

SKOŁA PODSTAWOWA im. Strażaków Polskich

84-351 Nowa Wieś Lęborska, ul. Polna 9A

tel / fax 59 861 21 45

REGON 000017144, NIP 841-172-15-67

Treść		Uwagi	
Dział I	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:		
1.			
1.1.	Nazwę jednostki		Szkoła Podstawowa w Nowej Wsi Lęborskiej
1.2.	Siedzibę jednostki		Nowa Wieś Lęborska ul. Polna 9 a
1.3.	Adres jednostki	j.w.	
1.4.	Podstawowy przedmiot działalności jednostki	001141174	
2	Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem	01.01.2020-31.12.2020	
3	Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne		Pozycja dotyczy wyłącznie Gminy Nowa Wieś Lęborska (Organ) – jednostka samorządu terytorialnego
4	Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)		<p>1. Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości, z uwzględnieniem ustawy o finansach publicznych i rozporządzeniu Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017r. 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</p> <p>2. Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła następujące ustalenia:</p> <p>a) Środki trwałe o wartości początkowej poniżej 300 zł zalicza się bezpośrednio w koszty.</p> <p>b) Składniki majątku o wartości początkowej od 300 do 3.500 zł zalicza się do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza do ewidencji bilansowej i umarza jednorazowo poprzez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do użytkowania, umarza się również:</p> <ul style="list-style-type: none">• Książki i inne zbiory biblioteczne• Środki dydaktyczne służące procesowi dydaktyczno-wychowawczemu realizowanego w szkołach i placówkach oświatowych <p>d) Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej powyżej 3.500 zł jednostka wprowadza do ewidencji bilansowej i dokonuje od nich odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych (za wyjątkiem gruntów) po datą 31 grudnia. Odpisów umorzeniowych lub amortyzacyjnych dokonuje się według stawek określonych w ustawie z dnia 15 lutego 1992r. o podatku dochodowym od osób prawnych. Wartości niematerialne i prawne umarza się wg</p>

		<p>stawki 50%. Dokonywanie odpisów amortyzacyjnych rozpoczyna się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania składnika do używania</p>
--	--	---

		<p>e) Wszystkie nakłady na ulepszenie środków trwałych przekraczające wartość 3.500 zł podwyższają wartość początkową tych środków trwałych, a nie przekraczające 3.500 zł odnoszone są w koszty bieżącego okresu jako koszty remontu.</p> <p>3. Materiały objęte są ewidencją ilościowo-wartościową i wycenia wg cen zakupu przy zastosowaniu metody FIFO do wyceny zapasu.</p>
5	Inne informacje	Obowiązują zasady w sprawie ujednolicenia stawki dokonywania odpisów umorzeniowych lub amortyzacji środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych Gminy Nowa Wieś Lęborska
Dział II	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:	

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
1.2	Aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
1.3	Kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
1.4	Wartość gruntów użytkowanych wieczystie
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
1.6	Liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych

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 pozyczek 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 pozostającym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty: powyżej 1 roku do 3 lat, powyżej 3 do 5 lat i powyżej 5 lat	Nie dotyczy
1.10	Kwota 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	Nie dotyczy
1.11	tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego Łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń	Nie dotyczy

1.12	Łączna kwota 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	Łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie	Nie dotyczy
1.15	Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze	Tabela nr 1.15
1.16	Inne informacje	Nie dotyczy
2		
2.1	Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów	Nie dotyczy
2.2.	Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie (inwestycji), w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia	Nie dotyczy
	środków trwałych w budowie w roku obrotowym	

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	Poniesione wydatki w związku z COVID-19 – załącznik 2.5
3	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki	Umorzenie pozostałych środków trwałych 926 729,61 zł Umorzenie zbiorów bibliotecznych 68902,82 zł Umorzenie WNIP 29853,31 zł

UWAGA: W przypadku, jeżeli dane pozycje informacji dodatkowej nie dotyczą jednostki należy wpisywać "nie dotyczy".

TABELA NR 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, przenieszenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego - podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia- stan na dzień 31 grudnia 2020 roku.

Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Wartość początkowa (brutto) – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej			Ogółem zwiększenie wartości początkowej (3+4+5)	Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (7 + 8 + 9)	Wartość początkowa – stan na koniec roku obrotowego (2 + 6 – 10)
		aktualizacja	nabycie	przenieszenia		zbycie	likwidacja	inne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1. Wartości niematerialne i prawne										
2. Razem środki trwałe	4545195,08		3700,00							4548895,08
2.1. Grunty (gr.0 KŚT)										
2.1.1. Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wiczyzste innym podmiotom										
2.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej (gr. 1-2 KŚT)	4020526,08		3700,00							4024266,08
2.3. Urządzenia techniczne i maszyny (gr.3-6 KŚT)	496730,69									496730,69
2.4. Środki transportu (gr.7 KŚT)										
2.5. Inne środki trwałe (gr.8 KŚT)	27938,31									27938,31
Razem wyszczególnione składniki aktywów (1+2):	4545195,08									4545195,08

Umorzenia - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego		Ogółem zwiększenie umorzenia (13+14+15)	Zmniejszenia umorzenia	Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (12 + 16 - 17)	Wartość netto składników aktywów		
	aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy za inne				Stan na początek roku obrotowego (12)	Stan na koniec roku obrotowego (11-18)	
12	13	14	15	16	17	18	19	20
2088147,93		121413,79		121413,92		2 209 561,85	2 457 047,15	2 339 333,36
1643218,05		93503,43		93503,43		1736721,48	2377308,03	2 287 504,60
417081,39		27820,57		27820,57		444901,96	79649,30	51 828,73
27848,49		89,79		89,79		27938,28	89,82	0,03
2088147,93		121413,79		121413,79		2 209 561,85	2 457 047,15	2 339 333,36

TABELA NR 1.15

Wyplacone środki pieniężne na świadczenia pracownicze

Wyszczególnienie	Wartość	Uwagi
1	2	3
1. odprawy emerytalno-rentowe, pośmiertne	28 080,00	Odprawa emerytalna
2. nagrody jubileuszowe	15594,93	Świadczenie kompensacyjne
3. nagrody jubileuszowe	52 899,41	
3. ekwiwalenty za niewykorzystany urlop	836,36	
4. odprawy wynikające z art. 20 Karta Nauczyciela		
5. odszkodowania, rekompensaty lub inne świadczenia z powodu ogłoszenia upadłości lub likwidacji pracodawcy albo restrukturyzacji zatrudnienia z przyczyn niedotyczących pracowników		
Razem	97 410,70	

TABELA NR 2.5

Poniesione wydatki w związku z COVID-19

L.p.	Data f-ry	Nr faktury	Wartość brutto	opis
1	10.03.2020	2269/20	120,00	płyn do płukania oczu
2	23.03.2020	05\03/2020	861,00	osłona twarzy materiałowa
3	30.03.2020	4\03\2020	500,00	środek do dezynfekcji
4	14.04.2020	Nota 13.2020	86,10	maseczki ochronne - 20 sztuk
5	07.04.2020	1910693136	5699,81	płyn do dezynfekcji
6	17.04.2020	732/MAG/2020	131,92	clinext dezofast-płyny dezynfekcja powierzchni
7	13.05.2020	4437/20	289,01	kombinezony jednorazowe, kombinezon spasel 2000, osłona twarzy
8	11.05.2020	01\05\2020	2460,00	usługi dezynfekcji placówki
9	12.05.2020	4406/20	90,04	worki na śmieci- do pakowania pomocy dydaktycznych
10	20.05.2020	F/S/P/000126/20	32,00	baterie do termometrów
11	19.05.2020	4644/20	321,00	rękawice nitrowe, osłona twarzy, kombinezony jednorazowe
12	19.05.2020	376/2020	210,00	termometr na podczerveń
13	15.05.2020	48/LW/05/2020	199,95	termometry bezdotykowe
14	05.08.2020	36/8/2020/M	1250,60	płyn do dezynfekcji
15	19.08.2020	3370/08/2020	307,30	dyspenser falciovoy

16	19.08.2020	17\08\2020	1399,99	przyłbice ochronne
17	27.08.2020	20-FVS/26844	405,00	segregacja śmieci-utrzymanie czystości
18	26.08.2020	8690/2020	466,64	plyny do dezynfekcji, rękawice mydło itp..
19	31.08.2020	8886/20	90,01	taśmy ostrzegawcze
20	31.08.2020	20-FVS/27517	1226,50	dozowniki mydła, rękawice latex, ręczniki
21	09.09.2020	FV/353/9/2020	3700,00	wideo domofon
22	15.10.2020	10567/20	1425,48	środki czystości
Razem:			21272,35	

DYREKTOR SZKOŁY
mgr Elżbieta Wólcik

Główny Kierownik Szkoły
Elżbieta D.
Dorota Jankowska Tróbel