

**BIURO OBSŁUGI
JEDNOSTEK OŚWIATOWYCH
w ŁUBIANIE**

87-152 Łubianka, ul. Chelmińska 1

tel. 56 674 80 30 w. 25

REGON 871692897 NIP 8792384858

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Szkoła Podstawowa im. Jana Pawła II
1.2	siedzibę jednostki
	Szkoła Podstawowa im. Jana Pawła II
1.3	adres jednostki
	Ul. Gimnazjalna 1, 87- 152 Brąchnowo
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Jednostka realizuje cele i zadania określone ustawą Prawo Oświatowe, tj. prowadzenie działalności dydaktycznej, wychowawczej oraz opiekuńczej
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01.01.2019 r. – 31.12.2019 r.
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)
	<ol style="list-style-type: none">1. Aktywa i pasywa jednostki wycenia się według zasad określonych w ustawie o rachunkowości oraz przepisach szczególnych wydanych na podstawie ustawy o finansach publicznych.2. Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła następujące ustalenia:<ol style="list-style-type: none">a) Środki trwałe (011) przyjmowane są na stan do ewidencji ilościowo-wartościowej jednostki w przypadku, gdy ich wartość przekracza 10 000 zł, umorzenia dokonuje się stopniowo na podstawie aktualnego planu amortyzacji według stawek amortyzacyjnych ustalonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych, odpisów umorzeniowych dokonuje się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia środka trwałego do używania, umorzenie ujmowane jest na koncie 071, amortyzacja obciąża konto 400 na koniec roku, w jednostce przyjęto metodę liniową dla wszystkich środków trwałych, aktualizacji początkowej i dotychczasowego umorzenia środków trwałych dokonuje się wyłącznie na podstawie odrębnych przepisów, a wyniki takiej aktualizacji odnosi się na fundusz jednostki;b) Pozostałe środki trwałe (013) przyjmowane są do ewidencji ilościowo-wartościowej jednostki w przypadku, gdy ich wartość jest wyższa niż 500 zł i niższa niż 1 000 zł, umarżane są one w 100% w miesiącu wydania ich do używania;c) Pozostałe środki trwałe o wartości poniżej 500 zł ujmowane są bezpośrednio w koszty zużycia materiałów na cele działalności podstawowej, nie prowadzi się do nich ewidencji ilościowo- wartościowej;d) Środki trwałe w dniu przyjęcia do użytkowania wycenia się: w przypadku zakupu- według ceny zakupu, w przypadku ujawnienia w trakcie

	<p>inwentaryzacji- według posiadanych dokumentów bądź według wartości godziwej, w przypadku otrzymania od jst w wysokości określonej w decyzji o przekazaniu;</p> <p>e) Na dzień bilansowy środki trwałe wycenia się w wartości netto tj. z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych ustalonych na dzień bilansowy;</p> <p>f) Wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej wyższej od wartości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych podlegają umorzeniu na podstawie planu amortyzacji, stawki amortyzacyjne ustalone są zgodnie ze stawkami określonymi w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych, wartości niematerialne i prawne zakupione ze środków na wydatki bieżące o wartości niższej od wymienionej w ustawie o podatku dochodowym dla osób prawnych traktuje się jako pozostałe wartości niematerialne i prawne, które umarzane są w 100% w miesiącu przyjęcia do używania;</p> <p>g) Materiały wycenia się w cenach ewidencyjnych równych cenom zakupu, jednostka prowadzi ewidencję ilościowo- wartościową kartoteki wg asortymentu) dla materiałów dla stołówki szkolnej oraz opału, rozchód materiałów z magazynu wycenia się metodą pierwsze weszło- pierwsze wyszło (FIFO), dokonuje się go dekadowo na podstawie przedłożonych zestawień zużycia dla artykułów żywnościowych, dla rozchodu opału stosuje się protokoły zużycia opału, na koniec roku na podstawie spisu z natury ustalana jest wartość niezaużytych materiałów w cenie zakupu, która zmniejsza koszty działalności;</p> <p>h) Zbiory biblioteczne wycenia się w cenie zakupu, zbiory ujawnione, darowane wycenia się według wartości szacunkowej ustalonej komisyjnie,</p> <p>i) Należności krótkoterminowe wyceniane są w wartości nominalnej łącznie z podatkiem VAT, a na dzień bilansowy w wysokości wymaganej zapłaty;</p> <p>j) Zobowiązania w jednostce wycenia się według ustawy o rachunkowości.</p>
5.	inne informacje
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
	Zgodnie z Załącznikiem Nr 1 do informacji dodatkowej W pozycji „zmniejszenie wartości początkowej” kolumna 10- inne wykazano zmniejszenie wynikające z uporządkowania środków trwałych zgodnie z Zarządzeniem Kierownika Biura Obsługi Jednostek Oświatowych w Łubiance. Zwiększenia z tego tytułu ujęto w kol. 5- „przychody”.
1.2	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	Nie dotyczy
1.3	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych

	Nie dotyczy
1.4	wartość gruntów użytkowanych wieczystie
	Nie dotyczy
1.5	wartość nieamortyzowanych lub nieumarzalnych 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	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątek jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	Nie dotyczy
1.12	łącną 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	łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie																		
	Nie dotyczy																		
1.15	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze																		
	Wypłacone świadczenia pracownicze																		
	<table><tr><td>Lp.</td><td>Wyszczególnienie</td><td>Kwota wypłaconych świadczeń pracowniczych w zł i gr</td></tr><tr><td>A</td><td>Odprawy emerytalne i rentowe</td><td>16 342,32</td></tr><tr><td>B</td><td>Nagrody jubileuszowe</td><td>8 955,99</td></tr><tr><td>C</td><td>Ekwiwalent za urlop</td><td>2 091,98</td></tr><tr><td>D</td><td>Inne</td><td></td></tr><tr><td></td><td>SUMA</td><td>27 390,29</td></tr></table>	Lp.	Wyszczególnienie	Kwota wypłaconych świadczeń pracowniczych w zł i gr	A	Odprawy emerytalne i rentowe	16 342,32	B	Nagrody jubileuszowe	8 955,99	C	Ekwiwalent za urlop	2 091,98	D	Inne			SUMA	27 390,29
Lp.	Wyszczególnienie	Kwota wypłaconych świadczeń pracowniczych w zł i gr																	
A	Odprawy emerytalne i rentowe	16 342,32																	
B	Nagrody jubileuszowe	8 955,99																	
C	Ekwiwalent za urlop	2 091,98																	
D	Inne																		
	SUMA	27 390,29																	
1.16	inne informacje																		
	Brak																		
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																		
	Nie dotyczy																		
2.3	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie																		
	Brak																		
2.4	informacje 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																		
3.	inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mógłby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki																		
	<p>Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych, z uwagi na fakt iż każda jednostka posiada odrębny regulamin i sama decyduje o dysponowaniu funduszem, został on wykazany w każdej jednostce odrębnie. W roku poprzednim był on wykazany zbiorczo w sprawozdaniu Biura Obsługi Jednostek Oświatowych w Łubiance.</p> <p>W poz. D.II.1- zobowiązania z tytułu dostaw i usług kwota w wysokości 725,78 zł stanowi zobowiązanie wobec Urzędu Gminy w Łubiance (jednostki nadrzędnej)- zobowiązanie wynikające z noty księgowej nr 158/2019 za ubezpieczenie mienia jednostki.</p>																		

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Karolina Koczewska

KIEROWNIK BIURA

mgr Jacek Żebrowski

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów trwałych	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 końcowa- stan na koniec roku obrotowego (3+7-11)
			Aktualizacja	Przychody	Przemieszczenie		Zbycie	Likwidacja	Inne		
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.	8.	9.	10.	11.	12.
1.	WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE	6 427,16									6 427,16
2.	ŚRODKI TRWAŁE	3 710 740,53									
1)	GRUNTY			58 166,02	746 307,53	804 473,55		21 059,79	88 762,87	109 822,66	4 405 391,42
2)	BUDYNKI, LOKALE I OBIEKTY INŻYNIERII LĄDOWEJ I WODNEJ	3 344 749,26		1 300,00	746 307,53	747 607,53		11 349,37	1 300,00	12 649,37	4 079 707,42
3)	URZĄDZENIA TECHNICZNE I MASZYNY	110 199,73		43 631,69		43 631,69			31 962,44	31 962,44	121 868,98
4)	ŚRODKI TRANSPORTU										
5)	INNE ŚRODKI TRWAŁE	255 791,54		13 234,33		13 234,33		9 710,42	55 500,43	65 210,85	203 815,02
	RAZEM	3 717 167,69		58 166,02	746 307,53	804 473,55		21 059,79	88 762,87	109 822,66	4 411 818,58

Załącznik Nr 1 do informacji dodatkowej Szkoły Podstawowej im. Św. Jana Pawła II w Brąchnowie

	Umorzenie- stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększeni e umorzona (14+17-18)	Zmniejszeni e umorzona	Umorzenie- stan na koniec roku obrotowego (13+17-18)	Wartość netto składników aktywów	
		Aktualiza cja	Amortyzacj a za rok obrotowy	Imm e				Stan na początek roku obrotowego (3-13)	Stan na koniec roku obrotowego (12-19)
	13.	14.	15.	16.	17.	18.	19.	20.	21.
WARTOŚCI NIEMATERIALN E I PRAWNE	6 427,16						6 427,16		
ŚRODKI TRWAŁE	1 258 936,42		149 064,14		149 064,14	102 283,64	1 305 716,92	2 451 804,11	3 099 674,50
GRUNTY			84 627,60		84 627,60	11 688,69	999 840,60	2 417 847,57	3 079 866,82
BUDYNKI, LOKALE I OBIEKTY INŻYNIERII LĄDOWEJ I WODNEJ	926 901,69								
URZĄDZENIA TECHNICZNE I MASZYNY	96 499,86		47 082,25		47 082,25	25 384,10	118 198,01	13 699,87	3 670,97
ŚRODKI TRANSPORTU									
INNE ŚRODKI TRWAŁE	235 534,87		17 354,29		17 354,29	65 210,85	187 678,31	20 256,67	16 136,71
RAZEM	1 265 363,58		149 064,14		149 064,14	102 283,64	1 312 144,08	2 451 804,11	3 099 674,50

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Karolina Koczewska

KIEROWNIK BIURA

mgr Jacek Zebrowski