

INFORMACJA DODATKOWA

| | |
|-----------|---|
| I. | Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności: |
| 1. | |
| 1.1 | nazwę jednostki |
| | Szkoła Podstawowa w Dubinach |
| 1.2 | siedzibę jednostki |
| | Dubiny, ul. Główna 1B, 17-200 Hajnówka |
| 1.3 | adres jednostki |
| | Dubiny, ul. Główna 1B, 17-200 Hajnówka |
| 1.4 | podstawowy przedmiot działalności jednostki |
| | Szkoły podstawowe |
| 2. | wskazanie okresu objętego sprawozdaniem |
| | od 01.01.2020 do 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>W roku obrotowym przyjęto zasady rachunkowości wynikające z ustawy z dnia 29 września 1994 r o rachunkowości (Dz. U z 2017 r. poz. 2342) z uwzględnieniem szczególnych zasad wyceny zawartych w rozporządzeniu Ministra 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 Polski (Dz. U. z 2017 r. poz. 1911) zawartych w polityce rachunkowości jednostki.</p> <p>Aktywa i pasywa wycenia się według następujących zasad:</p> <ul style="list-style-type: none"> - wartości niematerialne i prawne wycenia się według rzeczywistych kosztów ich uzyskania - środki trwałe wycenia się według kosztów wytworzenia lub zakupu - środki trwałe w budowie w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem <p>Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych, zbiorów bibliotecznych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła następujące ustalenia :</p> <ul style="list-style-type: none"> - składniki majątku o wartości przekraczającej 10 000 zł. finansują się ze środków na inwestycje i umarza się w ostatnim dniu roku obrotowego - składniki majątku o wartości początkowej od 350 zł. do 10 000 zł. umarza się jednorazowo w miesiącu zakupu - składniki majątku o wartości poniżej 350 zł. zaliczane są w koszty zużycia materiałów <p>Rzeczowe składniki majątku obrotowego wycenia się na dzień bilansowy według ich wartości wynikającej z ewidencji.</p> <p>Należności wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożności, czyli po uwzględnieniu odpisów aktualizujących ich wartość.</p> <p>Zobowiązania wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty, czyli do kwoty głównej dolicza się odsetki wynikające z not odsetkowych.</p> <p>Środki pieniężne w kasie i na rachunku bankowym według wartości nominalnej.</p> <p>Pozostałe aktywa i pasywa wycenia się według wartości nominalnej.</p> |

5.

inne informacje

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

Główne składniki aktywów trwałych

| Lp. | Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie | Wartość początkowa- stan na początek roku obrotowego | Zwiększenie wartości początkowej | Zmniejszenie wartości początkowej | Wartość początkowa- stan na koniec roku obrotowego | Umorzenie- stan na początek roku obrotowego | Zwiększenie, zmniejszenie w ciągu roku obrotowego | | Umorzenie- stan na koniec roku obrotowego |
|-------|--|---|--|---|--|--|--|-----------------------------------|--|
| | | | | | | | aktualizacja - zmniejszenia | amortyzacja za rok obrotowy | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 |
| 1.1. | Grunty | 85 629,00 | 0,00 | 0,00 | 85 629,00 | | | | |
| 1.1.1 | Grunty stanowiące własność j.s.t. przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | | | |
| 1.2 | Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej | 8 217 328,50 | 0,00 | 0,00 | 8 217 328,50 | 3 496 996,91 | 0,00 | 216 131,95 | 3 713 128,86 |
| 1.3 | Urządzenia techniczne i maszyny | 119 924,66 | 0,00 | 0,00 | 119 924,66 | 119 924,66 | 0,00 | 0,00 | 119 924,66 |
| 1.4 | Środki transportu | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.5 | Inne środki trwałe | 54 883,19 | 13 900,00 | 0,00 | 68 783,19 | 36 753,29 | 0,00 | 13 216,40 | 49 969,69 |
| 1.6 | Wartości niematerialne i prawne | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

Pozostałe środki trwałe konto 013

stan na początek roku 475 680,88 zł

*zwiększenia 40 708,02 zł

*zmniejszenia 0,00 zł

stan na koniec roku, tj. na 31.12.2020 – 516 388,90 zł

Zbiory biblioteczne konto 014

stan na początek roku 74 472,66 zł

*zwiększenia 16 010,56 zł

*zmniejszenia 9 569,89 zł

stan na koniec roku, tj. na 31.12.2020 – 80 913,33 zł

Wartości niematerialne i prawne konto 020

stan na początek roku 4 070,99 zł

*zwiększenia 0,00 zł

*zmniejszenia 0,00 zł

stan na koniec roku, tj. na 31.12.2020 – 4 070,99 zł

1.2.

aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami

Aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury (o ile jednostka dysponuje takimi informacjami)
- stan na dzień 31 grudnia 2020 roku.

