

CZĘŚĆ I**Załącznik Nr 12****Informacja dodatkowa /jednostkowa**

Poz.	Wyszczególnienie
I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności
1.1.	Szkoła Podstawowa im. Marii Konopnickiej w Stoku
1.2.	Stok 40, 26-341 Mniszków
1.3.	Stok 40, 26-341 Mniszków
1.1.4	działalność dydaktyczna, wychowawcza i opiekuńcza
1.4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji),
	Polityka rachunkowości obowiązująca w jednostce w szczególności w oparciu o przepisy: -Ustawa z dnia 27.08.2009 r. o finansach publicznych w związku z Art. 40. 1. Jednostki sektora finansów publicznych prowadzą rachunkowość zgodnie z przepisami o rachunkowości, z uwzględnieniem zasad określonych w niniejszej ustawie. -rozporządzenie 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 oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej (Dz. U. z 2017 r., poz. 1911) -Ustawa z dnia 29.09.1994 r. o rachunkowości
	Ustalone progi kwalifikacji wg wartości jednostkowej dla 011(§§ wydatków na zakupy inwestycyjne)ustalone przez kierownika jednostki :
	-Powyżej 3500 zł dla 011 przyjętych do ewidencji księgowej do 31.12.2017r
	-Powyżej 10 000 zł dla 011 przyjętych do ewidencji księgowej od 1 stycznia 2018 r.
	Próg jednostkowej wartości ulepszenia środków trwałych wg progów ewidencji w latach j. w.
	Umorzenie (071) w podziale na środki trwałe : przyjęte do ewidencji księgowej do 31.12.2017r przyjętych do ewidencji księgowej od 1 stycznia 2018 r
	Progi kwalifikacji wg wartości jednostkowej dla 020(§§ wydatków na zakupy inwestycyjne) :
	Powyżej 3500 zł dla 020 przyjętych do ewidencji księgowej do 31.12.2017r
	Powyżej 10 000 zł dla 020 przyjętych do ewidencji księgowej od 1 stycznia 2018 r-31.12.2018r

	Umorzenie (071) wartości niematerialnych i prawnych w podziale na : -przyjęte do ewidencji księgowej do 31.12.2017r -przyjętych do ewidencji księgowej od 1 stycznia 2018 r.
I.5	Inne informacje
	Zasady prowadzenia kont ksiąg pomocniczych zgodnie z art. 17. ust.2 ustawy o rachunkowości dla 013 - Kierownik jednostki, podjął decyzję o stosowaniu z następujących metod prowadzenia kont ksiąg pomocniczych:
	1) ewidencję ilościowo-wartościową-
	jednostkowy próg wartości kwalifikacji do pozostałych środków trwałych-
	do 31.12.2017-od 200 zł do 3500 zł ,
	od 1.01.2018 r.- od 200 zł do 10 000 zł,
	2)-nisko cenne ,nie ewidencjonowane
	do 31.12.2017r. do 200 zł
	od 1.01.2018 r. do 200 zł
II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:
1.1.	-wg zestawienia

Część II.

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 umorzeni (Wartości w zł)

Grupa rodzajowa środków trwałych (kolejność grup rodzajowych wg bilansu jednostkowego)	Stan na początek roku 01.01.2020	zmniejszenia	zwiększenia	071 do ŚT 01.01.2020	071 do ŚT 1.01.2020r- 31.12.2020	072	Stan na koniec roku 31.12.2020r
1.1.Grunty (011) gr.0 w tym:	-	-	-	X	X	X	-
aktualizacji wartości	X	-	-	X	X	X	-
nabycia,	X	-	-	X	X	X	-
rozchodu	X	-	-	X	X	X	-
przemieszczenia wewnętrznego	X	-	-	X	X	X	-
RAZEM Gr.0:	-	-	-	X	X	X	-
W gruntach:	-	-	-				-
1.1.1.Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom, w tym: (ewidencja pozabilansowa „011 „jako prawa wieczystego użytkowania oraz bilansowa „011” jako gruntu u właściciela)	-	-	-	X	X	X	-
<i>(wymienić podmioty)</i>	-	-	-	X	X	X	-

