

INFORMACJA DODATKOWA

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

a) nazwa jednostki : Szkoła Podstawowa im. Jana III Sobieskiego w Zbiersku

b) siedziba jednostki : Zbiersk - Cukrownia 144 62-830 Zbiersk

c) adres jednostki : jw.

d) podstawowy przedmiot działalności jednostki : edukacja

e) okres sprawozdawczy : 01.01.2019 r. – 31.12.2019 r.

f) nie dotyczy

g) omówienie przyjętych zasad rachunkowości

- metody wyceny aktywów i pasywów

Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne, w zależności od tego w jaki sposób zostały przyjęte wycenia się według :

- cen nabycia – przy zakupie ,

- ceny sprzedaży takiego samego lub podobnego przedmiotu (wartość rynkowa) - jeżeli nie jest możliwe ustalenie ceny nabycia składnika aktywów, w szczególności przyjętego nieodpłatnie, w tym w drodze darowizny.

- według wartości określonej w decyzji właściwych organów o nieodpłatnym ich przekazaniu.

Na dzień bilansowy środki trwałe wycenia się w wartości netto tj. z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych ustalonych na dzień bilansowy.

Inwestycje krótkoterminowe ujmuje się w cenach zakupu lub nabycia , jeżeli koszty przeprowadzenia lub rozliczenia transakcji nie są istotne.

Materiały jednostka wycenia w cenach zakupu. Wartości materiałów na podstawie dowodu zakupu odnoszone są na magazyn. Magazynuje się opał i artykuły żywnościowe. Zużyte materiały księgowane są w ciężar kosztów na koniec miesiąca (art. żywnościowe) i nie później niż na koniec kwartału (opał)

Aktywa pieniężne (środki na rachunkach) ujmowane są w księgach w wartości nominalnej , tak też są wyceniane na dzień bilansowy.

Należności wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty z uwzględnieniem ewentualnych odsetek naliczonych przez jednostkę. Odsetki od nieterminowych płatności nalicza się i ewidencjonuje nie później niż na koniec kwartału lub w momencie ich zapłaty.

Zobowiązania wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty.

- amortyzacja

Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się i amortyzuje przy zastosowaniu stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się i amortyzuje jednorazowo za okres całego roku i ujmuje się w księgach rachunkowych jednostki pod datą 31 grudnia. Nowo przyjęte środki trwałe umarza się i amortyzuje począwszy od następnego miesiąca po miesiącu, w którym przyjęto je do używania

Wartości niematerialne i prawne o wartości niższej od wymienionej w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych, a także będące pomocami dydaktycznymi albo ich nieodłącznymi częściami traktuje się jako pozostałe wartości niematerialne i prawne , które umarza się w 100 % w miesiącu przyjęcia do używania. Jednorazowo w miesiącu przyjęcia do używania umarza się także : książki, pomoce dydaktyczne, meble, dywany, pozostałe środki trwałe (wyposażenie).

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia.

a) Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zmniejszenia i zwiększenia z tytułu : aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy a dla majątku amortyzowanego – podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji.

Tabela Nr 6

Zmiana wartości netto środków trwałych

Lp.	Środki trwałe - rodzaje	Wartość netto na początek roku obrotowego	Wartość netto na koniec roku obrotowego
1.	Grunty	0,00	0,00
1.1.	Grunty stanowiące własność JST, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	0,00
2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej wodnej	0,00	0,00
3.	Urządzenia techniczne i maszyny	0,00	0,00
4.	Środki transportu	0,00	0,00
5.	Inne środki trwałe	0,00	0,00
	Razem	0,00	0,00

nie dotyczy

b) Aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury.

nie dotyczy

c) Kwota dokonywanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz aktywów finansowych.

nie dotyczy

Tabela 7

Odpisy aktualizujące wartość długoterminowych aktywów niefinansowych

Lp.	Rodzaje długoterminowych aktywów niefinansowych objętych odpisami aktualizującymi	Stan odpisów aktualizujących na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan odpisów aktualizujących na koniec roku obrotowego
		0,00	0,00	0,00	0,00
	Razem	0,00	0,00	0,00	0,00

nie dotyczy

Tabela 8

Odpisy aktualizujące wartość długoterminowych aktywów finansowych

Lp.	Rodzaje długoterminowych aktywów finansowych objętych odpisami aktualizującymi	Stan odpisów aktualizujących na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan odpisów aktualizujących na koniec roku obrotowego
		0,00	0,00	0,00	0,00
	Razem	0,00	0,00	0,00	0,00

nie dotyczy

d) Wartość gruntów użytkowanych wiczyście.

