

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Szkoła Podstawowa w Nakle Nakło 197 42-235 Lelów	Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'	Adresat: Gmina Lelów
Numer identyfikacyjny REGON 384271030		

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



(główny księgowy)

2020 - 11 - 30

rok mies. dzień


WOJT
Krzysztof Molenda

(kierownik jednostki)

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki Szkoła Podstawowa w Nakle
1.2	siedzibę jednostki Nakło 197, 42-235 Lelów
1.3	adres jednostki Nakło 197, 42-235 Lelów
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki Oświata i wychowanie
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem Sprawozdanie obejmuje okres od 01.01.2020 r. do 31.08.2020 r.
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne Sprawozdanie jednostkowe
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji) W roku obrotowym 2019 stosowano zasady wynikające z ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (t.j. Dz. U. z 2019 poz. 351 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 oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej (t.j. Dz. U. z 2020 r. poz. 342) oraz zarządzenia Nr 84/2019 Wójta Gminy Lelów z dnia 30 sierpnia 2019 r. zmieniającego Zarządzenie w sprawie przyjęcia zasad polityki rachunkowości w Urzędzie Gminy Lelów: I. Aktywa i pasywa szkoły wycenia się według zasad określonych w ustawie o rachunkowości oraz w przepisach szczególnych wydanych na podstawie ustawy o finansach publicznych według niżej przedstawionych zasad: 1) środki trwale otrzymane nieodpłatnie, na podstawie decyzji właściwego organu, mogą być wycenione w wartości określonej w tej decyzji; 2) środki trwale umarza się (amortyzuje). Odpisy umorzeniowo- amortyzacyjne ustala się według zasad określonych w ustawie o rachunkowości; 3) umorzenie pozostałych środków trwałych w korespondencji z kontem 401 Zużycie materiałów i energii; a) ujmuje się je tylko w ewidencji ilościowej, spisując w koszty działalności operacyjnej pod datą zakupu, 4) rzeczowe aktywa trwale obejmują; a) środki trwałe, b) pozostałe środki trwałe. II. Środki trwale w dniu przyjęcia do użytkowania wycenia się: 1) w przypadku zakupu – według ceny nabycia lub ceny zakupu, jeśli koszty zakupu nie stanowią istotnej wartości; 2) w przypadku wytworzenia we własnym zakresie – według kosztu wytworzenia, zaś w przypadku trudności z ustaleniem kosztu wytworzenia – według wyceny dokonanej przez rzeczoznawcę; 3) w przypadku ujawnienia w trakcie inwentaryzacji – według posiadanych dokumentów z uwzględnieniem zużycia, a przy ich braku według wartości godziwej; 4) w przypadku spadku lub darowizny – według wartości godziwej z dnia otrzymania lub w niższej wartości określonej w umowie o przekazaniu; 5) w przypadku otrzymania w sposób nieodpłatny od Skarbu Państwa lub jednostki samorządu terytorialnego – w wysokości określonej w decyzji o przekazaniu; 6) w przypadku otrzymania środka na skutek wymiany środka niesprawnego – w wysokości wynikającej z dowodu dostawcy, z podaniem cech szczególnych nowego środka; 7) na dzień bilansowy środki trwale (z wyjątkiem gruntów, których się nie umarza) wycenia się w wartości netto, tj. z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych ustalonych na dzień bilansowy.
5.	inne informacje

	Brak
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

Zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych

Treść	Grunty	Budynki i lokale oraz spółdzielcze prawo do lokalu użytkowego i spółdzielcze własnościowe prawo do lokalu mieszkalnego	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Kotły i maszyny energetyczne	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	Urządzenia techniczne	Środki transportu	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie	Razem
Wartość brutto										
Bilans otwarcia	926,10	911 799,32	59 684,69							972 410,11
Zwiększenia	0,00	0,00	0,00							0,00
Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00							0,00
Bilans zamknięcia	926,10	911 799,32	59 684,69	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	972 410,11
Wartość netto										
Bilans otwarcia	0,00	164 374,45	30 887,01							195 261,46
Zwiększenia	0,00	15 196,64	994,72							16 191,36
Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00							0,00
Bilans zamknięcia	0,00	179 571,09	31 881,73	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	211 452,82
Wartość netto BO	926,10	747 424,87	28 797,68	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	777 148,65
Wartość netto BZ	926,10	732 228,23	27 802,96	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	760 957,29

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
	Nie dotyczy
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.	łącznie kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	Nie dotyczy.
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	W 2020 r. jednostka wypłaciła świadczenia pracownicze w kwocie 42.124,05 zł, na które składały się następujące pozycje: - ekwiwalent za niewykorzystany urlop: 141,84 zł, - odprawy w związku z całkowitą likwidacją Szkoły Podstawowej w Nakle: 22.750,02 zł, - świadczenia z ZFŚS w kwocie: 19.232,19 zł.
1.16.	inne informacje
	Umorzenie pozostałych środków trwałych: 178.323,51 zł Umorzenie zbiorów bibliotecznych: 11.819,27 zł
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
	Brak

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
	Uchwałą Nr XX/140/2020 w dniu 21 maja 2020 r. Rady Gminy Lelów podjęła decyzję o likwidacji Szkoły Podstawowej w Nakle z dniem 31.08.2020 r. Należności i zobowiązania likwidowanej jednostki przejęła Gmina Lelów. Majątek likwidowanej jednostki pozostał własnością Gminy Lelów.
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	<p>Stan i struktura zatrudnienia na 31.08.2020 r. Pracujący ogółem: 6 osób, w tym: - kobiety: 6 osoby, - pełnozatrudnieni: 3 osoby - niepełnozatrudnieni: 3 osoby. Zatrudnienie wg stanu na 31.08.2020 r.: 4,20 etatu.</p> <p>Wg stanu na 31.08.2020 r. jednostka posiadała zobowiązania ogółem w kwocie 9.038,26 zł na które składały się zobowiązania z tytułu dostaw i usług (zakup i dystrybucja energii elektrycznej)-188,23 zł. oraz zobowiązania z tytułu dodatkowego wynagrodzenia rocznego za 2020 r.: 8 850,03 zł.</p> <p>Wg stanu na 31.08.2020 r. w jednostce wystąpiły należności z tytułu ubezpieczeń społecznych ZUS w kwocie 15.539,64 zł (decyzje ZUS o zwolnieniu z opłacania należności z tytułu składek za kwiecień i maj 2020 r.)</p> <p>Zobowiązania oraz należności z dnia 1 września zostały przejęte przez Gminę Lelów.</p> <p>Brak zobowiązań oraz należności wymagalnych.</p>

Główny księgowy
Edyta Dziura

Edyta Dziura – Główny księgowy
(główny księgowy)

2020-11-30
(rok, miesiąc, dzień)

WOJT
Krzysztof Molenda
Krzysztof Molenda – Wójt Gminy
(kierownik jednostki)