

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwa jednostki
	Szkoła Podstawowa nr 3 im. Kornela Makuszyńskiego w Rawiczu
1.2	siedzibę jednostki
	ul. Wały Jarosława Dąbrowskiego 1, 63-900 Rawicz
1.3	adres jednostki
	ul. Wały Jarosława Dąbrowskiego 1, 63-900 Rawicz
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	publiczna szkoła podstawowa - edukacja, nr PKD 8520Z
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01.01.2020 r. - 31.12.2020
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
4.	omówienie zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	1. <u>Przyjęte zasady dokonywania odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych od środków trwałych i od wartości niematerialnych i prawnych:</u> ✓ Stosuje się stawki określone w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych, ✓ Stosuje się umorzenie jednorazowe za okres całego roku, ✓ Stosuje się metodę liniową dla wszystkich środków trwałych, ✓ Od środków trwałych o wartości nie przekraczającej wielkości ustalonej przepisami ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych, dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszty uzyskania przychodów w 100% ich wartość w momencie oddania do używania, i umarza się jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania. ✓ Księgi inwentarzowe prowadzi się dla pozostałych środków trwałych umorzonych w 100%, w ewidencji ilościowo-wartościowej, których wartość jest równa lub wyższa niż 2.000 zł, w ewidencji ilościowej, których wartość mieści się w przedziale od 200 zł do 2.000 zł. ✓ Programy komputerowe, licencje, prawa autorskie nie stanowią wartości niematerialnych i prawnych jeżeli były zakupione wraz z komputerem i stanowią jego integralną część bez których komputer nie byłby zdolny do użytku. Powiększają one wartość środka trwałego albo pozostałego środka trwałego. 2. <u>Przyjęte zasady wyceny inwestycji, aktywów finansowych oraz zapasów:</u> ✓ Inwestycje, aktywa finansowe oraz zapasy wyceniono według rzeczywistych kosztów poniesionych na ich nabycie lub wytworzenie, ✓ Nakłady poniesione na ulepszenie danego obiektu – środka trwałego w wysokości równej lub wyższej od kwoty 10.000 zł zwiększają wartość początkową środka trwałego, ✓ Zakup jednakowych składników majątkowych, spełniających definicję środków trwałych, których cena jednostkowa nie przekracza 3.500 zł, a łączna kwota zakupu przekracza 10.000 zł podlega ujęciu w ewidencji bilansowej środków trwałych jako składnik zbiorczego obiektu inwentarzowego zespolonego rodzajowo z jednoczesnym dokonywaniem od nich odpisów amortyzacyjnych na zasadach ogólnych. 3. <u>Zasady dokonywania odpisów aktualizujących wartość aktywów:</u> ✓ Dla należności publiczno – prawnych stosuje się podział na okresy do 1 roku – bez odpisu aktualizującego, powyżej roku – odpis aktualizujący w wysokości 100% należności, ✓ Dla należności cywilno-prawnych, odpis tworzy się na te należności, które w ciągu roku, po uprzednim uprawdopodobnieniu ich nieściągalności, kierowane są na drogę postępowania sądowego i nie są zapłacone do dnia bilansowego, pomniejszone o wpłaty zasądzonych należności oraz należności rozłożonych na raty.

4. Aktywa i pasywa wycenia się według następujących zasad:

- ✓ Materiały wyceniane są wg cen ewidencyjnych równym cenom nabycia lub zakupu, jeżeli koszt ich zakupu nie stanowi istotnej wartości,
- ✓ W Szkole Podstawowej nr 3 im. Kornela Makuszyńskiego w Rawiczu materiały wycenia się według ceny zakupu.
- ✓ Jeżeli nie jest możliwe ustalenie ceny nabycia środka trwałego, a w szczególności otrzymanego nieodpłatnie, w tym w drodze darowizny jego wyceny dokonuje się według ceny sprzedaży takiego samego lub podobnego przedmiotu. W tym przypadku wyceny dokonuje pracownik odpowiedzialny za prowadzenie ewidencji środków trwałych lub przedmiotów niematerialnych lub inny pracownik szkoły, który może ustalić wartość godziwą.

