

**BIURO OBSŁUGI  
JEDNOSTEK OŚWIATOWYCH  
w LUBIANCE**

87-152 Łubianka, ul. Chelmińska 1

tel. 56 674 80 30 w. 25

REGON 871692897

NIP 8792384858

**INFORMACJA DODATKOWA**

<b>I.</b>	<b>Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:</b>
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Szkoła Podstawowa im. Ks. Stanisława Kujota
1.2	siedzibę jednostki
	Szkoła Podstawowa im. Ks. Stanisława Kujota
1.3	adres jednostki
	Ul. M. Konopnickiej 4, 1, 87- 152 Wybcz
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"><li>1. Aktywa i pasywa jednostki wycenia się według zasad określonych w ustawie o rachunkowości oraz przepisach szczególnych wydanych na podstawie ustawy o finansach publicznych.</li><li>2. Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła następujące ustalenia:<ol style="list-style-type: none"><li>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;</li><li>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, umarzone są one w 100% w miesiącu wydania ich do używania;</li><li>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;</li><li>d) Środki trwałe w dniu przyjęcia do użytkowania wycenia się: w przypadku zakupu- według ceny zakupu, w przypadku ujawnienia w trakcie</li></ol></li></ol>



	<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 dla opału, rozchód materiałów z magazynu wycenia się metodą pierwsze weszło- pierwsze wyszło (FIFO), 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
<b>II. Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:</b>	
1	
1.1	<p>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</p> <p>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 Lubiance. Zwiększenia z tego tytułu ujęto w kol. 5- „przychody”.</p>
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 wieczysto

	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	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie



	Nie dotyczy		
1.15	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze		
	Wypłacone świadczenia pracownicze		
	Lp.	Wyszczególnienie	Kwota wypłaconych świadczeń pracowniczych w zł i gr
	A	Odprawy emerytalne i rentowe	15 397,20
	B	Nagrody jubileuszowe	
	C	Ekwiwalent za urlop	
	D	Inne	
		SUMA	15 397,20
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		
	Brak		
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 157/2019 za ubezpieczenie mienia jednostki.</p>		

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Karolina Koczevska

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	5 108,39									5 108,39
2.	ŚRODKI TRWAŁE	896 776,82		16 776,28	2 303 109,80	2 319 886,08		17 075,74	37 595,37	54 671,11	3 161 991,79
1)	GRUNTY										
2)	BUDYNKI, LOKALE I OBIEKTY INŻYNIERII ŁĄDOWEJ I WODNEJ	633 582,20		1 235,94	2 303 109,80	2 304 345,74		761,26	1 235,94	1 997,20	2 935 930,74
3)	URZĄDZENIA TECHNICZNE I MASZYNY	177 201,00		4 407,96		4 407,96		12 302,20	5 122,71	17 424,91	164 184,05
4)	ŚRODKI TRANSPORTU										
5)	INNE ŚRODKI TRWAŁE	85 993,62		11 132,38		11 132,38		4 012,28	31 236,72	35 249,00	61 877,00
	<b>RAZEM</b>	<b>901 885,21</b>		<b>16 776,28</b>	<b>2 303 109,80</b>	<b>2 319 886,08</b>		<b>17 075,74</b>	<b>37 595,37</b>	<b>54 671,11</b>	<b>3 167 100,18</b>



	Umorzenie- stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie umorzenia (14+17-18)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie- stan na koniec roku obrotowego (13+17-18)	Wartość netto składników aktywów	
		Aktualizacja	Amortyzacja za rok obrotowy	Inne				Stan na początek roku obrotowego (3-13)	Stan na koniec roku obrotowego (12-19 )
	13.	14.	15.	16.	17.	18.	19.	20.	21.
WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE	5 108,39						5 108,39		
ŚRODKI TRWAŁE	488 291,22		41 341,43		41 341,43	53 741,75	475 890,90	408 485,60	2 686 100,89
GRUNTY									
BUDYNKI, LOKALE I OBIEKTY INŻYNIERII LĄDOWEJ I WODNEJ	279 334,16		17 048,01		17 048,01	1 546,20	294 835,97	354 248,04	2 641 094,77
URZĄDZENIA TECHNICZNE I MASZYNY	122 963,44		13 161,04		13 161,04	16 946,55	119 177,93	54 237,56	45 006,12
ŚRODKI TRANSPORTU									
INNE ŚRODKI TRWAŁE	85 993,62		11 132,38		11 132,38	35 249,00	61 877,00		
RAZEM	493 399,61		41 341,43		41 341,43	53 741,75	480 999,29	408 485,60	2 686 100,89

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Karolina Koczewska

KIEROWNIK BIURA

mgr Jacek Żelazowski