Grupa rodzajowa środków trwałych (kolejność grup rodzajowych wg bilansu jednostkowego)	Stan na początek roku 01.01.2020	zmniejszenia	zwiększenia	071 do ŚT 01.01.2020	071 do ŚT 1.01.2020r- 31.12.2020	072	Stan na koniec roku 31.12.2020r
W gruntach :Grunty użytkowane wieczysto: Wartość/powierzchnia/ilość (Dane wg ewidencji pozabilansowej u użytkownika wieczystego)-jeżeli jednostka w polityce rachunkowości przyjmie taki wariant – grupa rodzajowa środków trwałych(nie np. inwestycje)	-	-	-	X	X	X	-
Prawo użytkowania wieczystego-środek trwały u użytkownika wieczystego (011) (założono :w pozycji Grunty)	-	-	-	-	-	X	-
aktualizacja wartości	-	-	-	-	-	X	-
nabycia,	-	-	-	-	-	X	-
rozchodu	-	-	-	-	-	X	-
przemieszczenia wewnętrznego	-	-	-	-	-	X	-
1.2.Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej (011) Środki trwale zaliczone do 1-2 grupy środków trwałych	597.297,43	-	-	512.640,93	15.005,33	X	597.297,43
aktualizacja wartości	-	-	-	-	-	X	-
nabycia,	-	-	-	-	-	X	-
rozchodu	-	-	-	-	-	X	-
przemieszczenia wewnętrznego	-	-	-	-	-	X	-
RAZEM Gr. 1-2:	597.297,43	-	-	512.640,93	15.005,33	X	597.297,43
1.3.Urządzenia techniczne i maszyny (011) Środki trwale zaliczone do 3 -6 grupy środków trwałych	17.336,86	-	-	13.332,86	1.274,00	X	17.336,86
aktualizacji wartości	-	-	-	-	-	X	-

Grupa rodzajowa środków trwałych (kolejność grup rodzajowych wg bilansu jednostkowego)	Stan na początek roku 01.01.2020	zmniejszenia	zwiększenia	071 do ŚT 01.01.2020	071 do ŚT 1.01.2020r- 31.12.2020	072	Stan na koniec roku 31.12.2020r
nabycia,	-	-	-	-	-	X	-
rozchodu	-	-	-	-	-	X	-
przemieszczenia wewnętrznego	-	-	-	-	-	X	-
RAZEM Gr. 3-6:	17.336,86	-	-	14.606,86	1.274,00	X	17.336,86
1.4. Środki transportu (011) Środki trwałe zaliczone do 7 grupy środków trwałych	-	-	-	-	-	X	-
aktualizacji wartości	-	-	-	-	-	X	-
nabycia,	-	-	-	-	-	X	-
rozchodu	-	-	-	-	-	X	-
przemieszczenia wewnętrznego	-	-	-	-	-	X	-
RAZEM Gr.7:	-	-	-	-	-	X	-
1.5. Inne środki trwałe (011) Środki trwałe zaliczone do grupy 8 oraz grupy 9 „Inwentarz żywy”	5.651,04	-	-	0,00	0,00	X	5.651,04
aktualizacji wartości	-	-	-	-	-	X	-
nabycia,	-	-	-	-	-	X	-
rozchodu	-	-	-	-	-	X	-
przemieszczenia wewnętrznego	-	-	-	-	-	X	-
RAZEM Gr.8-9:	5.651,04	-	-	0,00	0,00	X	5.651,04
2. Środki trwałe w budowie / Inwestycje (011)	-	-	-	-	-	-	-
3. Wartości niematerialne i prawne (020)	-	-	-	-	-	-	-
Od 1.01.2019-31.12.2019 r. od 200 .zł do 10 000 zł,	11.402,93	X	X	X	X	0,00	11.402,93
Od 1.01.2020r.- do 31.12.2020r od 200 .zł do 10 000 zł,	11.402,93		648,90		648,90		12.051,83
Razem 020:	11.402,93		648,90		648,90		12.051,83

