

Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego Publicznej Szkoły Podstawowej im. św. Jana Pawła II w Bobrku za 2020 rok

I	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego
1.1	Publiczna Szkoła Podstawowa im. św. Jana Pawła II w Bobrku
1.2	Bobrek Kolonia 24, 26-804 Stromicie
1.3	Bobrek Kolonia 24, 26-804 Stromicie
1.4	Publiczna Szkoła Podstawowa im. św. Jana Pawła II w Bobrku jest jednostką oświatową zajmującą się ustawowo usługami edukacyjnymi i wychowawczymi.
2	Sprawozdanie finansowe sporządzone jest za 2020 rok
3	Publiczna Szkoła Podstawowa im. św. Jana Pawła II w Bobrku jest jednostką budżetową podległą pod Urząd Gminy Stromicie tak więc dane ze sprawozdania finansowego będą włączane do sprawozdania Gminnego
4	Polityka rachunkowości Publicznej Szkoły Podstawowej im. św. Jana Pawła II w Bobrku zawiera: procedurę zaciągania zobowiązań finansowych, zakładowy plan kont, wykaz i zasady prowadzenia ksiąg rachunkowych, zasady ewidencji przebiegu przetwarzania i ochrony danych, instrukcję obiegu dokumentów księgowych, instrukcję kontroli finansowej, ewidencji i kontroli druków ścisłego zarachowania oraz instrukcję w sprawie przeprowadzania inwentaryzacji składników majątkowych. Zasady wyceny składników aktywów i pasywów do bilansu w Publicznej Szkole Podstawowej im. św. Jana Pawła II w Bobrku są następujące: środki trwałe na dzień bilansowy wyceniane są według wartości netto tj. z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych ustalonych na dzień bilansowy; należności na dzień bilansowy w wysokości wymagalnej zapłaty, czyli łącznie z wymagalnymi odsetkami z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny; zobowiązania według cen zapłaty, czyli łącznie z odsetkami naliczonymi na podstawie not odsetkowych otrzymanych od kontrahentów.
5	Wzajemne rozliczenia :wartość wydatków z tytułu opłat za wodę (322,26) ścieki (838,50). Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe w używaniu w kwocie 10 731,75 zł
II	Dodatkowe informacje i objaśnienia
1.1	W okresie objętym sprawozdaniem Publiczna Szkoła Podstawowa im. św. Jana Pawła II w Bobrku nie powiększyła stanu środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych. Aktualny stan środków trwałych na początek i koniec roku wraz z dokonaną amortyzacją według grup rodzajowych stanowi Tabela nr 1 i Tabela Nr 2
1.2	Jednostka nie dysponuje informacjami na temat aktualnej wartości rynkowej środków trwałych
1.3	W okresie objętym sprawozdaniem Publiczna Szkoła Podstawowa im. św. Jana Pawła II w Bobrku nie dokonywała odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych- Tabela nr 4.
1.4	Publiczna Szkoła Podstawowa im. św. Jana Pawła II w Bobrku posiada grunt, który został jej przekazany przez jst w trwałe zarząd - Tabela nr 5
1.5	Publiczna Szkoła Podstawowa im. św. Jana Pawła II w Bobrku nie posiada również nieamortyzowanych i nieumarzalnych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy innych umów, w tym z tytułu umów leasingu Tabela Nr 3
1.6	Publiczna Szkoła Podstawowa im. św. Jana Pawła II w Bobrku nie jest w posiadaniu jakichkolwiek papierów wartościowych - Tabela nr 7
1.7	Publiczna Szkoła Podstawowa im. św. Jana Pawła II w Bobrku nie robiła w okresie objętym sprawozdaniem odpisów aktualizujących należności Tabela Nr 6
1.8	Publiczna Szkoła Podstawowa im. św. Jana Pawła II w Bobrku nie posiada na chwilę obecną rezerw - Tabela Nr 8
1.9	Publiczna Szkoła Podstawowa im. św. Jana Pawła II w Bobrku nie posiada zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego okresie spłaty - tabela nr 9
1.10	Publiczna Szkoła Podstawowa im. św. Jana Pawła II w Bobrku nie posiada zobowiązań w sytuacji gdy szkoła kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi
1.11	Publiczna Szkoła Podstawowa im. św. Jana Pawła II w Bobrku nie posiada zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń - Tabela nr 10

