z VAT,<br>- otrzymane w formie darowizny według wartości określonej w dokumencie lub według wartości godziwej,<br>**h)**wartości niematerialne i prawne wycenia się według zasad przyjętych dla środków trwałych. |
| 5. | inne informacje |
| | --- |
| **II.** | **Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:** |

| | |
|---|---|
| 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 1 |
| 1.2. | aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami |
| | Jednostka nie posiada informacji o aktualnej wartości rynkowej środków trwałych, nie posiada też składników majątku zaliczanych do dóbr kultury |
| 1.3. | kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych |
| | W jednostce nie wystąpiła potrzeba aktualizacji aktywów trwałych |
| 1.4. | wartość gruntów użytkowanych wieczyście |
| | Załącznik tabela nr 2 |
| 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 |
| | Załącznik tabela nr 3 |
| 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) |
| | Załącznik tabela nr 4 |
| 1.8. | dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym |
| | Jednostka nie tworzyła rezerw w roku sprawozdawczym |
| 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 zabezpiecze |
| | 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 |
| | W jednostce nie wystąpiły istotne pozycje czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych |
| 1.14. | łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie |
| | Nie dotyczy |
| 1.15. | kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze |
| | Na świadczenia pracownicze jednostka wydatkowała kwotę 86.091,10 zł |
| 1.16. | inne informacje |
| | ---------- |
| 2. | |
| 2.1. | wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów |
| | W jednostce nie wystąpiła potrzeba utworzenia odpisów aktualizujących zapasy |
| 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 |
| | Jednostka nie wytworzyła w roku sprawozdawczym środków trwałych we własnym zakresie |
| 2.3. | kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie |
| | ---------- |

| | |
|---|---|
| 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 |
| | Jednostka uzyskała 50% zwolnienia z obowiązku opłacenia składek na ubezpieczenia społeczne, ubezpieczenie zdrowotne i Fundusz Pracy za miesiące marzec – maj 2020 roku w kwocie 87.170,89 zł. jako pomoc rekompensującą negatywne konsekwencje ekonomiczne z powodu COVID-19.<br>Jednostka wydatkowała na zapobieganie, przeciwdziałanie i zwalczanie COVID-19 kwotę 90,04 zł.<br>Jednostka otrzymała od Urzędu Gminy Chłopice na podstawie umów użyczenia sprzęt komputerowy – 10 szt. notebooków z zainstalowanym systemem operacyjnym - przeznaczony do realizacji nauki zdalnej z uwagi na ograniczenie funkcjonowania szkoły w związku z zapobieganiem, przeciwdziałaniem i zwalczaniem COVID-19. Sprzęt zakupiony został w ramach projektów; „Zdalna szkoła" 5 szt. oraz „Zdalna szkoła +" 5 szt. |
| 3. | Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki |
| | ---------- |

Z-ca GŁÓWNEGO KSIĘGOWEGO
.....
mgr Lucyna Prochownik
(główny księgowy)

2021-04-23
.....
(rok, miesiąc, dzień)

WÓJT GMINY CHŁOPICE
.....
mgr Andrzej Homa
(kierownik jednostki)