

INFORMACJA DODATKOWA

|            |  |
|------------|--|
| <b>I.</b>  | <b>Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:</b>   |
| 1.         |  |
| 1.1        | nazwę jednostki  |
|            | Publiczna Szkoła Podstawowa nr 2 z Oddziałami Integracyjnymi im. Kazimierza Pułaskiego w Warce   |
| 1.2        | siedzibę jednostki   |
|            | Warka  |
| 1.3        | adres jednostki  |
|            | ul. Polna 17, 05-660 Warka   |
| 1.4        | podstawowy przedmiot działalności jednostki  |
|            | Działalność dydaktyczna, wychowawcza i opiekuńcza  |
| 2.         | wskazanie okresu objętego sprawozdaniem  |
|            | 01.01.2020-31.12.2020  |
| 3.         | wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne   |
|            |  |
| 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 przepisów ustawy o finansach publicznych i rozporządzenia Ministra i Finansów z dnia 13 września 2017 r. w sprawie rachunkowości oraz planów kont dla budżetów 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> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Środki trwałe o wartości początkowej do 800,00 zł zalicza się bezpośrednio koszty. Jeżeli cena nabycia przekracza 800,00 zł jednocześnie wprowadza składnik do ewidencji pozabilansowej,</li> <li>• składniki majątku o wartości początkowej od 800,00 zł do 10 000,00 zł zalicza się do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych do ewidencji bilansowej tych aktywów. Od tego rodzaju składników majątku jednostka dokonuje jednorazowych odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych w miesiącu przyjęciu do użytkowania,</li> <li>• jednorazowo przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania, umarza się również: <ul style="list-style-type: none"> <li>- książki i inne zbiory biblioteczne;</li> <li>- środki dydaktyczne służące procesowi dydaktyczno-wychowawczemu;</li> <li>- meble i dywany,</li> </ul> </li> <li>• środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej powyżej 10 000,00 zł jednostka wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów i dokonuje od nich odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych (za wyjątkiem gruntów). Odpisów umorzeniowych lub amortyzacyjnych dokonuje się według stawek określonych w ustawie z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych.<br/>Dokonywanie odpisów amortyzacyjnych rozpoczyna się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania składnika do użytkowania.</li> </ul> |
| 5.         | inne informacje  |
|            |  |
| <b>II.</b> | <b>Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:</b>  |
| 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  |

| Wyszczególnienie  | Wartość początkowa – stan na początek okresu sprawozdawczego | Zwiększenia |                          |              |                                | Zmniejszenia |            |                          |      |                                 |              | Wartość końcowa – stan na koniec okresu sprawozdawczego (3 +7 – 12) |
|---|--|-------------|--------------------------|--------------|--------------------------------|--------------|------------|--------------------------|------|---------------------------------|--------------|---|
|   |  | nabycie     | przenieszenie wewnętrzne | aktualizacja | zwiększenia ogółem (4 + 5 + 6) | spzedaż      | likwidacja | przenieszenie wewnętrzne | inne | zmniejszenia ogółem (8+9+10+11) |              |   |
| 2   | 3  | 4           | 5                        | 6            | 7                              | 8            | 9          | 10                       | 11   | 12                              | 13           |   |
| Wartości niematerialne i prawne   |  |             |                          |              |                                |              |            |                          |      |                                 |              |   |
| Razem rzeczowe aktywa trwałe (2 + 3)  | 2 135 992,79   | 500 456,35  | 0,00                     | 0,00         | 500 456,35                     | 0,00         | 0,00       | 0,00                     | 0,00 | 0,00                            | 2 636 449,14 |   |
| Razem środki trwałe (2.1 + 2.2 + 2.3 + 2.4+2.5+2.6+2.7+2.8+2.9+2.10)  | 2 135 992,79   | 500 456,35  | 0,00                     | 0,00         | 500 456,35                     | 0,00         | 0,00       | 0,00                     | 0,00 | 0,00                            | 2 636 449,14 |   |
| Grupy, w tym:   | 230 416,00   |             |                          |              | 0,00                           |              |            |                          |      | 0,00                            | 230 416,00   |   |
| Grupy stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom |  |             |                          |              | 0,00                           |              |            |                          |      | 0,00                            | 0,00         |   |
| <b>Budynki i lokale (gr.1)</b>  | 1 896 557,25   | 500 456,35  |                          |              | 500 456,35                     |              |            |                          |      | 0,00                            | 2 397 013,60 |   |
| Obiekty inżynierii wodnej i lądowej (gr.2)  |  |             |                          |              | 0,00                           |              |            |                          |      | 0,00                            | 0,00         |   |
| Kable i maszyny energetyczne(gr.3)  |  |             |                          |              | 0,00                           |              |            |                          |      | 0,00                            | 0,00         |   |
| Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania (gr.4)  |  |             |                          |              | 0,00                           |              |            |                          |      | 0,00                            | 0,00         |   |
| Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne (gr.5)  |  |             |                          |              | 0,00                           |              |            |                          |      | 0,00                            | 0,00         |   |
| Urządzenia techniczne (gr.6)  | 9 019,54   |             |                          |              | 0,00                           |              |            |                          |      | 0,00                            | 9 019,54     |   |
| Środki transportu (gr.7)  |  |             |                          |              | 0,00                           |              |            |                          |      | 0,00                            | 0,00         |   |
| Narzędzia, sprzęty, ruchomości i wyposażenie (gr.8)   |  |             |                          |              | 0,00                           |              |            |                          |      | 0,00                            | 0,00         |   |
| Inwentarz żywy (gr.9)   |  |             |                          |              | 0,00                           |              |            |                          |      | 0,00                            | 0,00         |   |
| Środki trwałe w budowie (inwestycje)  |  |             |                          |              | 0,00                           |              |            |                          |      | 0,00                            | 0,00         |   |

