

Informacja dodatkowa

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Szkoła Podstawowa w Milkowicach
1.2	siedzibę jednostki
	Milkowice
1.3	adres jednostki
	ul. Wojska Polskiego 75 59-222 Milkowice
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Działalność edukacyjna zgodnie z art. 7 ust.1-2 ustawy o systemie oświaty oraz statutem szkoły
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01.01.2020 – 31.12.2020
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)
	Wyceny środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych w przypadku zakupu dokonuje się według ceny nabycia, na którą składa się cena zakupu powiększona o koszty zakupu, w tym koszty transportu, załadunku i przeładunku, ubezpieczenia, sortowania, opłat notarialnych oraz koszty związane z przystosowaniem składnika majątku do używania. W przypadku darowizny – według wartości rynkowej z dnia nabycia, z uwzględnieniem stopnia dotychczasowego zużycia lub w wartości niższej określonej w umowie darowizny albo umowie o nieodpłatnym przekazaniu. W przypadku nieodpłatnego otrzymania od jednostki budżetowej przez inną jednostkę budżetową lub samorządowy zakład budżetowy według wartości określonej w dokumencie o przekazaniu. Wyceny środków trwałych dokonuje się wg zasad określonych w ustawie o rachunkowości, z tym że środki trwałe stanowiące własność jednostki, otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji właściwego organu, wycenia się wg wartości określonej w decyzji. Rzeczowe składniki majątku obrotowego wycenia się wg ceny nabycia lub kosztów wytworzenia nie wyższych od cen ich sprzedaży netto na dzień bilansowy.

	<p>Należności i udzielone pożyczki wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty, czyli łącznie z wymagalnymi odsetkami z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny, tj. w wysokości netto, czyli po pomniejszeniu o wartość ewentualnych odpisów aktualizujących dotyczących należności wątpliwych.</p> <p>Zobowiązania wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty.</p> <p>Kapitały (fundusze) własne oraz pozostałe aktywa i pasywa wycenia się wg wartości nominalnej</p> <p>Za środki trwałe uważa się składniki majątku, których wartość początkowa wynosi nie mniej niż 3.500zł. Odpisów umorzeniowych od środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych dokonuje się przy zastosowaniu metody liniowej</p> <p>Pozostałe środki trwałe w używaniu (wyposażenie, zbiory biblioteczne), wycenia się wg cen zakupu brutto, tj. łącznie z podatkiem VAT.</p> <p>Pozostałe środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości nieprzekraczającej 3.500zł umarza się w pełnej wysokości poprzez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania.</p> <p>Jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania, umarza się książki i inne zbiory biblioteczne oraz środki dydaktyczne służące procesowi dydaktyczno-wychowawczemu realizowanemu w szkołach i placówkach oświatowych.</p> <p>Do ewidencji wartościowo – ilościowej należy wprowadzić składniki majątkowe o wartości od 500zł, w tym: sprzęt komputerowy, sprzęt RTV i fotooptyczny, sprzęt muzyczny i nagłaśniający, inne maszyny i urządzenia posiadające cechy indywidualne, księgozbiór, wartości niematerialne i prawne. Pozostałe środki trwałe należy ewidencjonować wyłącznie w ewidencji ilościowej.</p> <p>Z ewidencji księgowej wyłącza się materiały biurowe, środki czystości, paliwo, opał, materiały budowlane przekazane w momencie zakupu do budowania, materiały do prac konserwatorskich i inne drobne materiały. Wydatki na ich nabycie odnosi się w koszty na konto 401 w momencie nabycia</p> <p>Jednostka nie prowadzi czynnych jak i biernych rozliczenia międzyokresowe kosztów.</p> <p>Rachunek zysków i strat sporządza się według wariantu porównawczego.</p> <p>Fundusz jednostki wykazywany jest w bilansie w wartości nominalnej.</p> <p>Wynik finansowy ustalany jest przy zastosowaniu metody porównawczej.</p> <p>W roku obrotowym 2020 stosowano zasady wynikające z ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2018 poz. 395 tj. z późn. zm.) z uwzględnieniem szczególnych zasad wyceny zawartych w rozporządzeniu Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017 r. w sprawie rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych, państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej (Dz. U. z 2017 r. poz. 1911)</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

Zmiana stanu wartości niematerialnych i prawnych			
Wyszczególnienie	Licencje na użytkowanie programów komputerowych	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	Razem
Wartość brutto na początek roku obrotowego	27 112,66	0,00	27 112,66
Zwiększenia, w tym:	0,00	0,00	0,00
1) nabycie	0,00	0,00	0,00
2) przemieszczenie wewnętrzne	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	0,00
1) sprzedaż	0,00	0,00	0,00
2) likwidacja	0,00	0,00	0,00
3) przemieszczenie wewnętrzne	0,00	0,00	0,00
Wartość brutto na koniec roku obrotowego	27 112,66	0,00	27 112,66
Umorzenie na początek roku obrotowego	27 112,66	0,00	27 112,66
Zwiększenia, w tym:	0,00	0,00	0,00
1) amortyzacja	0,00	0,00	0,00
2) przemieszczenie wewnętrzne	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	0,00
1) sprzedaż	0,00	0,00	0,00
2) likwidacja	0,00	0,00	0,00
3) przemieszczenie wewnętrzne	0,00	0,00	0,00
Umorzenie na koniec roku obrotowego	27 112,66	0,00	27 112,66
Odpisy aktualizujące na początek roku obrotowego	0,00	0,00	0,00
Zwiększenia	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	0,00
1) wykorzystanie	0,00	0,00	0,00

2) korekta odpisu	0,00	0,00	0,00
Odpisy aktualizujące na koniec roku obrotowego	0,00	0,00	0,00
Wartość netto na początek roku obrotowego	27 112,66	0,00	27 112,66
Wartość netto na koniec roku obrotowego	27 112,66	0,00	27 112,66

