

INFORMACJA DODATKOWA

|           |   |
|-----------|---|
| <b>I.</b> | <b>Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:</b>  |
| 1.        |   |
| 1.1       | nazwę jednostki   |
|           | Szkoła Podstawowa im. Zawiszy Czarnego  |
| 1.2       | siedzibę jednostki  |
|           | Szczepankowo  |
| 1.3       | adres jednostki   |
|           | Szczepankowo 31, 14-107 Gierzwałd   |
| 1.4       | podstawowy przedmiot działalności jednostki   |
|           | Ustawa o Systemie Oświaty   |
| 2.        | wskazanie okresu objętego sprawozdaniem   |
|           | 01.01.2019 – 31.12.2019   |
| 3.        | wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe   |
|           | Nie dotyczy   |
| 4.        | omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)   |
|           | <p>Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości, ustawy o finansach publicznych oraz rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów dnia 13 września 2017r. 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 2017r. poz. 1911).</p> <p>Zasady stosowane w prowadzeniu ksiąg rachunkowych:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się lub amortyzuje według stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych.</li> <li>2. Odpisów umorzeniowych dokonuje się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia środka trwałego lub wartości niematerialnej i prawnej do używania.</li> <li>3. Zakończenie odpisów umorzeniowych następuje nie później niż z chwilą zrównania odpisów umorzeniowych z wartością początkową środka trwałego lub przeznaczenia go do likwidacji, sprzedaży lub stwierdzenia jego niedoboru.</li> <li>4. Wartość początkowa środków trwałych i dotychczas dokonane odpisy umorzeniowe podlegają aktualizacji zgodnie z zasadami określonymi w odrębnych przepisach, a wyniki aktualizacji odnoszone są na fundusz.</li> <li>5. Odpisy umorzeniowe środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych ujmuje się w księgach rachunkowych rocznie.</li> <li>6. Jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania, umarza się: <ol style="list-style-type: none"> <li>a) książki i inne zbiory biblioteczne,</li> <li>b) środki dydaktyczne służące procesowi dydaktyczno-wychowawczemu realizowanemu w szkołach i placówkach oświatowych,</li> <li>c) odzież i umundurowanie,</li> <li>d) meble i dywany,</li> <li>e) pozostałe środki trwałe (wyposażenie) oraz wartości niematerialne i prawne o wartości mieszczącej się w przedziale 1 500,01 zł – 15 000,00 zł, dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszty uzyskania przychodu w 100 % ich wartości w momencie oddania do używania.</li> </ol> </li> <li>7. Nie umarza się gruntów oraz dóbr kultury.</li> <li>8. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne amortyzuje się metodą liniową.</li> <li>9. Składniki majątku o wartości: <ol style="list-style-type: none"> <li>– nie przekraczającej 1 500,00 zł, ewidencjonuje się bezpośrednio w koszty działalności i nie podlegają ewidencji bilansowej i pozabilansowej;</li> <li>– w przedziale 1 500,01 zł – 15 000,00 zł podlegają odpisaniu w ciężar kosztów zużycia materiałów w momencie przekazania ich do użytkowania i są objęte ewidencją ilościową;</li> </ol> </li> <li>10. W przypadku, gdy środek trwały składa się z wielu elementów zestawienie jego części składowych stanowi integralną część dokumentu OT – Przyjęcie Środka Trwałego.</li> </ol> |
| 5.        | inne informacje   |
|           | Brak danych   |



| 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 |
|       | - informacje wg. załącznika nr 1  |
| 1.2.  | aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami   |
|       | Brak danych   |
| 1.3.  | kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych  |
|       | Brak danych   |
| 1.4.  | wartość gruntów użytkowanych wieczysto  |
|       | Nie dotyczy   |
| 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  |
|       | Nie dotyczy   |
| 1.6.  | liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych   |
|       | Nie dotyczy   |
| 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)   |
|       | Nie dotyczy   |
| 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 według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:  |
| a)    | powyżej 1 roku do 3 lat   |
|       | Nie dotyczy   |
| b)    | powyżej 3 do 5 lat  |
|       | Nie dotyczy   |
| c)    | powyżej 5 lat   |
|       | Nie dotyczy   |
| 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. | łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń  |
|       | Nie dotyczy   |
| 1.12. | łącznie 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 dotyczy   |



