

INFORMACJA DODATKOWA
dla jednostek budżetowych oraz samorządowych zakładów budżetowych



I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

1.

1.1. Nazwa jednostki: Szkoła Podstawowa im. Bohaterów Września 1939 w Gostyni

1.2. Siedziba jednostki: Gostyń

1.3. Adres jednostki ul. Rybnicka 141

1.4. Podstawowy przedmiot działalności jednostki

Przedmiotem działalności szkoły jest działalność dydaktyczna, wychowawcza i opiekuńcza w szczególności:

- a) zapewnienie bezpłatnej nauki w zakresie ramowych planów nauczania,
- b) realizacja programu nauczania w zakresie podstawy programowej,
- c) sprawowanie opieki nad uczniami z uwzględnieniem zasad bezpieczeństwa i promocji zdrowia,
- d) zapewnienie rozwoju osobowości dziecka, z godnie z oczekiwaniami rodziców,
- e) organizacja uczniom szkoły, ich rodzicom oraz nauczycielom pomocy psychologiczno-pedagogicznej

2. Sprawozdaniem finansowym objęto: 2019 rok

3. Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne.

Nie dotyczy

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

Przyjęte zasady rachunkowości są zgodne z zapisami Ustawy o rachunkowości oraz Rozporządzenia 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 Polskiej.

Środki trwałe w dniu przyjęcia do użytkowania wycenia się w przypadku zakupu -według ceny nabycia.

Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła następujące ustalenia:

- a) dla składników majątku o wartości początkowej od 0- 524 zł jednostka zalicza bezpośrednio w koszty, prowadzi ewidencję ilościową
- b) dla składników majątku mieszczące się w granicach od 525- 10 000 zł jednostka zalicza do pozostałych środków trwałych i prowadzi ewidencję bilansową. Środki te umarza się jednorazowo w miesiącu przyjęcia do używania
- c) składniki majątku o wartości początkowej wyższej niż 10,000 zł jednostka zalicza do środków trwałych i wprowadza do ewidencji bilansowej.

Odpisy amortyzacyjne rozpoczyna się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania składnika do używania wg stawek podatkowych dla środków trwałych.

Sposób ewidencji księgowej zakupu licencji zależy od okresu na jaki została zakupiona. I tak:

a) na okres krótszy niż rok - nie podlega ewidencji na koncie 020. Podlega on natomiast ujęciu w ewidencji ilościowej oraz zaewidencjonowaniu bezpośrednio w koszty,

b) zakup licencji na czas określony przekraczający rok i na nieokreślony podlega ewidencji na koncie 020.

Wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej wyższej od wartości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym dla osób prawnych podlegają umarzaniu na podstawie stawek ustalonych przez Ministra Finansów.

Ewidencja zbiorów bibliotecznych prowadzona jest według zasad określonych Rozporządzeniem Ministra Kultury i Dziedzictwa Narodowego.

Zbiory ujawnione, darowane wycenia się według wartości szacunkowej ustalonej komisyjnie i zatwierdzonej przez kierownika biblioteki. Rozchody wycenia się w wartości ewidencyjnej.

Zbiory biblioteczne bez względu na wartość umarzane są w 100% w miesiącu przyjęcia do używania.

Materiały objęte są ewidencją ilościowo-wartościową i wycenia się je według cen zakupu przy zastosowaniu metody FIFO do wyceny zapasu.

5. Inne informacje

Nie wystąpiły

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia

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

Główne składniki aktywów trwałych

| Lp. | Wyszczególnienie według układu w bilansie | Wartość początkowa – stan na początek okresu sprawozdawczego | Zwiększenia wartości początkowej | | | |
|--------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------|----------------------------------|----------------------------|--------------|--------------------------------|
| | | | przychody-nabycia | przemieszczenie wewnętrzne | aktualizacja | zwiększenia ogółem (4 + 5 + 6) |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| I. | Wartości niematerialne i prawne | | | | | |
| II. | Razem rzeczowe aktywa trwałe (2 + 3 + 4) | | | | | |
| 2. | Razem środki trwałe (2.1 + 2.2 + 2.3 + 2.4+2.5) | 3 775 154,00 | | | | |
| 2.1. | Grunty, w tym: | 54 225,00 | | | | |
| 2.1.1. | Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom | | | | | |
| 2.2. | Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej | 3 399 685,97 | | | | |
| 2.3. | Urządzenia techniczne i maszyny | 321 243,03 | 14 241,47 | | | 14 241,47 |
| 2.4. | Środki transportu | | | | | |
| 2.5. | Inne środki trwałe | | | | | |
| 3. | Środki trwałe w budowie (inwestycje) | | | | | |
| 4. | Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje) | | | | | |

| Lp. | Zmniejszenia wartości początkowej | | | | | | Wartość początkowa – stan na koniec okresu sprawozdawczego (3 + 7 – 13) |
|--------|-----------------------------------|------------|----------------------------|--------------|-------------------|-----------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------|
| | zbycie | likwidacja | przemieszczenie wewnętrzne | aktualizacja | inne zmniejszenia | zmniejszenia ogółem (8+9 +10 + 11 + 12) | |
| 1 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | 13 | 14 |
| I. | | | | | | | |
| II. | | | | | | | |
| 2. | | | | | | | 3 789 395,47 |
| 2.1. | | | | | | | 54 225,00 |
| 2.1.1. | | | | | | | |
| 2.2. | | | | | | | 3 399 685,97 |
| 2.3. | | | | | | | 335 484,50 |
| 2.4. | | | | | | | |
| 2.5. | | | | | | | |
| 3. | | | | | | | |
| 4. | | | | | | | |