1.12	Publiczna Szkoła Podstawowa im. św. Jana Pawła II w Bobrku nie posiada zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręcze, także wekslowych nie wykazanych w bilansie - Tabela nr 11
1.13	Publiczna Szkoła Podstawowa im. Św. Jana Pawła II w Bobrku na dzień 31-12-2020 tj. dzień bilansowy nie posiadała rozliczeń międzyokresowych kosztów
1.14	Publiczna Szkoła Podstawowa im. Św. Jana Pawła II w Bobrku w okresie sprawozdawczym nie otrzymała gwarancji i poręczeń niewykazywanych w bilansie
1.15	Publiczna Szkoła Podstawowa im. Św. Jana Pawła II w Bobrku na świadczenia pracownicze przeznaczyła łącznie kwotę w wysokości 121 862,71 zł zgodnie z tabelą Nr 12.
2	
2.1	Publiczna Szkoła Podstawowa im. Św. Jana Pawła II w Bobrku nie robiła w okresie objętym sprawozdaniem odpisów aktualizujących wartość zapasów.
2.2	Publiczna Szkoła Podstawowa im. Św. Jana Pawła II w Bobrku nie otrzymywała ani nie przekazywała środków trwałych. Jednocześnie oświadczamy, że Nasza jednostka w okresie sprawozdawczym nie ponosiła jakichkolwiek nakładów na wytworzenie środków trwałych w budowie w roku obrotowym.
2.3	Publiczna Szkoła Podstawowa im. Św. Jana Pawła II w Bobrku nie posiada przychodów i kosztów o nadzwyczajnej wartości.
2.4	Nie dotyczy Publicznej Szkoły Podstawowej im. Św. Jana Pawła II w Bobrku
2.5	W Publicznej Szkole Podstawowej im. Św. Jana Pawła II w Bobrku nie występują inne informacje.
3	W Publicznej Szkole Podstawowej im. Św. Jana Pawła II w Bobrku nie występują inne informacje, które mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy.

GŁÓWNA KSIĘGOWA

mgr  Bożena Bień


mgr  Beata Komarck

TABELA NR 1 (1.1) PSP BOBREK

Zmiany stanu wartości początkowej niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Wartość początkowa - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej:			Ogółem zwiększenie wartości początkowej (4+5+6)	Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (8+9+10)	Wartość końcowa - stan na koniec roku obrotowego (3+7-11)
			aktualizacja	przychody (nabycie)	przemieszczenie		zbycie	likwidacja	inne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1.1.	Licencje na użytkowanie programów komputerowych										
1.2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne										
I.	Razem wartości niematerialne i prawne										
2.1.	Grunty	23 082,00									23 082,00
2.1.1.	Grunty stanowiące własność jst, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom										
2.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	609 659,47									609 659,47
2.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	95 964,67									95 964,67
2.4.	Środki transportu										
2.5.	Inne środki trwałe	21 410,57									21 410,57
2.	Razem środki trwałe	750 116,71									750 116,71
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)										
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)										
II.	Razem rzeczowe aktywa trwałe (2+3+4)	750 116,71									750 116,71

Pozostałe środki trwałe - wartość brutto

	Stan na początek roku BO	Zwiększenie	Zmniejszenie	Stan na koniec roku BZ
środki trwałe w użytkowaniu	359 520,29	11 731,75		371 252,04
zbiory biblioteczne	40 816,26	5 769,35		46 585,61
wartości niematerialne i	2 009,30			2 009,30

GŁÓWNA KSIĘGOWA

mgr *.....* Bień
 (główny księgowy)

.....
 (kierownik jednostki)

10.03.2021r.