Tabela nr 2.

| Lp.    | Wyszczególnienie   | Umorzenie – stan na początek okresu sprawozdawczego | amortyzacja/umorzenie za okres sprawozdawczy | aktualizacja | inne zwiększenia | zwiększenia ogółem (4 + 5 + 6) | zmniejszenia | Wartość początkowa – stan na koniec okresu sprawozdawczego (3 + 7 – 8) |
|--------|--|---|--|--------------|------------------|--------------------------------|--------------|--|
| 1      | 2  | 3   | 4  | 5            | 6                | 7                              | 8            | 9  |
| 1      | Wartości niematerialne i prawne  |   |  |              |                  | 0,00                           |              | 0,00   |
| 2      | Razem rzeczowe aktywa trwałe (2.1+2.2+2.3+2.4+2.5+2.6+2.7+2.8+2.9+2.10)  | 1 041 455,38  | 50 409,99                                    | 0,00         | 0,00             | 50 409,99                      | 0,00         | 1 091 865,37   |
| 2.1.   | <i>Grunty, w tym:</i>  |   |  |              |                  | 0,00                           |              | 0,00   |
| 2.1.1. | Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom |   |  |              |                  | 0,00                           |              | 0,00   |
| 2.2.   | <i>Budynki i lokale (gr.1)</i>   | 1 032 435,84  | 50 409,99                                    |              |                  | 50 409,99                      |              | 1 082 845,83   |
| 2.3.   | <i>Obiekty inżynierii wodnej i lądowej (gr.2)</i>  |   |  |              |                  | 0,00                           |              | 0,00   |
| 2.4.   | <i>Kotły i maszyny energetyczne (gr.3)</i>   |   |  |              |                  | 0,00                           |              | 0,00   |
| 2.5.   | <i>Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania (gr.4)</i>  |   |  |              |                  | 0,00                           |              | 0,00   |
| 2.6.   | <i>Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne (gr.5)</i>  |   |  |              |                  | 0,00                           |              | 0,00   |
| 2.7.   | <i>Urządzenia techniczne (gr.6)</i>  | 9 019,54  |  |              |                  | 0,00                           |              | 9 019,54   |
| 2.8.   | <i>Środki transportu (gr.7)</i>  |   |  |              |                  | 0,00                           |              | 0,00   |
| 2.9.   | <i>Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie (gr.8)</i>   |   |  |              |                  | 0,00                           |              | 0,00   |
| 2.10   | <i>Inwentarz żywy (gr.9)</i>   |   |  |              |                  | 0,00                           |              | 0,00   |

## Pozostałe środki trwałe - wartość brutto

| Stan na początek roku BO | Zwiększenie | Zmniejszenie | Stan na koniec roku BZ |
|--------------------------|-------------|--------------|------------------------|
| 567 844,14               | 311 190,28  | 6 516,00     | 872 518,42             |

## Pozostałe środki trwałe - umorzenie

| Stan na początek roku BO | Zwiększenie | Zmniejszenie | Stan na koniec roku BZ |
|--------------------------|-------------|--------------|------------------------|
| 567 844,14               | 311 190,28  | 6 516,00     | 872 518,42             |

|       |  |
|-------|--|
| 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 wieczysto   |
|       |  |
| 1.5.  | wartość niemortyzowanych 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 pożyczek zagrożonych)  |
|       |  |
| 1.8.  | dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym   |
|       |  |
| 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  |
|       |  |
| b)    | powyżej 3 do 5 lat   |
|       |  |
| c)    | powyżej 5 lat  |
|       |  |
| 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 |
|       |  |
| 1.11. | łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń   |
|       |  |
| 1.12. | łącną 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                                    |
|       |  |
| 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  |
|       |  |
| 1.14. | łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie  |
|       |  |
| 1.15. | kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze   |
|       | 142 471,97   |
| 1.16. | inna informacja  |

|      |   |
|------|---|
|      |   |
| 2.   |   |
| 2.1. | wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów  |
|      |   |
| 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   |
|      |   |
| 2.3. | kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie  |
|      |   |
| 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 |
|      |   |
| 2.5. | inne informacje   |
|      |   |
| 3.   | Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki  |
|      |   |

Główny Księgowy  
*Chojna*  
 Karina Chojna  
 (główny księgowy)

23 MAR. 2021

(rok, miesiąc, dzień)

Z-ca dyrektora sekcji

*K. Bartłowska*  
 Karina Bartłowska

(kierownik jednostki)