

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 liczne
- 4. omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

INFORMACJA DODATKOWA

Szkola Podstawowa w Krzesku Królawa Niwa
Krzesk Królawa Niwa
Krzesk Królawa Niwa 23 08-111 Krzesk
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 wyceniane są 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, i 3 oraz § 9 ust. 1 rozporządzenia.

Zasady te są następujące:

- 1. aktywa i pasywa wyceniane są na koniec roku obrotowego,
- 2. środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne według cen nabycia lub kosztów wytworzenia, lub wartości przeliczanej (po aktualizacji wyceny środków trwałych), pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także odpisy z tytułu trwałej utraty wartości,
- 3. rzeczowe składniki majątku obrotowego wyceniane są na dzień bilansowy według ich wartości wynikającej z ewidencji,
- 4. środki trwałe otrzymane nieodpłatnie, na podstawie decyzji właściwego organu wyceniane są 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 użytkowania, o 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 dające się zaliczyć do wartości początkowej wytworzonych w toku inwestycji przedmiotów majątkowych - aktywów trwałych w tym również niepodlegających odliczeniu podatek od towarów i usług, opłaty notarialne, sądowe, itp.,
- 9. jednorazowo przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do użytkowania 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 amortyzacyjne uznawane są za koszty uzyskania przychodu w 100% ich wartości w momencie oddania ich do użytkowania,
- 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, 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 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 zaniechanie ich rozliczenia nie ma istotnego wpływu na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej szkoły oraz wysokości jej wyniku finansowego.

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu zachowania zasady kontynuacji działania.

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia

- 1. 1.1. Szegółowy 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, premieszczenia 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	Zwiększenia wartości początkowej			Ogółem zwiększenie wartości początkowej (4+5+6+7)	Zmniejszenia wartości początkowej				Ogółem 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)		inwestycje	sprzedaż	niedopłatne przekazanie, darowizna	likwidacja			inne
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
1	1 Wartości niematerialne i prawne umarzone stopniowo						0,00					0,00	0,00
2	2 Środki trwałe	2 198 482,26	12 704,67	0,00	0,00	0,00	12 704,67	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 211 186,93
2.1	2.1 Grunt	0,00					0,00					0,00	0,00
2.2	2.2 Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej / wodnej	2 160 005,26					0,00					0,00	2 160 005,26
2.3	2.3 Urządzenia techniczne i maszyny	16 477,00	12 704,67				12 704,67					0,00	29 181,67
2.4	2.4 Środki transportu	0,00					0,00					0,00	0,00

[illegible]

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	Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (15+19+18)			Stan na koniec początek roku obrotowego (3-21)	
1	2	15	16	17	18	19	20	21	22	23
2	1 Wartości niematerialne i prawne ujemane stopniowo									
2.1	2.1 Środki trwałe	1 331 059,36	0,00	54 594,22	0,00	54 594,22	0,00	1 385 652,58	867 403,90	875 534,35
2.2	2.2 Grupy	0,00				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.3	2.2.1 Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1 307 981,36		52 394,22		52 394,22		1 360 375,58	852 023,68	798 629,68
2.4	2.3 Urządzenia techniczne i maszyny	16 477,00		0,00		0,00		16 477,00	12 704,67	12 704,67
2.5	2.4 Środki transportu	0,00		0,00		0,00		0,00	0,00	0,00
2.6	2.5 Inne środki trwałe	6 600,00		2 200,00		2 200,00		8 800,00	15 400,00	13 200,00
3	3 Środki trwałe w budowie					0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	4 Zaliczki na środki trwałe w budowie									
5	5 Pozostałe środki trwałe (konto 013)	416 064,46	6 920,00	73 033,15		79 953,15	16 493,90	479 531,71	0,00	0,00
6	6 Zbiory biblioteczne (konto 014)	41 608,08		755,44		755,44	150,01	42 213,51	0,00	0,00
7	7 Warunki niematerialne i prawne ujemane jednorazowo	9 908,74		7 734,24		7 734,24	3 216,94	14 426,04	867 403,90	875 534,35
	7 Warunki niematerialne i prawne ujemane jednorazowo Razem	1 798 639,64	6 920,00	136 117,05	0,00	143 045,05	19 860,85	1 921 824,84	867 403,90	875 534,35

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

Aktualna wartość rynkowa środków trwałych

LP	Wykazanie	Wartość bilansowa	Aktualna wartość rynkowa	Dodatkowe informacje
1	Grunt	0,00		
2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	799 629,68		
3	Urządzenia techniczne i maszyny	12 704,67		jednostka nie dysponuje takimi informacjami
4	Środki transportu	0,00		
5	Inne środki trwałe	13 200,00		
	Razem	825 534,35		

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.

Grunty 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	
1.	BRAK	powierzchnia [m ²] wartość (zł)				

1.5. Wartość niemortyzowanych lub niemortyzowanych przez jednostkę środków trwałych używanych na podstawie umów, w tym z tytułu umów leasingu.

Środki trwałe nieamortyzowane lub nieumiarzane

Lp	Wyszczególnienie (rodzaj środka trwałego)	Stan na początek roku obrotowego		Zmiana w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego	Dodatkowe informacje
				zwiększenia	zmniejszenia		
1	2	3	4	5	6	7	
1						jednostka nie posiada	
2						niezarychowanych lub	
3						niezarychowanych środków finansowych	

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

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 (umrane 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					jednostka nie tworzy rezerw
2	Rezerwy krótkoterminowe					
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 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 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	126 858,06	
2	Wynagrodzenia	1 784 266,62	
3	Nagrody uznaniowe	15 150,00	
4	Nagrody jubileuszowe	46 950,51	
5	Odpraw emerytalne, rentowe	1 699,32	
6	Odpraw z tytułu rozwiązania stosunku pracy		
7	Odpraw pośmiertne		
8	Zasłki na zagospodarowanie nauczycieli		
9	Unowocześnienia	111 083,85	
10	Dodatek węglski	369 048,03	
11	Pochodne (ZUS zakładu, FP)	2 455 056,39	
	Ogółem		

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 wyliczeń		
	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 wyliczeń		
	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 dokonuje 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 pozycji III.Odpisy z wyniku finansowego (nadwyżka środków obrotowych)() 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

WOJT
Tomasz Janinowicz