.....
 (data)

.....
 (kierownik jednostki)

TABELA NR 3(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

Lp.	Grupa według KŚT	Stan na początek roku obrotowego	Zmiana w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (3+4-5)
			zwiększenia	zmniejszenia	
1.	2	3	4	5	6
1.	Grunty	-			
2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej				
3.	Urządzenia techniczne i maszyny				
4.	Środki transportu				
5.	Inne środki trwałe				
	Razem	-			

GŁÓWNA KSIĘGOWA

mgr Beata Bien

(główny księgowy)

DYREKTOR SPÓŁNY
mgr Beata Komorek

(kierownik jednostki)

10.03.2021r.

(data)

TABELA NR 4 (1.3)

Odpisy aktualizacyjne wartości aktywów trwałych

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według bilansu	Stan na początek roku obrotowego	Zmiana w trakcie okresu		Stan na koniec roku obrotowego
			zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6
1.	Wartosci niematerialne i prawne				
2.	Środki trwałe				
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)				
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)				
5.1.	Akcje i udziały				
5.2.	Inne papiery wartościowe				
5.3.	Inne długoterminowe aktywa finansowe				
5.	Razem długoterminowe aktywa finansowe				
6.	Ogółem (1+2+3+4+5)	0			0

.....
 TŁOYMNA KSIĘGOWA

mgr *Anna Bien*

(główny księgowy)

10.03.2021r.

.....
 (data)

.....
 (kierownik jednostki)

.....
 mgr Beata Komorek

Publiczna Służba Podstawowa
 In. str. Jan Pawia II
 w Dobrym
 Kolonia 24, 25-104 Szumiec
 17 10 47 05 234 REGON 60147300

TABELA NR 5(1.4)

Grunty w wieczystym użytkowaniu						
Lp.	Treść (nr działki, lokalizacja)	Wyszczególnienie	Stan na początek roku	Zmiana stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec obrotowego roku (4+5-6)
				zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6	7
1.		Powierzchnia (m ²)				
		Wartość (zł)				
2.		Powierzchnia (m ²)				
		Wartość (zł)	0			0

GŁÓWNA KSIĘGOWA

mgr Beata Bien

(główny księgowy)

10.03.2021r.

(data)

DYREKTOR BIURODY

(kierownik jednostki)

mgr Beata Komarek

Stan odpisów aktualizujących wartości należności

Lp.	Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego	Zmiana w trakcie roku obrotowego:			Stan na koniec roku obrotowego
			zwiększenia	wykorzystanie	uznanie za zbędne	
1	2	3	4	5	6	7
1.						
2.						
3.						
4.		0				0

ŁÓWNA KSIĘGOWA

mgr Barbara Bień

.....
 (główny księgowy)

10.03.2021r.

.....
 (data)

DYREKTOR
 Publicznej Szkoły Podstawowej
 im. św. J. Pawła II w Bobolinie
Janka Kłosa

 (kierownik jednostki)

Liczba i wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji, udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego		Zwiększenia		Zmniejszenia		Stan na koniec roku obrotowego	
		ilość	wartość	ilość	wartość	ilość	wartość	ilość	wartość
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1.	Akcje								
1.1.									
1.2.									
2.	Udziały								
2.1.									
2.2.									
3.	Dłużne papiery wartościowe								
3.1.									
3.2.									
4.	Inne papiery wartościowe								
4.1.									
4.2.									
Razem		0							0

GŁÓWNA KSIĘGOWA

.....
 (główny księgowy)

10.03.2021r.


.....
 (data)

.....
 (kierownik jednostki)

Informacje o stanie rezerw

Lp.	Wyszczególnienie (rodzaj rezerw według celu utworzenia)	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia			Stan na koniec roku obrotowego
				wykorzystanie	rozwiązanie	razem	
1	2	3	4	5	6	7	8
1.							
2.							
3.							
Razem		0					0

GLÓWNA KSIĘGOWA


 mgr Beata Bien

 (główny księgowy)

10.03.2021r.