5. Rozliczenia międzyokresowe czynne kosztów:

Przedmiotem rozliczeń kosztów czynnych są w szczególności:

- koszty czynszów i dzierżaw opłacanych z góry,
- koszty energii opłacanej z góry,
- zakup znaczków pocztowych,
- koszty zakupu prasy, dzienników urzędowych Województwa Wielkopolskiego, Dzienników Ustaw, Monitorów Polskich itp.

Z uwagi na specyfikę działalności Szkoły Podstawowej nr 3 im. Kornela Makuszyńskiego w Rawiczu oraz zasadę istotności (nieistotny wpływ na sytuację finansową szkoły) opłacane z góry między innymi wymienione czynności księguje się bezpośrednio w koszty miesiąca w którym zostały poniesione (z wyjątkiem wydatków, które zgodnie z podpisaną umową, porozumieniem lub innym dokumentem wymagają ich ujawnienia (wskazania) np. projekty, które uzyskały dofinansowanie ze środków zewnętrznych).

6. Dowody księgowe dotyczące zdarzeń danego roku, wprowadza się do ewidencji księgowej tego roku budżetowego.

5. inne informacje

1. Do dnia 31.12.2020 r. w księgach ewidencji ŚT ujawniono wartość gruntów, która wynika z decyzji nr Zn.GGPPIOS-72244/15/04/05 wydanej przez Burmistrza Gminy Rawicz o oddaniu nieruchomości w trwały zarząd na czas nieoznaczony w 2005 roku. Ujawnienie ŚT dokonano zapisem 011/800 w kwocie wynikającej z decyzji, z podaniem aktualnej numeracji i powierzchni działek. Ponadto na pozabilasowym koncie 976 wskazano wartość historyczną wskazaną przez Gminę Rawicz na podstawie prowadzonej kartoteki ewidencji gruntów, która podlega wyłączeniu.
2. W wyniku przede wszystkim zrealizowanych inwestycji nastąpiło zwiększenie wartości majątku o kwotę 180.622,07. Zgodnie z polityką rachunkowości umorzenie nastąpiło w pierwszym dniu następnego miesiąca, w którym środek trwały został przyjęty do eksploatacji.

09.04.2021r.

Główna Księgowa

Hanna Dynkiewicz

Dyrektor

Arleta Przydrożna

1) dla środków trwałych podział na grupy rodzajowe środków trwałych z uwzględnieniem stanu początkowego z dalszym podziałem na zmiany stanu w ciągu roku obrotowego z tytułu zwiększenia i zmniejszenia stanu oraz z dalszym podziałem na przyczyny ich powstania z następujących tytułów: aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przenieszenia wewnętrznego, które umożliwią prezentację danych w poniższej tabeli:

Lp.	Specyfikacja	Stan na początek roku	Zwiększenia					Zmniejszenia			Stan na koniec roku
			aktualizacja wartości	nabycie	przenieszenie wewnętrzne	inne	aktualizacja	rozchód	przenieszenie wewnętrzne	inne	
1.	Środki trwałe	2 658 456,61 zł	- zł	- zł	- zł	640 272,07 zł	- zł	- zł	- zł	- zł	3 298 728,68 zł
1.1.	Grunty stanowiące własność JST przekazane w użytkowanie wieczyste	- zł	- zł	- zł	- zł	459 650,00 zł	- zł	- zł	- zł	- zł	459 650,00 zł
1.1.1.	innym podmiotom	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł
1.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	2 647 887,63 zł	- zł	- zł	- zł	180 622,07 zł	- zł	- zł	- zł	- zł	2 828 509,70 zł
1.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	10 568,98 zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	10 568,98 zł
1.4.	Środki transportu	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł
1.5.	Inne środki trwałe	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł
	SUMA	2 658 456,61 zł	- zł	- zł	- zł	640 272,07 zł	- zł	- zł	- zł	- zł	3 298 728,68 zł

Ujawnienie gruntów, działka gruntu nr 562/1 o wartości historycznej 136.875,00.

spr. tabeli

3 298 728,68

09.04.2021r.

