

**BIURO OBSŁUGI
JEDNOSTEK OŚWIATOWYCH
w ŁUBIANCE**

87-152 Łubianka, ul. Chełmińska 1

tel. 56 674 80 30 w. 2

REGON 871692897

NIP 8792384858

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Szkoła Podstawowa im. Zawiszy Czarnego z Garbowa
1.2	siedzibę jednostki
	Szkoła Podstawowa im. Zawiszy Czarnego z Garbowa
1.3	adres jednostki
	Ul. Zawiszy Czarnego 2, 1, 87- 152 Warszewice
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, umarzane 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

- e) Na dzień bilansowy środki trwałe wycenia się w wartości netto tj. z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych ustalonych na dzień bilansowy;
- 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 ustalane 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 użytkowania;
- 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 nieużytych materiałów w cenie zakupu, która zmniejsza koszty działalności;
- h) Zbiory biblioteczne wycenia się w cenie zakupu, zbiory ujawnione, darowane wycenia się według wartości szacunkowej ustalonej komisyjnie,
- i) Należności krótkoterminowe wyceniane są w wartości nominalnej łącznie z podatkiem VAT, a na dzień bilansowy w wysokości wymaganej zapłaty;
- j) Zobowiązania w jednostce wycenia się według ustawy o rachunkowości.

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	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątek 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	łącznie kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie

	Nie dotyczy																					
1.15	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze																					
	<table border="1"> <tr> <th colspan="2">Wypłacone świadczenia pracownicze</th> <th>Kwota wypłaconych świadczeń pracowniczych w zł i gr</th> </tr> <tr> <th>Lp.</th> <th>Wyszczególnienie</th> <th></th> </tr> <tr> <td>A</td> <td>Odprawy emerytalne i rentowe</td> <td>5 889,12</td> </tr> <tr> <td>B</td> <td>Nagrody jubileuszowe</td> <td>28 909,16</td> </tr> <tr> <td>C</td> <td>Ekwiwalent za urlop</td> <td>2 129,42</td> </tr> <tr> <td>D</td> <td>Inne</td> <td></td> </tr> <tr> <td></td> <td>SUMA</td> <td>36 927,70</td> </tr> </table>	Wypłacone świadczenia pracownicze		Kwota wypłaconych świadczeń pracowniczych w zł i gr	Lp.	Wyszczególnienie		A	Odprawy emerytalne i rentowe	5 889,12	B	Nagrody jubileuszowe	28 909,16	C	Ekwiwalent za urlop	2 129,42	D	Inne			SUMA	36 927,70
Wypłacone świadczenia pracownicze		Kwota wypłaconych świadczeń pracowniczych w zł i gr																				
Lp.	Wyszczególnienie																					
A	Odprawy emerytalne i rentowe	5 889,12																				
B	Nagrody jubileuszowe	28 909,16																				
C	Ekwiwalent za urlop	2 129,42																				
D	Inne																					
	SUMA	36 927,70																				
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 155/2019 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	643,00									643,00
2.	ŚRODKI TRWAŁE	2 453 032,14									
1)	GRUNTY			95 076,73		95 076,73		22 491,11	94 958,50	117 449,61	2 430 659,26
2)	BUDYNKI, LOKALE I OBIEKTY INŻYNIERII LĄDOWEJ I WODNEJ	2 115 793,18		7 675,81		7 675,81			7 675,81	7 675,81	2 115 793,18
3)	URZĄDZENIA TECHNICZNE I MASZYNY	200 306,35		43 862,94		43 862,94		20 000,00	43 862,94	63 862,94	180 306,35
4)	ŚRODKI TRANSPORTU										
5)	INNE ŚRODKI TRWAŁE	136 932,61		43 537,98		43 537,98		2 491,11	43 419,75	45 910,86	134 559,73
	RAZEM	2 453 675,14		95 076,73		95 076,73		22 491,11	94 958,50	117 449,61	2 431 302,26

Załącznik Nr 1 do informacji dodatkowej Szkoły Podstawowej im. Zawiszy Czarnego w Warszawicach

	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	643,00						643,00		
ŚRODKI TRWAŁE	793 396,45		161 727,79		161 727,79	103 415,99	851 708,25	1 659 635,69	1 578 951,01
GRUNTY									
BUDYNKI, LOKALE I OBIEKTY INŻYNIERII LĄDOWEJ I WODNEJ	522 434,74		64 896,51		64 896,51	7 120,35	580 210,90	1 593 358,44	1 535 582,28
URZĄDZENIA TECHNICZNE I MASZYNY	134 029,10		53 293,30		53 293,30	50 384,78	136 937,62	66 277,25	43 368,73
ŚRODKI TRANSPORTU									
INNE ŚRODKI TRWAŁE	136 932,61		43 537,98		43 537,98	45 910,86	134 559,73		
RAZEM	794 039,45		161 727,79		161 727,79	103 415,99	852 351,25	1 659 635,69	1 578 951,01

GLÓWNY KSIĘGOWY

Karolina Kocowska

KIEROWNIK BIURA

mgr Sławek Żelazowski