.....
(data)

DYREKTOR


 (kierownik jednostki)

TABELA NR 9 (1.9)

Podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego przewidywanym umową lub wynikających z innego tytułu prawnego, okresie spłaty

Lp.	Wyszczególnienie (zobowiązania według pozycji bilansu)	Okres wymagalności				Razem
		powyżej 1 roku do 3 lat	powyżej 3 do 5 lat	powyżej 5 lat		
		koniec roku obrotowego 4	koniec roku obrotowego 6	koniec roku obrotowego 8	koniec roku obrotowego 10	
1.	2					
1.						
2.						
3.						
Razem		0				0

GŁÓWNA KSIĘGOWA
 mgr *[Signature]* **Ma Bień**
 (główny księgowy)

10.03.2021r.

(data)

Dyrektor
[Signature]
 mgr **Bożena Kozłanek**

(kierownik jednostki)

TABELA NR 10 (1.11)

Łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy zabezpieczeń

Lp.	Wyszczególnienie (rodzaj zobowiązania)	Kwota zobowiązania	Wyszczególnienie (forma i charakter zabezpieczenia)	Kwota zabezpieczenia
1	2	3	4	5
1.				
2.				
3.				
Razem		0		0

GŁÓWNA KSIĘGOWA
mgr Beata Bien
.....
(główny księgowy)

DYREKTOR SZKOŁY
mgr Beata Komorek
.....
(kierownik jednostki)

10.03.2021r.
.....
(data)

Publyczna Szkoła Podstawowa
Im. św. Jana Pawła II
w Zobrotku
Bolesława Prusa 24, 25-807 Stronie
Miękkie
tel. 71 33 44 05 29

TABELA NR 11 (1.12)

Zobowiązania warunkowe na dzień bilansowy				
Lp.	Wyszczególnienie (rodzaj zobowiązania warunkowego)	Kwota zobowiązania warunkowego *	Wyszczególnienie (forma i charakter zabezpieczenia zobowiązania warunkowego)	Kwota zabezpieczenia
1	2	3	4	5
1.				
2.				
3.				
Razem		0		0

*- w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych niewykazanych w bilansie

GŁÓWNA KSIĘGOWA

mgr *[Signature]* Bień

(główny księgowy)

10.03.2021r.

(data)

[Signature]
(kierownik jednostki)

TABELA NR 12 (1.15)

Wypłacone środki na świadczenia pracownicze

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota wypłaconych świadczeń pracowniczych w zł i gr
1	2	3
1.	odprawy emerytalne i rentowe	
2.	nagrody jubileuszowe	-
3.	świadczenia urlopowe	42 835,00
4.	inne (dod.wiejski,ekwiwalent za urlop)	22 764,71
Razem		56 263,00
		121 862,71

GLÓWNA KSIĘGOWA

mgr Barbara Bień

(główny księgowy)

10.03.2021 r.

(data)

(kierownik jednostki)

Kalkulacja planu świadczeń pracowniczych do Wieloletniej Prognozy Finansowej

Paragraf	Zakres danych	2020	2021	2022
Wydatki na wynagrodzenia i składki od nich naliczone				
4010	wynagrodzenia	1 011 448	1 072 135	1 072 135
4010	nagrody jubileuszowe	42 835	30 500	26 300
4010	odprawy emerytalne			
4040	13-tka	79 911	83 109	83 109
4110	składki na ubezpieczenia społeczne	192 435	207 357	207 360
4120	składki na FP	22 620	29 709	29 710
Razem wynagrodzenia i składki		1 349 249	1 422 810	1 418 614
Wskaźnik wzrostu				
Kwota do WPF				
Pozostałe świadczenia pracownicze				
3020	świadczenia dla pracowników	58 239	57 370	57 390
4440	Odpis na ZFŚS	53 318	52 172	52 172
Razem pozostałe świadczenia pracownicze		111 557	109 542	109 562

* wg aktualnych stawek wynagrodzeń, składek ZUS, odpisów na ZFŚS

GŁÓWNA KSIĘGOWA

mgr Bożena Bien

DYREKTOR SZKOŁY

mgr Beata Komorek