Główna księgowa
Hanna Jurekiewicz

Dyrektor
Artur P. Wydrożna

2) dla wartości niematerialnych i prawnych z podziałem na zmiany stanu w ciągu roku obrotowego z tytułu zwiększenia i zmniejszenia stanu oraz z dalszym podziałem na przyczyny ich powstania z następujących tytułów: aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przenieszenia wewnętrznego, które umożliwią prezentację danych w poniższej tabeli:

Lp.	Specyfikacja	Stan na początek roku	Zwiększenia				Zmniejszenia				Stan na koniec roku
			aktualizacja	nabycie	przenieszenie wewnętrzne	inne	aktualizacja	rozchód	przenieszenie wewnętrzne	inne	
1.	Wartości niematerialne i prawne	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł
SUMA		- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł

09.04.2021r.

Główna księgowa
[Signature]
Małgorzata Dymkiewicz

Dyrektor
[Signature]
Arieta Przytyczko

3) dla umorzenia środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych z podziałem na zmiany stanu w ciągu roku obrotowego z tytułu zwiększenia i zmniejszenia stanu oraz z dalszym podziałem na przyczyny ich powstania z następujących tytułów: aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego, które umożliwią prezentację danych w poniższej tabeli:

Lp.	Specyfikacja	Stan na początek roku	Zwiększenia				Zmniejszenia				Stan na koniec roku
			aktualizacja wartości	umorzenie za okres	przemieszczenie wewnętrzne	inne	aktualizacja	rozchód	przemieszczenie wewnętrzne	inne	
1.	Umorzenie środków trwałych	807 114,39 zł	- zł	82 897,53 zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	890 011,92 zł
1.1.	Umorzenie gruntów	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł
1.2.	Umorzenie budynków, lokali i obiektów inżynierii lądowej i wodnej	797 286,71 zł	- zł	82 246,61 zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	879 533,32 zł
1.3.	Umorzenie urządzeń technicznych i maszyn	9 827,68 zł	- zł	650,92 zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	10 478,60 zł
1.4.	Umorzenie środków transportu	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł
1.5.	Umorzenie innych środków trwałych	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł
2.	Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł
	SUMA	807 114,39 zł	- zł	82 897,53 zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	890 011,92 zł

09.04.2021r.

Główna księgowa
Hanna Dymkiewicz

Dyrektor
Arieta Fajdrowska

5) dla odpisów aktualizujących:

a) wartość długoterminowych aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych z uwzględnieniem wartości odpisów aktualizujących dokonanych w trakcie roku obrotowego, które umożliwią prezentację danych w poniższej tabeli

Lp.	Specyfikacja	Wartość prezentowana w bilansie w zł i gr	Wartość odpisów aktualizujących dokonanych w trakcie roku obrotowego w zł i gr
1.	Długoterminowe aktywa niefinansowe	- zł	- zł
2.	Długoterminowe aktywa finansowe	- zł	- zł
SUMA		- zł	- zł

09.04.2021r.

Główna Księgowa
Hanna Oprzykacz

Dyrektor
Arieta Pyszczko

5) dla odpisów aktualizujących:

b) wartość należności z podziałem według pozycji bilansowych, w tym dla należności finansowych, z dalszym podziałem na przyrzeczny zmian z tytułu zwiększenia wartości odpisu, zmniejszenia wartości odpisu w związku z jego wykorzystaniem, a także rozwiązania, które umożliwią prezentację występujących pozycji w poniższej tabeli (dane w zł i gr):

Lp.	Odpisy aktualizujące należności według pozycji	Stan na początek roku	Zwiększenia w roku obrotowym	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na koniec roku
I.	Należności JST i SZB	1 289,64 zł	- zł	- zł	1 289,64 zł	- zł
I.1.	Należności długoterminowe	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł
I.2.	Należności krótkoterminowe, z tego:	1 289,64 zł	- zł	- zł	1 289,64 zł	- zł
I.2.1.	należności z tytułu dostaw i usług	1 289,64 zł	- zł	- zł	1 289,64 zł	- zł
I.2.2.	należności od budżetów	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł
I.2.3.	należności z tytułu ubezpieczeń społecznych i innych świadczeń	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł
I.2.4.	pozostałe należności	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł
II.	Należności finansowe	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł

Wykazana kwota dotyczy spłaty należności za 2019 rok przez firmę Elektra S.A.

