

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego.

- 1. 1.1. nazwa jednostki
- 1.2. siedziba jednostki
- 1.3. adres jednostki
- 1.4. podstawowy przedmiot działalności jednostki

- 2. wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
- 3. wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
- 4. omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów (patentów (także amortyzacji))

Szkola Podstawowa im. Jana Pawła II
Zbuczyn
ul. Jana Pawła II 3, 08-106 Zbuczyn
Usługi administracyjne świadczone dla ludności oraz usługi z art. 7 ust. 1 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz.U. z 2019 r. poz. 506 ze zm.)

INFORMACJA DODATKOWA

Sprawozdanie obejmuje okres od 01.01.2019 r. do 31.12.2019 r.

sprawozdanie nie obejmuje danych łącznych

Aktywa i pasywa wyceniono się według zasad określonych w przepisach rozdziału 4 ustawy o rachunkowości oraz przepisów § 6-9 rozporządzenia w sprawie szczegółowych zasad rachunkowości z uwzględnieniem wyboru rozwiązań wynikających z przepisów art. 32 ust. 1 ustawy i § 6 ust. 1, 2, 3 oraz § 9 ust. 1 rozporządzenia.

Zasady te są następujące:

- 1. aktywa i pasywa wyceniono się na koniec roku obrotowego,
- 2. środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne według cen nabycia lub kosztów wytworzenia, lub wartości przeliczanych (po aktualizacji wyceny środków trwałych), pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także odpisy z tytułu trwałej utraty wartości,
- 3. rzeczowe składniki majątku obrotowego wyceniono się na dzień bilansowy według ich wartości wynikającej z ewidencji,
- 4. środki trwałe otrzymane nieodpłatnie, na podstawie decyzji właściwego organu wyceniono się w wartości określonej w tej decyzji,
- 5. środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umorzono się i amortyzuje przy zastosowaniu stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych,
- 6. środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne amortyzowane są i umarzane jednorazowo za okres całego roku pod datą 31 grudnia,
- 7. odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych od środka trwałego dokonuje się drogą planowanego rozłożenia jego wartości początkowej na ustalony okres amortyzacji. Rozpoczęcie amortyzacji następuje od pierwszego dnia miesiąca następującego po miesiącu, w którym przyjęto środek trwały do używania, a jej zakończenie w ostatnim dniu miesiąca, w którym nastąpiło zrównanie wartości amortyzacyjnych lub umorzeniowych z wartością początkową środka trwałego lub przeznaczenie go do likwidacji, sprzedaży lub stwierdzenia jego niedoboru,
- 8. inwestycje wyceniane są w cenie nabycia wszystkich zużytych do ich wytworzenia rzeczowych składników majątku, usług obcych, powiększonych o wartość wynagrodzeń za pracę wraz z pochodnymi, wartość świadczeń nieodpłatnych oraz inne koszty dojące się zaliczyć do wartości początkowej wytworzonych w toku inwestycji przedmiotów majątkowych - aktywów trwałych w tym również niepodlegający odliczeniu podatek od towarów i usług, opłaty notarialne, sądowe, itp.,
- 9. jednorazowo przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania umarza się:

- a) książki i zbiory biblioteczne,
- b) środki dydaktyczne,
- c) odzież i umundurowanie,
- d) meble i dywany,
- e) pozostałe środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości nieprzekraczającej wielkości ustalonej w przepisach od podatku dochodowym od osób prawnych,

dla których odpisy amortyzowane uznawane są za koszty uzyskania przychodu w 100% ich wartości w momencie oddania ich do używania,

10. nie umarza się gruntów oraz dóbr kultury,

11. wartość początkowa środków trwałych i dotychczas dokonane odpisy umorzeniowe podlegają aktualizacji zgodnie z zasadami w odrębnych przepisach, o wyniki aktualizacji są księgowane na fundusz.

12. należności wyceniane są na dzień bilansowy w kwocie wymaganej zapłaty z uwzględnieniem ewentualnych odsetek naliczonych przez jednostkę, pomniejszonej o ewentualne odpisy aktualizujące z zachowaniem ostrzeżeń,

13. odsetki od należności i zobowiązań ujmują się w księgach rachunkowych w momencie ich zapłaty lub pod datą ostatniego dnia kwartału w wysokości odsetek należnych na koniec tego kwartału,

14. jeżeli nie jest możliwe ustalenie ceny nabycia składników aktywów, w szczególności przyjętego nieodpłatnie, w tym w drodze darowizny – jego wyceny dokonuje się według ceny sprzedaży takiego samego lub podobnego przedmiotu, w szczególnie uzasadnionych przypadkach powołuje się rzeczoznawcę,

15. nie rozlicza się kosztów w czasie, ze względu na powtarzalność ich występowania w kolejnych latach w kwotach pozwalających na uznanie, że zaniedbanie ich rozliczania nie ma istotnego wpływu na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej szkoły oraz wysokość jej wyniku finansowego.