| Lp. | Grupa środków trwałych (wg KŚT) | Wartość rynkowa (brutto) – stan na koniec roku obrotowego | Uwagi |
|-----|---------------------------------|--|-------|
|-----|---------------------------------|--|-------|

| | | | | | |
|---|---|------|--|-------------|--|
| 1 | 2 | 3 | | 4 | |
| 1 | x | 0,00 | | brak danych | |

Środki trwale wycenia się według ceny nabycia, kosztu wytworzenia lub wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny środków trwałych), pomniejszonych o odpisy aktualizacyjne lub umorzeniowe, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości (art. 28 ust. 1 pkt 1 ustawy o rachunkowości).

| | | | | | |
|---|--|---|--|---|--|
| 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 wieczyście | | | | |
| Wartość gruntów użytkowanych wieczyście | | | | | |
| Lp. | Wyszczególnienie gruntów użytkowanych wieczyście - dane identyfikujące grunt | Wartość gruntów użytkowanych wieczyście w trakcie roku obrotowego | Zwiększenie wartości gruntów użytkowanych wieczyście w trakcie roku obrotowego | Zmniejszenie wartości gruntów użytkowanych wieczyście w trakcie roku obrotowego | Stan na koniec roku obrotowego (3+4-5) |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 1 | Powierzchnia (m²) | x | x | x | x |
| 2 | Wartość (zł) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

| | | | | | |
|---|--|----------------------------------|----------------------------------|--------------|--|
| 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 | | | | |
| Środki trwale nieamortyzowane lub nieumarzane | | | | | |
| Lp. | Grupa według KŚT | Stan na początek roku obrotowego | Zmiany w trakcie roku obrotowego | | Stan na koniec roku obrotowego (3+4-5) |
| | | | zwiększenia | zmniejszenia | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 1 | 4 | 14 740,32 | 0,00 | 0,00 | 14 740,32 |

Pozostałe środki trwale nieamortyzowane i nieumarzane
stan na początek roku 48 812,80 zł
*zwiększenia 120 049,67 zł
*zmniejszenia 0,00 zł
stan na koniec roku, tj. na 31.12.2020 – 168 862,47 zł

| | | | | | | |
|---|---|----------------------------------|--|---------------|------------|--------------------------------|
| 1.6. | liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych | | | | | |
| | Nie posiada | | | | | |
| 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) | | | | | |
| Stan odpisów aktualizujących wartość należności | | | | | | |
| Lp. | Grupa należności | Stan na początek roku obrotowego | Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego | | | Stan na koniec roku obrotowego |
| | | | zwiększenia | wykorzystanie | rozwiązane | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 1 | x | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

| | |
|------|---|
| 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 | | | | | | | | | | | | |
| | Kredyty i pożyczki – 0,00 zł | | | | | | | | | | | | |
| b) | powyżej 3 do 5 lat | | | | | | | | | | | | |
| | Kredyty i pożyczki – 0,00 zł | | | | | | | | | | | | |
| c) | powyżej 5 lat | | | | | | | | | | | | |
| | Kredyty i pożyczki - 0,00 zł | | | | | | | | | | | | |
| 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. | łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń | | | | | | | | | | | | |
| | Nie dotyczy | | | | | | | | | | | | |
| 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 | | | | | | | | | | | | |
| | 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 wystąpiły | | | | | | | | | | | | |
| 1.14. | łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie | | | | | | | | | | | | |
| | <table><tr><td>Pozycja</td><td>Wyszczególnienie</td><td>Wartość</td><td>Uwagi</td></tr><tr><td>1</td><td>2</td><td>3</td><td>4</td></tr><tr><td>1.14</td><td>łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie</td><td>0,00</td><td>x</td></tr></table> | Pozycja | Wyszczególnienie | Wartość | Uwagi | 1 | 2 | 3 | 4 | 1.14 | łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie | 0,00 | x |
| Pozycja | Wyszczególnienie | Wartość | Uwagi | | | | | | | | | | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | | | | | | | | | | |
| 1.14 | łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie | 0,00 | x | | | | | | | | | | |
| 1.15. | kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze | | | | | | | | | | | | |
| | <table><tr><td>Pozycja</td><td>Wyszczególnienie</td><td>Wartość</td><td>Uwagi</td></tr><tr><td>1</td><td>2</td><td>3</td><td>4</td></tr><tr><td>1.15</td><td>kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze</td><td>2 639 854,40</td><td>x</td></tr></table> | Pozycja | Wyszczególnienie | Wartość | Uwagi | 1 | 2 | 3 | 4 | 1.15 | kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze | 2 639 854,40 | x |
| Pozycja | Wyszczególnienie | Wartość | Uwagi | | | | | | | | | | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | | | | | | | | | | |
| 1.15 | kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze | 2 639 854,40 | x | | | | | | | | | | |
| 1.16. | inne informacje | | | | | | | | | | | | |
| | <table><tr><td>Pozycja</td><td>Wyszczególnienie</td><td>Wartość</td><td>Uwagi</td></tr><tr><td>1</td><td>2</td><td>3</td><td>4</td></tr><tr><td>1.16</td><td>inne informacje</td><td>0,00</td><td>nie dotyczy</td></tr></table> | Pozycja | Wyszczególnienie | Wartość | Uwagi | 1 | 2 | 3 | 4 | 1.16 | inne informacje | 0,00 | nie dotyczy |
| Pozycja | Wyszczególnienie | Wartość | Uwagi | | | | | | | | | | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | | | | | | | | | | |
| 1.16 | inne informacje | 0,00 | nie dotyczy | | | | | | | | | | |
| 2. | | | | | | | | | | | | | |
| 2.1. | wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów | | | | | | | | | | | | |

| | <table border="1"> <tr> <th>Pozycja</th><th>Wyszczególnienie</th><th>Wartość</th><th>Uwagi</th></tr> <tr> <td>1</td><td>2</td><td>3</td><td>4</td></tr> <tr> <td>2.1</td><td>wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów</td><td>0,00</td><td>nie dotyczy</td></tr> </table> | Pozycja | Wyszczególnienie | Wartość | Uwagi | 1 | 2 | 3 | 4 | 2.1 | wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów | 0,00 | nie dotyczy | |
|---------|--|---------|------------------|---------|-------|---|---|---|---|------|---|------|-------------|--|
| Pozycja | Wyszczególnienie | Wartość | Uwagi | | | | | | | | | | | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | | | | | | | | | | | |
| 2.1 | wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów | 0,00 | 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 | | | | | | | | | | | | | |
| | <table border="1"> <tr> <th>Pozycja</th><th>Wyszczególnienie</th><th>Wartość</th><th>Uwagi</th></tr> <tr> <td>1</td><td>2</td><td>3</td><td>4</td></tr> <tr> <td>2.2</td><td>koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym</td><td>0,00</td><td>nie dotyczy</td></tr> </table> | Pozycja | Wyszczególnienie | Wartość | Uwagi | 1 | 2 | 3 | 4 | 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 | 0,00 | nie dotyczy | |
| Pozycja | Wyszczególnienie | Wartość | Uwagi | | | | | | | | | | | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | | | | | | | | | | | |
| 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 | 0,00 | nie dotyczy | | | | | | | | | | | |
| 2.3. | kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie | | | | | | | | | | | | | |
| | <table border="1"> <tr> <th>Pozycja</th><th>Wyszczególnienie</th><th>Wartość</th><th>Uwagi</th></tr> <tr> <td>1</td><td>2</td><td>3</td><td>4</td></tr> <tr> <td>2.3</td><td>kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie</td><td>0,00</td><td>nie dotyczy</td></tr> </table> | Pozycja | Wyszczególnienie | Wartość | Uwagi | 1 | 2 | 3 | 4 | 2.3 | kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie | 0,00 | nie dotyczy | |
| Pozycja | Wyszczególnienie | Wartość | Uwagi | | | | | | | | | | | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | | | | | | | | | | | |
| 2.3 | kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie | 0,00 | nie dotyczy | | | | | | | | | | | |
| 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 | | | | | | | | | | | | | |
| | <table border="1"> <tr> <th>Pozycja</th><th>Wyszczególnienie</th><th>Wartość</th><th>Uwagi</th></tr> <tr> <td>1</td><td>2</td><td>3</td><td>4</td></tr> <tr> <td>2.4</td><td>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</td><td>0,00</td><td>nie dotyczy</td></tr> </table> | Pozycja | Wyszczególnienie | Wartość | Uwagi | 1 | 2 | 3 | 4 | 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 | 0,00 | nie dotyczy | |
| Pozycja | Wyszczególnienie | Wartość | Uwagi | | | | | | | | | | | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | | | | | | | | | | | |
| 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 | 0,00 | nie dotyczy | | | | | | | | | | | |
| 2.5. | inne informacje | | | | | | | | | | | | | |
| | <table border="1"> <tr> <th>Pozycja</th><th>Wyszczególnienie</th><th>Wartość</th><th>Uwagi</th></tr> <tr> <td>1</td><td>2</td><td>3</td><td>4</td></tr> <tr> <td>1.16</td><td>inne informacje</td><td>0,00</td><td>nie dotyczy</td></tr> </table> | Pozycja | Wyszczególnienie | Wartość | Uwagi | 1 | 2 | 3 | 4 | 1.16 | inne informacje | 0,00 | nie dotyczy | |
| Pozycja | Wyszczególnienie | Wartość | Uwagi | | | | | | | | | | | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | | | | | | | | | | | |
| 1.16 | inne informacje | 0,00 | nie dotyczy | | | | | | | | | | | |
| 3. | Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki | | | | | | | | | | | | | |
| | Nie dotyczy | | | | | | | | | | | | | |

.....
(główny księgowy)

2021-03-11
(rok, miesiąc, dzień)

.....
(kierownik jednostki)