09.04.2021r.



 Główna Księgowa
 Hanna Dybałek



 Dyrektor
 Artur Pajądrożna

5) dla odpisów aktualizujących:

c) wartość zapasów z podziałem na pozycje bilansowe, z dalszym podziałem na przyczyny zmian z tytułu utworzenia nowych odpisów aktualizujących, zwiększenia wartości, zmniejszenia wartości, w tym z tytułu wykorzystania odpisu lub ustania przyczyny przejściowej utraty wartości, które umożliwią prezentację danych w poniższej tabeli (dane w zł i gr):

Lp.	Odpisy aktualizujące zapasy według pozycji bilansowych	Stan na początek roku	Zwiększenia w roku obrotowym	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na koniec roku
1.	Zapasy	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł
1.	Materiały	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł
2.	Towary	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł

09.04.2021r.

Główna księgowa
Hanna Dymkiewicz

Dyrektor
Arieta Fijałkowska

6) dla rezerw z podziałem według celu ich utworzenia, z dalszym podziałem na przyczyny zwiększenia w trakcie roku obrotowego, zmniejszenia wartości z tytułu wykorzystania oraz rozwiązania, które umożliwią prezentację w poniższej tabeli (dane w zł i gr):

Lp.	Rezerwy według celu ich utworzenia	Stan na początek roku	Zwiększenia w roku obrotowym	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na koniec roku
I.	Rezerwy na zobowiązania, z tego:	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł
I.1.	na sprawy sądowe	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł
I.2.	na koszty likwidacji szkód ubezpieczeniowych	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł
I.3.	na koszty likwidacji szkód środowisku naturalnemu	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł
I.4.	na kary	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł
I.5.	Inne	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł

09.04.2021r.

Główna księgowa
Hanna Dymkiewicz

Dyrektor
Artur P. Wytyłko

7) dla zobowiązań długoterminowych z podziałem według pozycji bilansu, z dalszym podziałem umożliwiającym wiekowanie zobowiązań w następujących przedziałach: powyżej roku do 3 lat, powyżej 3 lat do 5 lat, powyżej 5 lat, które umożliwiają prezentację danych w poniższej tabeli:

Lp.	Specyfikacja zobowiązań według pozycji bilansu	Wartość wykazana w bilansie	z tego:		
			powyżej roku do 3 lat	powyżej 3 lat do 5 lat	powyżej 5 lat
		- zł	- zł	- zł	- zł
		- zł	- zł	- zł	- zł

09.04.2021r.

Główna księgowy

Hanna Wysocka

Dyrektor

Arleta Tęczyńska

8) dla rozliczeń międzyokresowych:

a) czynnych z podziałem na poszczególne tytuły, w tym kwoty czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniami zapłaty za nie, które umożliwią prezentację danych w poniższej tabeli:

Lp.	Specyfikacja rozliczeń międzyokresowych czynnych według tytułów	Kwota w zł i gr
1.	Ubezpieczenia majątkowe	- zł
2.	Ubezpieczenia osobowe	- zł
3.	Prenumerata	- zł
4.	Różnica między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniami zapłaty za nie	- zł
5.	Inne	- zł
SUMA		- zł

09.04.2021r.

Główny księgowy
Hanna Dymkiewicz

dyktant
Arieta F. Zychowska

b) biernych z podziałem na poszczególne tytuły, które umożliwią prezentację danych w poniższej tabeli:

Lp.	Specyfikacja rozliczeń międzykresowych biernych według tytułów	Kwota w zł i gr
1.		- zł
2.		- zł
3.		- zł
SUMA		- zł

09.04.2021r.

