

I. Wyřadowanie 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 obrotu sprawozdaniem
- 3. wykazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
- 4. omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

INFORMACJA DODATKOWA

Szkola Podstawowa im. Kardynała Stefana Wyszyńskiego

Dziwule

Dziwule ul. Kościelna 10 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.)

Sprawozdanie obejmuje okres od 01.01.2019 r. do 31.12.2019 r.

sprawozdanie nie obejmuje danych łącznych

Aktywa i pasywa wycenia 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 § 6 ust. 1, 2, i 3 oraz § 9 ust. 1 rozporządzenia.

Zasady te są następujące:

- 1. aktywa i pasywa wycenia 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 wycenia się na dzień bilansowy według ich wartości wynikającej z ewidencji,
- 4. środki trwałe otrzymane nieodpłatnie, na podstawie decyzji właściwego organu wycenia się w wartości określonej w tej decyzji,
- 5. środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza 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 umarzone 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, wartości świadczeń nieodpłatnych oraz inne koszty dające 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. jednorazowa przez zpisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania umarza się:
 - a) książki i zbiory biblieczne,
 - 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 o podatku dochodowym od osób prawnych, dla których odpisy amortyzacyjne 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 dobytek dokonane odpisy umorzeniowe podlegają aktualizacji zgodnie z zasadami w odrębnych przepisach, a 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 ostrożności,
 - 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 szczególności 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 zaniechanie ich rozliczenia 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.

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 dotyczących amortyzacji lub umorzenia.

Główne składniki aktywów trwałych

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów wg układu w bilansie	Wartości początkowa - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej				Zmniejszenia wartości początkowej				Ogółem zmniejszenia wartości początkowej (9+10+11+12)	Wartość początkowa - stan na koniec roku obrotowego (3+8-13)	
			zakup	nieodpłatne otrzymanie, darowizna	aktualizacja (art. 31 ust. 3 i 4 ustawy o rachunkowości)	inwestycje	Ogółem zwiększenie wartości początkowej (4+5+6+7)	spółdzielnie 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						0,00					0,00	0,00
2	2 Środki trwałe	3 796 495,11	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 796 495,11
2.1	2.1 Grunty	0,00					0,00					0,00	0,00
2.2	2.2 Budynki, lokale i zabudry inżynierskie i wieńdaj	3 796 784,41					0,00					0,00	3 796 784,41
2.3	2.3 Urządzenia techniczne i maszyny	12 329,00					0,00					0,00	12 329,00
2.4	2.4 Środki transportu	0,00					0,00					0,00	0,00

2.5	Wzrost środków trwałe	25 381,70					0,00			0,00	25 381,70
3	Środki trwałe w budowie						0,00			0,00	0,00
4	Saldo na środki trwałe w budowie						0,00			0,00	0,00
5	Pozostałe środki trwałe (konto 013)	311 961,23	4 247,00				4 247,00		600,00	315 608,23	600,00
6	Biblioteczne (konto 014)	43 151,49	2 556,48				2 556,48		339,15	45 368,82	339,15
7	Wartości niematerialne i prawne umiarzone (jednostawne)	11 616,74					0,00			11 616,74	0,00
	Razem	4 169 224,57	6 803,48	0,00	0,00	0,00	6 803,48	0,00	939,15	4 169 088,90	939,15

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	Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (15+19-18)	Wartość netto składników aktywów		
			aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	inne				Stan na początek roku obrotowego (3-15)	22	23
1	2	15	16	17	18	19	20	21			
1	1) Wartości niematerialne i prawne umarzane stopniowo	933 406,69	0,00	1 004 117,89	0,00	1 004 117,89	0,00	1 037 524,58	2 863 088,42	2 758 970,53	
2.1	2) Środki trwałe	0,00								0,00	
2.2	3) Grupy									0,00	
2.2	4) Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	897 675,49		1 002 138,39		1 002 138,39		999 811,88	2 861 108,92	2 758 970,53	
2.3	5) Urządzenia techniczne i maszyny	12 339,00				0,00		12 329,00	0,00	0,00	
2.4	6) Środki transportu	0,00				0,00			0,00	0,00	
2.5	7) Inne środki trwałe	23 402,20		1 979,50		1 979,50		25 381,70	1 979,50	0,00	
3	8) Środki trwałe w budowie					0,00		0,00	0,00	0,00	
4	9) Zaliczki na środki trwałe w budowie					0,00		0,00	0,00	0,00	
5	10) Pozostałe środki trwałe (konto 013)	311 861,23		4 247,00		4 247,00	600,00	315 608,23	0,00	0,00	
6	11) Biblioteczne (konto 014)	43 151,49		2 556,48		2 556,48	339,15	45 368,92	0,00	0,00	
7	12) Wartości niematerialne i prawne umarzane jednorazowo	11 616,74				0,00		11 616,74	0,00	0,00	
	Razem	1 300 136,15	0,00	1 102 921,37	0,00	1 102 921,37	939,15	1 410 110,37	2 863 088,42	2 758 970,53	

L.2. Aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami.

Aktualna wartość rynkowa środków trwałych

Opis	Wyszczególnienie	Wartość bilansowa	Aktualna wartość rynkowa	Dodatkowe informacje
1	Grunt	0,00		
2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	2 758 970,53	jednostka nie dysponuje takimi informacjami	
3	Urządzenia techniczne i maszyny	0,00		
4	Środki transportu	0,00		
5	Inne środki trwałe	0,00		
	Razem	2 758 970,53		

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

...4. Wartość gruntów użytkowanych wieczysto.

irunty 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
			zwiększenia	zmniejszenia	zwiększenia	zmniejszenia		
1.	BRAK	powierzchnia (m ²)						
		wartość (zł)						

5. Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu.

rodki trwałe nieamortyzowane lub niemiarzone

Lp	Wyszczególnienie (rodzaj środka trwałego)	Stan na		Zmiana w trakcie roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego	Dodatkowe informacje
		początek roku obrotowego	31.12.2014			
1	2	3	4	5	6	7
1						jednostka nie posiadała nieruchomości
2						niezabezpieczonych lub mających środki finansowe

6. Liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych.	liczba udziałów	wartość (zł)

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 zagranicznych).

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 utworzyła 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	2	3	4	5	6	7
1	Rezerwy długoterminowe					
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 powyżej 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 nieistotną 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 na 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	80 267,44	
2	Wynagrodzenia	1 166 149,00	
3	Nagrody uznaniowe	10 430,00	
4	Nagrody jubileuszowe	5 060,80	
5	Odpisy emerytalne, rentowe	0,00	
6	Odpisy z tytułu rozwiązania stosunku pracy	0,00	
7	Odpisy polimerne	0,00	
8	Zasiłki na zagospodarowanie nauczycieli	0,00	
9	Umowy zlecenia	0,00	
10	Dodatki wiejskie	66 058,44	
11	Pochodne (ZUS zakładu, FP)	238 660,49	
	Ogółem	1 566 616,17	

1.16. Inne informacje.

Wyłączenie wzajemnych przychodów i kosztów pomiędzy jednostkami objętymi konsolidacją

Lp.	Nazwa i adres jednostki	Przychody	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	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	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 wyliczanych 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)(-) w związku ze zmianą sposobu ewidencji równowartości pozostałości 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 Słapunowicz~~