	Wyszczególnienie	Stan na początek roku 01.01.2020	zmniejszenia	zwiększenia	071 do ŚT 01.01.2020	071 do ŚT 1.01.2020r-31.12.2020	072	Stan na koniec roku 31.12.2020r
	Pozostałe środki trwałe 013							
	1) ewidencja ilościowo-wartościową-	X	X	X	X	X	X	X
	Od 1.01.2019-31.12.2019 r. od 200 .zł do 10 000 zł,	279.647,26	8.856,89	52.448,40	x	x	52.448,40	323.238,77
	Od 1.01.2020r.- do 31.12.2020r od 200 .zł do 10 000 zł,	323.238,77		31.797,02	x	x	31.797,02	355.035,79
	Razem (013)	323.238,77		31.797,02	x	x	31.797,02	355.035,79
	Zbiory biblioteczne 014 (Biblioteki szkolne)							
	Od 1.01.2019-31.12.2019 r. od 200 .zł do 10 000 zł,	33.005,48		1.188,00	x	x	1.188,00	34.193,48
	Od 1.01.2020r.- do 31.12.2020r od 200 .zł do 10 000 zł,	34.193,48		1.742,40	x	x	1.742,40	35.935,88
	Razem (014)	34.193,48		1.742,40	x	x	1.742,40	35.935,88
	<i>aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami,</i>	-	-	-	-	-	-	-
1.2.	Dane z ewidencji pozabilansowej utworzonej na podstawie dokumentacji źródłowej w zakresie wycen / operatów szacunkowych sporządzanych na potrzeby „ruchu „w środkach trwałych-tylko w zakresie posiadanych dokumentów.	-	-	-	X	X	X	-
	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych	-	-	-	X	X	X	-

	Grupa rodzajowa środków trwałych (kolejność grup rodzajowych wg bilansu jednostkowego)	Stan na początek roku 01.01.2020	zmniejszenia	zwiększenia	071 do ŚT 01.01.2020	071 do ŚT 1.01.2020r- 31.12.2020	072	Stan na koniec roku 31.12.2020r
1.3.	Wartość gruntów użytkowanych wiecezyście	-	-	-	-	-	-	-
1.4.	Grunt wg-Wartość/powierzchnia/ilość (w ewidencji pozabilansowej u użytkownika wieczystego)	-	-	-	X	X	X	-
	wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych	-	-	-	-	-	-	-
1.5.	używanym na podstawie umów najmu	-	-	-	-	-	-	-
	używanym na podstawie umów dzierżawy	-	-	-	-	-	-	-
	używanym na podstawie innych umów	-	-	-	-	-	-	-
	z tytułu umów leasingu	-	-	-	-	-	-	-
	Liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych	-	-	-	-	-	-	-
1.6	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),	-	X	-	X	X	X	-
1.7	-dane o odpisach, aktualizujących wartość należności- o wykorzystaniu	X	-	-	X	X	X	-
	-dane o odpisach, aktualizujących wartość należności-o rozwiązaniu	X	-	-	X	X	X	-
	-Stan pożyczek zagrożonych	-	-	-	X	X	X	-