nie dotyczy

Tabela Nr 9

Wartość gruntów użytkowanych wiczyście

Lp.	Dane gruntów użytkowanych wiczyście	Wartość gruntów użytkowanych wiczyście na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Wartość gruntów użytkowanych wiczyście na koniec roku obrotowego
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

nie dotyczy

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

nie dotyczy

Tabela Nr 10

Wartość środków trwałych nieamortyzowanych lub nieumarzanych

Lp.	Środki trwale nieamortyzowane przez jednostkę – używane na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym umów leasingu	Wartość na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Wartość na koniec roku obrotowego
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

nie dotyczy

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

nie dotyczy

Tabela Nr 11

Lp.	Papiery wartościowe z podziałem na ich rodzaje	Stan na początek roku obrotowego		Zwiększenia		Zmniejszenia		Stan na koniec roku obrotowego	
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

nie dotyczy

g) 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).

nie dotyczy

Tabela Nr 12

Lp.	Wyszczególnienie według grup należności	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia			Stan na koniec roku obrotowego
				Wykorzystane	Rozwiązane	Razem	
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

nie dotyczy

Tabela Nr 13

Lp.	Wyszczególnienie rezerw według celów utworzenia	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia			Stan na koniec roku obrotowego
				Wykorzystane	Rozwiązane	Razem	
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

nie dotyczy

i) Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:

- powyżej 1 roku do 3 lat,
- powyżej 3 do 5 lat,
- powyżej 5 lat.

nie dotyczy

j) 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 zwrotnego.

nie dotyczy

k) Łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i form tych zabezpieczeń.

nie dotyczy

Tabela Nr 14

Kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki

Lp.	Rodzaj zabezpieczenia na majątku	Kwota zabezpieczenia
		0,00
	Razem	0,00

nie dotyczy

l) 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 dotyczy

Tabela Nr 15

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

Lp.	Wyszczególnienie według rodzaju zobowiązań warunkowych	Wartość zobowiązań warunkowych według stanu na:	
		Początek roku obrotowego	Koniec roku obrotowego
		0,00	0,00
	Razem	0,00	0,00

nie dotyczy

m) 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.

nie dotyczy

n) Kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie.
nie dotyczy

o) Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze.

- nagrody jubileuszowe – 57 038,09 zł
- odprawy emerytalne i rentowe – 53 234,43 zł
- odprawa z tyt. rozw. stos. pracy (art. 225 ustawy Prawo Oświatowe) - 20 8 98,00 zł
- świadczenia urlopowe n-le – 37 033,56 zł
- nagrody burmistrza, dyrektora - 16 153,00 zł
- dodatki wiejskie - 108 609,77 zł
- dodatki motywacyjne – 21 338,00 zł
- ekwiwalenty za urlop – 18 818,13 zł
- zapomogi zdrowotne (fundusz n-li) – 4 302,00 zł
- dofinansowanie do kolonii (ZFŚS) – nie dotyczy
- świadczenia socjale (ZFŚS) – 78 515,00 zł
- zapomogi (ZFŚS) – 5 800,00
- wynagrodzenie (urlopy dla poratowania zdrowia) - 50 643,84 zł

p) Inne informacje.

W Szkole Podstawowej im. Jana III Sobieskiego w Zbiersku w roku 2019 wystąpiły wzajemne rozliczenia między jednostkami. Rozliczenia te dotyczyły następujących jednostek:

Miejsko Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Stawiszynie – 3 234,00 zł

Samorządowy Zakład Gospodarki Komunalnej i Mieszkaniowej w Stawiszynie – 7 707,62 zł

Miejsko Gminny Ośrodek Kultury w Zbiersku – 108 673,27 zł

Wszystkie zobowiązania i należności powstałe w 2019 roku zostały uregulowane.

r) Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów.

Saldo konta 310 - materiały – 3 844,74

s) Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym.

Lp.	Wyszczególnienie środków trwałych w budowie	Koszty poniesione w ciągu roku na budowę środków trwałych		
		Ogółem	w tym:	
			Odsetki	Różnice kursowe
		0,00	0,00	0,00
		0,00	0,00	0,00
	Razem	0,00	0,00	0,00

nie dotyczy

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

Szkoła otrzymała grant finansowy w wysokości 2 000,00 od Fundacji ORANGE zł na realizację wizyty studyjnej w pracowni orange w Brodnicy.

Uzyskano także przychód ze sprzedaży makulatury w kwocie 160,80 zł

u) Inne informacje.

Struktura zatrudnienia

	Zatrudnienie na dzień 01.01.2019	Zatrudnienie na dzień 31.12.2019
nauczyciele	30,72	24,25
pracownicy administracji	4	4
pracownicy obsługi	7,75	6,75

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

nie dotyczy

Zbiersk 26.03.2020 r.

DYREKTOR
mgr Magdalena Szczucka
.....
Kierownik jednostki

GLÓWNY KSIĘGOWY
mgr Emilia Białas
.....
Główny księgowy