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu zachowania zasady kontynuacji działania.

5. inne informacje

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia

- 1. 1.1. Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, zawierających stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu aktualizacji wyceny, nabycia, rozchodu, przeniesienia 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 wg układu w bilansie	Wartość początkowa - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej			inwestycje	Opółem zwiększenie wartości początkowej (4+5+6+7)	Zmniejszenia wartości początkowej				Opółem zmniejszenia wartości początkowej (9+10+11+12)	Wartość początkowa - stan na koniec roku obrotowego (3+8-13)
			zakup	niedopłatne otrzymanie, darowizna	aktualizacja art. 31 ust. 3 i 4 ustawy o rachunkowości			sprzedaż	niedopłatne przekształcenie, darowizna	likwidacja	Inne		
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.	8.	9.	10.	11.	12.	13.	14.
1	1. Wartości niematerialne i prawne umarzane stopniowo	3 860,00					0,00					0,00	3 860,00
2	2. Środki trwałe	7 402 000,42	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7 402 000,42
2.1	2.1 Grunt	0,00					0,00					0,00	0,00
2.2	2.2 Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	7 340 816,38					0,00					0,00	7 340 816,38
2.3	2.3 Urządzenia techniczne i maszyny	39 584,24					0,00					0,00	39 584,24
2.4	2.4 Środki transportu	0,00					0,00					0,00	0,00

2.5	Inne środki trwałe	21 599,80					0,00			0,00			0,00	21 599,80
3	Środki trwałe w budowie						0,00			0,00			0,00	0,00
4	Zaliczki na środki trwałe w budowie						0,00			0,00			0,00	0,00
5	Pozostałe środki trwałe (konto 013)	519 268,65	6 455,10	665,00						7 120,10			4 523,19	521 865,56
6	Zbiory biblioteczne (konto 014)	88 174,28											0,00	88 174,28
7	Wartości niematerialne i prawne umiarzane jednorazowo	8 534,04								0,00			1 007,68	7 526,36
	Razem:	8 021 887,39	6 455,10	665,00			0,00		0,00	7 120,10		0,00	5 530,87	8 023 426,62

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów wg układu w bilansie	Umorzenie - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie umorzenia (16+17+18)	Zmniejszenie umorzenia (15+19-18)	Wartości netto składników aktywów		
			aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	Inne			Stan na początek roku obrotowego (15+19-18)	Stan na koniec roku obrotowego (3+ obrotowego (14-21)	Stan na koniec roku obrotowego (3+ obrotowego (14-21)
1	2	15	16	17	18	19	20	21	22	23
1	1	3 860,00				0,00		3 860,00	0,00	0,00
2	2	2 903 400,43	0,00	194 072,84	0,00	194 072,84	0,00	3 097 473,27	4 498 599,99	4 304 527,15
2.1	Środki trwałe									
2.2	Grunt	0,00				0,00		0,00	0,00	0,00
2.2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	2 854 786,22		191 997,69		191 997,69		3 046 783,91	4 486 030,16	4 294 032,47
2.3	Urządzenia techniczne i maszyn	36 614,41		475,15		475,15		37 089,56	2 969,83	2 494,68
2.4	Środki transportu	0,00				0,00		0,00	0,00	0,00
2.5	Inne środki trwałe	11 599,80		1 600,00		1 600,00		13 599,80	9 600,00	8 000,00
3	Środki trwałe w budowie					0,00		0,00	0,00	0,00
4	Zaliczki na środki trwałe w budowie					0,00		0,00	0,00	0,00
5	Pozostałe środki trwałe (konto 013)	519 268,65	6 455,10	665,00		7 120,10	4 523,19	521 865,56	0,00	0,00
6	Zbiory biblioteczne (konto 014)	88 174,28				0,00		88 174,28	0,00	0,00
7	Wartości niematerialne i prawne umiarzane jednorazowo	8 534,04				0,00	1 007,68	7 526,36	0,00	0,00
	Razem:	3 523 237,40	6 455,10	194 737,84	0,00	201 197,94	5 530,87	3 718 899,47	4 498 599,99	4 304 527,15

1.2. Aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami.

Aktualna wartość rynkowa środków trwałych

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość bilansowa	Aktualna wartość rynkowa	Dodatkowe informacje
1	Grunt	0,00		
2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	4 294 032,47		
3	Urządzenia techniczne i maszyn	2 494,68		
4	Środki transportu	0,00		
5	Inne środki trwałe	8 000,00		
	Razem	4 304 527,15		

1.3. Kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych i długoterminowych aktywów finansowych.

1.4. Wartość gruntów użytkowanych wieczysto.

Grunt w wieczystym użytkowaniu

Lp.	Treść (nr działki, nazwa)	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiana stanu w trakcie roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego	Dodatkowe informacje
		powierzchnia (m ²)		zwiększenia	zmniejszenia	
1.	BRAK	wartość (zł)				

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.