Zmiana stanu rzeczowych aktywów trwałych

Wyszczególnienie	Grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej lub wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	w tym: dobra kultury	RAZEM
Wartość brutto na początek roku obrotowego	147 000,00	6 546 102,02	91 175,37	0,00	826 317,83	0,00	7 610 595,22
Zwiększenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	117 670,13	0,00	117 670,13
1) nabycie		0,00			40 266,23		40 266,23
2) przemieszczenie wewnętrzne					77 403,90		77 403,90
Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	104 888,18	0,00	104 888,18
1) sprzedaż							0,00
2) likwidacja					104 888,18		104 888,18
3) przemieszczenie wewnętrzne							0,00
Wartość brutto na koniec roku obrotowego	147 000,00	6 546 102,02	91 175,37	0,00	839 099,78	0,00	7 623 377,17
Umorzenie na początek roku obrotowego		2 876 302,33	68 994,29		825 231,49		3 770 528,11
Zwiększenia, w tym:	0,00	163 594,58	4 384,32	0,00	118 756,37	0,00	286 735,27
1) amortyzacja		163 594,58	4 384,32		41 352,47		209 331,37
2) przemieszczenie wewnętrzne					77 403,90		77 403,90
Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	104 888,18	0,00	104 888,18
1) sprzedaż							0,00
2) likwidacja					104 888,18		104 888,18
3) przemieszczenie wewnętrzne							0,00
Umorzenie na koniec roku obrotowego	0,00	3 039 896,91	73 378,61	0,00	839 099,68	0,00	3 952 375,20

Odpisy aktualizujące na początek roku obrotowego							0,00
Zwiększenia							0,00
Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1) wykorzystanie							0,00
2) korekta odpisu							0,00
Odpisy aktualizujące na koniec roku obrotowego	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wartość netto na początek roku obrotowego	147 000,00	3 669 799,69	22 181,08	0,00	1 086,34	0,00	3 840 067,11
Wartość netto na koniec roku obrotowego	147 000,00	3 506 205,11	17 796,76	0,00	0,10	0,00	3 671 001,97
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 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.	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	Cesja praw z polisy ubezpieczeniowej nr POC_T 110337299 z dnia 10.06.2020 – budynku Szkoły Podstawowej
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.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie														
	Nie dotyczy														
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze														
<table border="1"> <thead> <tr> <th></th><th>kwota</th></tr> </thead> <tbody> <tr> <td>nagrody jubileuszowe (§404)</td><td>61 648,53</td></tr> <tr> <td>dodatkowe wynagrodzenie roczne tzw.13-tka (§404)</td><td>165 477,40</td></tr> <tr> <td>nagrody Dyrektora, Wójta Gminy oraz pozostałe nagrody (§404)</td><td>44 900,00</td></tr> <tr> <td>wydatki osobowe niezaliczane do wynagrodzeń (§302)</td><td>156 317,88</td></tr> <tr> <td>wydatki osobowe niezaliczane do wynagrodzeń (§302) dodatek 500+ dla nauczycieli na zdalne nauczanie</td><td>13 435,76</td></tr> <tr> <td>razem</td><td>441 779,57</td></tr> </tbody> </table>			kwota	nagrody jubileuszowe (§404)	61 648,53	dodatkowe wynagrodzenie roczne tzw.13-tka (§404)	165 477,40	nagrody Dyrektora, Wójta Gminy oraz pozostałe nagrody (§404)	44 900,00	wydatki osobowe niezaliczane do wynagrodzeń (§302)	156 317,88	wydatki osobowe niezaliczane do wynagrodzeń (§302) dodatek 500+ dla nauczycieli na zdalne nauczanie	13 435,76	razem	441 779,57
	kwota														
nagrody jubileuszowe (§404)	61 648,53														
dodatkowe wynagrodzenie roczne tzw.13-tka (§404)	165 477,40														
nagrody Dyrektora, Wójta Gminy oraz pozostałe nagrody (§404)	44 900,00														
wydatki osobowe niezaliczane do wynagrodzeń (§302)	156 317,88														
wydatki osobowe niezaliczane do wynagrodzeń (§302) dodatek 500+ dla nauczycieli na zdalne nauczanie	13 435,76														
razem	441 779,57														
1.16.	inne informacje														
	<p>Wyłączenia z tytułu rozliczeń występujących na dzień 31.12.2020 roku pomiędzy jednostkami wystąpiły w wysokości 0,00zł.</p> <p>W związku z pandemią COVID-19 zostały zakupione środki dezynfekujące, ochrony osobistej oraz dozowniki za kwotę 4 669,16 zł, wypłacono nauczycielom dodatek za zakup sprzętu niezbędnego do prowadzenia zajęć w ramach nauki zdalnej w wysokości 13 435,76zł oraz zakupiono drobny sprzęt komputerowy umożliwiający prowadzeni zajęć online z uczniami za kwotę 1 064,24zł.</p> <p>Od Gminy Miłkowice otrzymano 29 sztuk laptopów o wartości 77 403,90zł w ramach programu Zdalna Szkoła i Zdalna Szkoła+.</p>														
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														

	Nie dotyczy
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	Przychody z tytułu zwolnienia z opłacania składek ZUS w wysokości 111 786,54zł w tym otrzymany zwrot wykazany w dochodach otrzymanych w wysokości 39 736,32zł.
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
	informacje o środkach zgromadzonych na rachunku VAT - saldo na rachunku VAT na dzień 31.12.2020 roku wynosi 0 zł.
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	Nie dotyczy

2021.03.19

.....

(główny księgowy)

.....

(rok, miesiąc, dzień)

.....

(kierownik jednostki)