|       |   |
|-------|---|
| 1.14. | łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie   |
|       | Nie dotyczy   |
| 1.15. | kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze  |
|       | - informacja wg załącznika nr 5   |
| 1.16. | inne informacje   |
|       | Brak danych   |
| 2.    |   |
| 2.1.  | wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów  |
|       | 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   |
|       | Brak danych   |
| 2.3.  | kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie  |
|       | 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 |
|       | Nie dotyczy   |
| 2.5.  | inne informacje   |
|       | Brak danych   |
| 3.    | Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki  |
|       | Brak danych   |

SKARBNIK GMINY

Sylwia Kierebińska

.....  
(główny księgowy)

2020-05-05  
.....  
(rok, miesiąc, dzień)

WÓJT

Adam Szczepkowski

.....  
(kierownik jednostki)

Pkt. II.1.1 Informacji dodatkowej

Załącznik Nr 1

Szkoła Podstawowa w Szczepankowie

| Lp           | Nazwa grupy składnika aktywów według układu w bilansie | Wartość początkowa stan na początek roku obrotowego | Zwiększenie wartości początkowej |              |           | Ogółem zwiększenie wartości początkowej (4+5+6) | Zmniejszenie wartości początkowej |            |      | Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (8+9+10) | Wartość początkowa – Stan na koniec roku obrotowego (3+7-11) |
|--------------|--|---|----------------------------------|--------------|-----------|---|-----------------------------------|------------|------|---|--|
|              |  |   | Zakup                            | Z inwestycji | Darowizna |   | Sprzedaż                          | Likwidacja | Inne |   |  |
| 1            | 2  | 3   | 4                                | 5            | 6         | 7   | 8                                 | 9          | 10   | 11  | 12   |
| 1.           | Grunty   | 66 301,61   | 0,00                             | 0,00         | 0,00      | 0,00  | 0,00                              | 0,00       | 0,00 | 0,00  | 66 301,61  |
| 2.           | Budynki i lokale                                       | 393 091,37  | 0,00                             | 0,00         | 0,00      | 0,00  | 0,00                              | 0,00       | 0,00 | 0,00  | 393 091,37   |
| 3.           | Kotły i maszyny energetyczne                           | 30 610,00   | 0,00                             | 0,00         | 0,00      | 0,00  | 0,00                              | 0,00       | 0,00 | 0,00  | 30 610,00  |
| 4.           | Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania    | 10 419,41   | 0,00                             | 0,00         | 0,00      | 0,00  | 0,00                              | 0,00       | 0,00 | 0,00  | 10 419,41  |
| 5.           | Narzędzie, przyrządy                                   | 3 950,00  | 0,00                             | 0,00         | 0,00      | 0,00  | 0,00                              | 0,00       | 0,00 | 0,00  | 3 950,00   |
| <b>RAZEM</b> |  | 504 372,39  | 0,00                             | 0,00         | 0,00      | 0,00  | 0,00                              | 0,00       | 0,00 | 0,00  | 504 372,39   |