	Wyszczególnienie	Stan na początek roku 01.01.2020	zmniejszenia	zwiększenia	071 do ŚT 01.01.2020	071 do ŚT 1.01.2020r-31.12.2020	072	Stan na koniec roku 31.12.2020r
	<i>Dane o stanie rezerw wg celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego</i>	-	-	-	X	X	X	-
1.8	-dane o zwiększeniach rezerw	-	X	-	X	X	X	-
	-wykorzystaniu rezerw	-	-	-	X	X	X	-
	-rozwiązaniu rezerw	-	-	-	X	X	X	-
	<i>podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową, lub wynikającym z innego tytułu prawnego okresie spłaty od roku do trzech lat, od trzech do pięciu lat i powyżej pięciu lat,</i>	-	-	-	-	-	-	-
1.9	<i>powyżej 1 roku do 3 lat</i>	-	-	-	-	-	-	-
a)	<i>powyżej 3 lat do 5 lat</i>	-	-	-	-	-	-	-
b)	<i>powyżej 5 lat,</i>	-	-	-	-	-	-	-
c)	<i>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 tytułu leasingu finansowego i zwrotnego:</i>	-	-	-	-	-	-	-
1.10	-kwota zobowiązań z tytułu leasingu finansowego	-	-	-	-	-	-	-
	-kwota zobowiązań z tytułu leasingu zwrotnego	-	-	-	-	-	-	-
	<i>Łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń</i>	-	-	-	-	-	-	-
1.11		-	-	-	-	-	-	-

	wyszczególnienie	Stan na początek roku 01.01.2020	zmniejszenia	zwiększenia	071 do ŚT 01.01.2020	071 do ŚT 1.01.2020r- 31.12.2020	072	Stan na koniec roku 31.12.2020r
	łączna kwota zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku oraz charakteru i formy zabezpieczeń	-	-	-	-	-	-	-
1.12	-z tytułu gwarancji	-	-	-	-	-	-	-
	-z tytułu poręczeń	-	-	-	-	-	-	-
	-poręczeń wekslowych niewykazanych w bilansie	-	-	-	-	-	-	-
	wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwota czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie,	-	-	-	-	-	-	-
1.13	-rozliczenia czynne	-	-	-	-	-	-	-
	<i>W tym, kwota czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie,</i>	-	-	-	-	-	-	-
	-rozliczenia bierne	-	-	-	-	-	-	-

	<i>Łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie</i>	-	-	-	-	-	-	-
1.14	<i>Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze:</i>	28.268,99	-	11.371,30	-	-	-	39.640,29
1.15	<i>-nagrody jubileuszowe</i>	28.268,99	-	11.371,30	-	-	-	39.640,29
	<i>-odprawy emerytalne</i>	-	-	-	-	-	-	-
	<i>Inne informacje</i>	-	-	-	-	-	-	-
1.16								
		-	-	-	-	-	-	-
2.	<i>Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów</i>	-	-	-	-	-	-	-
2.1		-	-	-	-	-	-	-
	<i>koszt wytworzenia środków trwałych w budowie,</i>	-	-	-	-	-	-	-
2.2	<i>- w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym,:</i>	-	-	-	-	-	-	-
	<i>-odsetki</i>	-	X	-	-	-	-	-
	<i>-różnice kursowe,</i>	-	X	-	-	-	-	-
	<i>kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie,</i>	-		-	-	-	-	-
2.3		-		-				
	<i>informacja o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi rozwoju i finansów wykazywanych w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych</i>	X	X	X	X	X	X	X
2.4		X	X	X	X	X	X	X

	Inne informacje							
2.5	<i>Np. informacje dotyczące wartości gruntów stanowiących własność Skarbu Państwa oddanych w użytkowanie wieczyste przez jednostkę samorządu terytorialnego wykonującą uprawnienia właścicielskie w odniesieniu do tych gruntów., Np. Przychody z tytułu opłat, o których mowa w ustawie o gospodarce nieruchomościami ujmowane są jako przychody z tytułu zadań zleconych w rozumieniu art. 255 ustawy o finansach publicznych, z uwzględnieniem zasad księgowania zadań zleconych, o których mowa w rozporządzeniu Ministra Finansów</i>	-	-	-	-	-	-	-
	Inne informacje niż wymienione jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy	-	-	-	-	-	-	-
2.6	<i>Np. Podjęte rozwiązania i działania oszczędnościowe, Odzyskany Vat w związku z realizacją inwestycji(środki trwale w budowie)</i>	-	-	-	-	-	-	-
	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne	-	-	-	-	-	-	-
3.								