| Lp. | Umorzenie – stan na początek okresu sprawozdawczego | Zwiększenia umorzenia | | | | Zmniejszenie umorzenia | Umorzenie – stan na koniec okresu sprawozdawczego (15 + 19 – 20) |
|--------|-----------------------------------------------------|----------------------------------------------|--------------|------------------|-----------------------------------|------------------------|------------------------------------------------------------------|
| | | amortyzacja/umorzenie za okres sprawozdawczy | aktualizacja | inne zwiększenia | zwiększenia ogółem (16 + 17 + 18) | | |
| 1 | 15 | 16 | 17 | 18 | 19 | 20 | 21 |
| I. | | | | | | | |
| II. | | | | | | | |
| 2. | 2 153 462,15 | 99 709,19 | | | 99 709,19 | | 2 253 171,34 |
| 2.1. | | | | | | | |
| 2.1.1. | | | | | | | |
| 2.2. | 1 880 823,22 | 93 778,85 | | | 93 778,85 | | 1 974 602,07 |
| 2.3. | 272 638,93 | 5 930,34 | | | 5 930,34 | | 278 569,27 |
| 2.4. | | | | | | | |
| 2.5. | | | | | | | |
| 3. | | | | | | | |
| 4. | | | | | | | |

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

Nie występuje

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

Nie wystąpiły

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

Środki trwale nieamortyzowane lub nieumarzane

| Lp. | Wyszczególnienie | Wartość na początek okresu sprawozdawczego | Zwiększenia w ciągu okresu sprawozdawczego | Zmniejszenia w ciągu okresu sprawozdawczego | Wartość na koniec okresu sprawozdawczego (3 + 4 - 5) |
|-----|-------------------------------------------------------|--------------------------------------------|--------------------------------------------|---------------------------------------------|------------------------------------------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 1. | Grunty | | | | |
| 2. | Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej | | | | |
| 3. | Urządzenia techniczne i maszyny | 15 584,97 | | | 15 584,97 |
| 4. | Środki transportu | | | | |
| 5. | Inne środki trwałe | | | | |
| | Ogółem: | | | | |

1.6. Liczba 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 stanu należności finansowych jednostek samorządu terytorialnego (stan zagrożonych pożyczek)

Nie wystąpiły

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, okresie spłaty:

- a) powyżej 1 roku do 3 lat,
- b) powyżej 3 lat do 5 lat,
- c) powyżej 5 lat.

Zobowiązania według okresów wymagalności

| Lp. | Zobowiązania | Okres wymagalności | | | | | | Razem | |
|-----|--------------|----------------------------|------|---------------------------|----|------------------|----|--------|------|
| | | powyżej 1 roku do 3 lat | | powyżej 3 lat do 5 lat | | powyżej 5 lat | | | |
| | | stan na | | | | | | BO | BZ |
| | | BO | BZ | BO | BZ | BO | BZ | | |
| | h) pozostałe | 701,10 | 0,00 | | | | | 701,10 | 0,00 |
| | Razem | | | | | | | | |

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

Nie dotyczy

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

Nie dotyczy

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

Nie wystąpiły

1.15. Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze:

Wyplacone świadczenia pracownicze

| Lp. | Wyszczególnienie | Kwota | Dodatkowe informacje |
|-----|------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|----------------------|
| 1. | Odprawy emerytalne | 10 636,65 | 1 osoba |
| 2. | Nagrody jubileuszowe | 2 700,00 | 1 osoba |
| 3. | Odprawy dla zwolnionych | 0,00 | |
| 4. | Odprawy pośmiertne | 0,00 | |
| 5. | Ekwiwalent za urlop | 8 891,04 | 3 osoby |
| 6. | Świadczenia związane z zapewnieniem ochrony zdrowia, bezpieczeństwa i higieny pracy (ekwiwalent za odzież) | 940,00 | 11 osób |
| 7. | dodatek wiejski | 142 298,87 | 46 osób |
| 8. | świadczenie na start | 1 000,00 | 1 osoba |
| | Ogółem: | 166 466,56 | 63 |

1.16. Inne informacje

Nie wystąpiły

2.

2.1. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów

Nie wystąpiły

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 wystąpiły

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 | 16 161,36 | Odszkodowanie od ubezpieczyciela za zniszczone pomieszczenia w wyniku pożaru w klasopracowni |

2.4. Informacja o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazanych w sprawozdaniu z wykonaniu planu dochodów budżetowych

Nie dotyczy

2.5. Inne informacje

Nie wystąpiły

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

Nie wystąpiły

3.1. Informacje o znaczących zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych ujętych w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego, w tym o rodzaju popełnionego błędu oraz kwocie korekty

Nie wystąpiły

3.2. Informacje o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym

Nie wystąpiły

3.3. Przedstawienie dokonanych w roku obrotowym zmian zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny oraz zmian sposobu sporządzania sprawozdania finansowego, jeżeli wywierają one istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki, ich przyczyny i spowodowaną zmianami kwotę wyniku finansowego oraz zmian w kapitale (funduszu) własnym

Nie wystąpiły

3.4. Informacje liczbowe zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy

Nie wystąpiły

GŁÓWNA KSIĘGOWA

Justyna Węglerek

DYREKTOR SZKOŁY
Piszczek
mgr Irena Piszczek