SKARBNIK GMINY

Sylvia Kierebińska

WÓJT

Adam Szczepkowski



Pkt. II.1.1 Informacji dodatkowej

Załącznik Nr 1

Szkoła Podstawowa w Szczepankowie

| Umorzenie –<br>stan na<br>początek roku<br>obrotowego | Zwiększenie w ciągu roku<br>obrotowego |                                | Ogółem<br>zwiększenie<br>umorzenia<br>(14+15) | Zmniejszenie<br>umorzenia | Umorzenie –<br>Stan na koniec<br>roku<br>obrotowego<br>(13+16-17) | Wartość netto składników aktywów              |  |
|---|--|--------------------------------|---|---------------------------|---|---|--|
|   | aktualizacja                           | Amortyzacja za<br>rok obrotowy |   |                           |   | Stan na początek roku<br>obrotowego<br>(3-13) | Stan na koniec roku<br>obrotowego<br>(12-18) |
| 13  | 14                                     | 15                             | 16  | 17                        | 18  | 19  | 20   |
| 0,00  | 0,00                                   | 0,00                           | 0,00  | 0,00                      |   | 66 301,61                                     | 66 301,61                                    |
| 179 045,82  | 0,00                                   | 9 827,28                       | 9 827,28                                      | 0,00                      | 188 873,10  | 214 045,55                                    | 204 218,27                                   |
| 3 392,64  | 0,00                                   | 2 142,72                       | 2 142,72                                      | 0,00                      | 5 535,36  | 27 217,36                                     | 25 074,64                                    |
| 10 419,41   | 0,00                                   | 0,00                           | 0,00  | 0,00                      | 10 419,41   | 0,00  | 0,00   |
| 3 028,18  | 0,00                                   | 789,96                         | 789,96  | 0,00                      | 3 818,14  | 921,82  | 131 ,86                                      |

SKARBNIK GMINY

Sylvia Kierebińska

WÓJT

Adam Szczepkowski

Pkt. II.1.4 Informacji dodatkowej

Załącznik Nr 2

Szkoła Podstawowa w Szczepankowie

| Lp    | Treść<br>(nr działki, nazwa) | Wyszczególnienie | Stan na początek<br>roku obrotowego | Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego |              | Stan na koniec roku<br>obrotowego<br>(4+5-6) |
|-------|------------------------------|------------------|-------------------------------------|--|--------------|--|
|       |                              |                  |                                     | zwiększenia                            | zmniejszenia |  |
| 1     | 2                            | 3                | 4                                   | 5                                      | 6            | 7  |
| 1.    | -                            | 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   |

SKARBNIK GMINY

  
Sylwia Kierebińska

WÓJT

  
Adam Szczepkowski

Pkt. II.1.5 Informacji dodatkowej

Załącznik Nr 3

Szkoła Podstawowa w Szczepankowie

| 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.    | -                | 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                                   |

SKARBNIK GMINY

  
Sylwia Kiełbińska

WÓJT

  
Adam Szczepkowski



Pkt. II.1.7 Informacji dodatkowej

Załącznik Nr 4

Szkoła Podstawowa w Szczepankowie

| Lp. | Grupa należności | Stan na początek roku obrotowego | Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego |               |             | Stan na koniec roku obrotowego |
|-----|------------------|----------------------------------|--|---------------|-------------|--------------------------------|
|     |                  |                                  | zwiększenia                                  | wykorzystanie | rozwiązanie |                                |
| 1   | 2                | 3                                | 4  | 5             | 6           | 7                              |
| 1.  | -                | 0,00                             | 0,00   | 0,00          | 0,00        | 0,00                           |
| 2.  | -                | 0,00                             | 0,00   | 0,00          | 0,00        | 0,00                           |
| 3.  | -                | 0,00                             | 0,00   | 0,00          | 0,00        | 0,00                           |

SKARBNIK GMINY

Sylvia Kierebińska

WÓJT

Adam Szczepkowski



**Pkt. II.1.15 – Informacji dodatkowej**

**Załącznik nr 5**

**Szkoła Podstawowa w Szczepankowie**

| <b>L.p.</b> | <b>Wyszczególnienie świadczeń pracowniczych wypłaconych w trakcie roku:</b> | <b>Kwota</b> |
|-------------|---|--------------|
| <b>1</b>    | <b>2</b>  | <b>3</b>     |
| 1.          | Nagrody jubileuszowe  | 35 774,00    |
| 2.          | Odprawy emerytalne i rentowe  | 0,00         |
| 3.          | Ekwiwalent za urlop   | 0,00         |
|             | Razem:  | 35 774,00    |

SKARBNIK GMINY

  
Sylwia Kierebińska

WÓJT

  
Adam Szczepkowski