Środki trwałe niemortyzowane lub nieumarzane

Lp.	Wyszczególnienie (rodzaj środka trwałego)	Stan na początek roku obrotowego	Zmiana w trakcie roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego	Dodatkowe informacje
			zwiększenia	zmniejszenia (3+4-5)	
1	2	3	4	5	6
1					7
2					jeżeli nie posiada nieumarzanych lub niemortyzowanych środków trwałych

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

Liczba udziałów

wartość (zł)

1.

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 stanu należności finansowych jednostek samorządu terytorialnego (stanu pożyczek zagrożonych).

Stan odpisów aktualizujących wartość należności

Lp	Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego	Zmiana stanu odpisów w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego	Dodatkowe informacje
			zwiększenia	wykorzystanie (uznane za nieściągalne)	rozwiązanie (spłacone)		
1	2	3	4	5	6	7	8
1							jednostka nie uworzyła odpisów aktualizujących należności
2							

1.8. Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym.

Lp	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia w ciągu roku	Wykorzystanie w ciągu roku	Stan na koniec roku obrotowego	Dodatkowe informacje
1	Rezerwy długoterminowe	3	4	5	6	7
2	Rezerwy krótkoterminowe					jednostka nie tworzy rezerw
Ogółem rezerwy						

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. Kwota 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.

Zobowiązania tego typu nie występują w jednostce

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

Nie odnosi się do jednostki

1.12. Łączna kwota 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 odnosi się do jednostki

1.13. Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwota czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie.

Ze względu na niestoią kwotę oraz powtarzalność w podobnej wartości tych samych tytułów w kolejnych latach jednostek nie rozlicza kosztów w czasie.

1.14. Łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie.

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje
1	Otrzymane gwarancje		jednostka nie ma gwarancji i poręczeń
2	Otrzymane poręczenia		
Ogółem			

1.15. Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze.

Lp	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowa informacja
1	Dodatkowe wynagrodzenia roczne	243 109,85	
2	Wynagrodzenia	3 335 212,11	
3	Nagrody uznaniowe	29 100,00	
4	Nagrody jubileuszowe	110 271,12	
5	Odpisy emerytalne, rentowe	88 725,00	
6	Odpisy z tytułu rozwiązania stosunku pracy		
7	Odpisy polimertne		
8	Żalaski na zapozdowanie nauczycieli	3 000,00	
9	Umowy zlecenia		
10	Dodatki wiejski	204 006,63	
11	Pochodne (ZUS składki, IP)	703 441,36	
	Ogółem	4 716 864,07	

1.16. Inne informacje.

Wyłączenie wzajemnych przychodów i kosztów pomiędzy jednostkami objętymi konsolidacją

Lp	Nazwa i adres jednostki	Przychody	Nazwa jednostki sporządzającej zestawienie	Koszty
	Razem			

Kwotę - ujęto w Rachunku zysków i strat w pozycji B.III Usługi obce

Wyłączenie wzajemnych należności i zobowiązań pomiędzy jednostkami objętymi konsolidacją

Lp	Nazwa i adres jednostki	Należności	Nazwa jednostki sporządzającej zestawienie	Zobowiązania
1	brak wyłączeń			
	Razem	0,00 zł		0,00 zł

Wyłączenie wzajemnych zmniejszeń i zwiększeń w funduszu pomiędzy jednostkami objętymi konsolidacją

Lp	Nazwa i adres jednostki	Zmniejszenia funduszu	Nazwa jednostki sporządzającej zestawienie	Zwiększenia funduszu
1	brak wyłączeń			
	Razem	0,00 zł		0,00 zł

2. 2.1. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów.

Odpisy aktualizujące wartość zapasów

Lp	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowa informacja
1	Materiały		jednostka nie dokonała odpisów aktualizujących ich wartość

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 występuje.

2.3. Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie.

Przychody/koszty o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie

Lp	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje
1	Przychody: - o nadzwyczajnej wartości - które wystąpiły incydentalnie		
2	Koszty: - o nadzwyczajnej wartości - które wystąpiły incydentalnie		

2.4. Informacje o kwocie należności z tytułów podatków zrealizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazywanych w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych.

Nie odnosi się do jednostki

2.5. Inne informacje.

Brak porównywalności pozycji w pasywach bilansu w grupie A.Fundusz pozycja III.Odpisy z wyniku finansowego (nadwyżka środków obrotowych)(I, -) w związku ze zmianą sposobu ewidencji równowartości pozostałych środków na

3. Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki.
Brak.

Skarbnik Gminy
Wojciech Kubak

Wójt
Tomasz Kujunowicz