GŁÓWNA KASOWA
HANUSZYNA


Dyrektor
Arieta F. Zych


9) dla wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownice, które umożliwią prezentację danych w poniższej tabeli:

Wyszczególnienie	Kwota wypłaconych świadczeń pracowniczych w zł i gr
a) odprawy emerytalne i rentowe	17 262,42
b) nagrody jubileuszowe	57 589,45
c) świadczenia urlopowe	58 216,75
d) inne	160 868,22
SUMA	293 936,84

09.04.2021r.

Główna księgowa

Anna Dykiewicz

Dyrektor

Aneta Prydrożna

10) dla kosztów środków trwałych w budowie z podziałem umożliwiającym wyodrębnienie kosztów powstałych w trakcie roku obrotowego z tytułu odsetek i różnic kursowych, które umożliwią prezentację danych w poniższej tabeli:

Lp.	Specyfikacja	Koszt środków trwałych w budowie w ciągu roku obrotowego	w tym:	
			koszt odsetek	koszt różnic kursowych
1.	zadań kontynuowanych z lat poprzednich i zakończonych w danym roku obrotowym	- zł	- zł	- zł
2.	zadań kontynuowanych z lat poprzednich, ale jeszcze niezakończonych w danym roku obrotowym	- zł	- zł	- zł
3.	zadań rozpoczętych i zakończonych w danym roku obrotowym	- zł	- zł	- zł
4.	zadań rozpoczętych w danym roku obrotowym, ale jeszcze niezakończonych	- zł	- zł	- zł
SUMA		- zł	- zł	- zł

09.04.2021r.

Główna księgowa
Hanna Dymlenicz

Dyrektor
Arieta Wzrostowa

1) wartość środków trwałych nieamortyzowanych lub nieumarczanych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów, w tym z tytułu umów leasingu, które umożliwią prezentację w poniższej tabeli:

Lp.	Specyfikacja środków trwałych nieamortyzowanych lub nieumarczanych	wartość w zł i gr
1.	Środki trwałe używane na podstawie umów najmu	- zł
2.	Środki trwałe używane na podstawie umów dzierżawy	- zł
3.	Środki trwałe używane na podstawie innych umów, w tym umów leasingu	- zł
SUMA		- zł

09.04.2021r.

Główna Księgowa
Hanna Dylikiewicz

Dyrektor
Ariela P. Wójcik

2) ilościowo-wartościowej dla papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz innych papierów wartościowych, które umożliwią prezentację danych w poniższej tabeli:

Papiery wartościowe	Stan na dzień bilansowy	
	liczba	wartość w zł i gr
Akcje	- zł	- zł
Udziały	- zł	- zł
Dłużne papiery wartościowe	- zł	- zł
Inne papiery wartościowe	- zł	- zł

09.04.2021r.

Główny księgowy
 Hanna Dymkiewicz

Dyrektor
 Artur Kozłowski

3) zobowiązań warunkowych, w tym z podziałem na udzielone przez jednostkę gwarancje i poręczenia, także weksłowe niewykazane w bilansie, z dalszym podziałem umożliwiający wskazanie zobowiązań warunkowych zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń, które umożliwią prezentację danych w poniższej tabeli:

Lp.	Zobowiązania warunkowe	Stan na koniec roku obrotowego	w tym zabezpieczone na majątku jednostki
1.	Gwarancje	- zł	- zł
2.	Poręczenia	- zł	- zł
2.1.	w tym poręczenia weksłowe	- zł	- zł
3.	Roszczenia sporne	- zł	- zł
4.	Zawarte, ale jeszcze niewykonane umowy	- zł	- zł
5.	Inna specyfikacja:	- zł	- zł
5.1.		- zł	- zł
5.2.		- zł	- zł

09.04.2021r.

Główna księgowa
Hanna Dykiewicz

Dyrektor
Artur Wzrostek