


| | | |
|---|---|--|
| Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Szkoła Podstawowa im. ppor. Marka Uleryka w Dziewierzewie Dziewierzewo 89-240 Kcynia | Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa' sporządzony na dzień: 31-12-2019 r. | Adresat: Gmina Kcynia |
| Numer identyfikacyjny REGON 001155733 | | 1F494B40E1D3EC4A  |

| II. | Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności: | |
|---------|--|-------|
| | Wyszczególnienie | Kwota |
| 1.7. | Kwota odpisu aktualizującego należności finansowe z tytułu pożyczek udzielonych ze środków budżetu JST utworzonego na podstawie art. 35b ust. 1 ustawy o rachunkowości - ujęta w poz. 1.7 Informacji dodatkowej | 0,00 |
| 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 | 0,00 |
| 1.10.1. | Łączna kwota zobowiązań z tytułu leasingu finansowego wykazana w pozycji 1.10 | 0,00 |
| 1.10.2. | Łączna kwota zobowiązań z tytułu leasingu zwrotnego wykazana w pozycji 1.10 | 0,00 |
| 1.12. | łączną 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 | 0,00 |

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej



Ewa Nowak
(główny księgowy)

2020.03.31

rok mies. dzień



Marek Szaruga

(kierownik jednostki)

Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'

| Symbol | Wyszczególnienie | Uwaga JST |
|--------|------------------|-----------|
|--------|------------------|-----------|

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej



Ewa Nowak
(główny księgowy)

2020.03.31

rok mies. dzień



Marek Szaruga
(kierownik jednostki)

INFORMACJA DODATKOWA

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmujące w szczególności:

1.

1.1 nazwę jednostki

Szkoła Podstawowa im. ppor. Marka Uleryka w Dziewierzewie

1.2 siedzibę jednostki

Dziewierzewo 34, 89-240 Kcynia

1.3 adres jednostki

Dziewierzewo 34, 89-240 Kcynia

1.4 podstawowy przedmiot działalności jednostki

edukacja

2. wskazanie okresu objętego sprawozdaniem

Rok 2019

3. wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne

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

1. Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości, z uwzględnieniem przepisów ustawy o finansach publicznych i rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017 r. 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.

2. Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych przyjęto następujące ustalenia:

a) Środki trwale stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego otrzymane nieodpłatnie, na podstawie decyzji właściwego organu, mogą być wycenione w wartości określonej w tej decyzji.

b) Środki trwale oraz wartości niematerialne i prawne umarza się i amortyzuje, przy zastosowaniu stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych, albo stawek określonych przez kierownika jednostki budżetowej.

c) Jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do użytkowania, umarza się:

- 1) książki i inne zbiory biblioteczne,
- 2) środki dydaktyczne, służące procesowi dydaktyczno-wychowawczemu realizowanemu w szkołach i placówkach oświatowych,
- 3) odzież i umundurowanie,
- 4) meble i dywany,
- 5) inwentarz żywy,
- 6) pozostałe środki trwałe (wyposażenie) oraz wartości niematerialne i prawne, o wartości nie przekraczającej wielkości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych, dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszt uzyskania przychodu w 100% ich wartości w momencie oddania do użytkowania.

d) Wartość początkowa środków trwałych i dotychczas dokonane odpisy umorzeniowe podlegają aktualizacji wyceny zgodnie z zasadami określonymi w odrębnych przepisach, a wyniki aktualizacji są odnoszone na fundusz.

e) Rzeczowe składniki majątku obrotowego wycenia się na dzień bilansowy według ich wartości wynikających z ewidencji.

| |
|--|
| 3. Ustalono, iż jednostka nie będzie dokonywała rozliczeń międzykresowych kosztów, o których mowa w przepisach art. 39 ustawy o rachunkowości. |
| 4. Ustalono, iż koszty dostarczonych w roku poprzednim usług: dostawy wody, energii elektrycznej, gazu, odbioru nieczystości itp., których wykonawca wystawia fakturę z datą roku poprzedniego, a dostarcza ją w roku następnym, (dotyczy to faktur wystawionych na przełomie roku np. z datą 30-31.12), będą ujmowane i rozliczane w księgach roku następnego, zgodnie z datą wpływu do jednostki. |
| 5. inne informacje |
| Brak |
| 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 |
| Zał. tabela |
| 1.2. aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami |
| Brak |
| 1.3. kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych |
| Nie dotyczy |
| 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 |
| Brak |
| 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) |
| Brak |
| 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 umowę 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 | |
| Brak | |
| 1.11. łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń | |
| Nie dotyczy | |
| 1.12. łączną 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 | |
| Brak | |
| 1.14. łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie | |
| Brak | |
| 1.15. kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze | |
| Nagrody jubileuszowe – 6 865, 52 zł. Świadczenia na start – 1 000 zł. | |
| 1.16. inne informacje | |
| Realizacja Projektu Wyzsza Klasa – 8 684,56 zł. | |
| 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 | |
| Zakup regalów i drabiny do archiwum o wartości 1 271,02 zł. oraz zestawu mebli bibliotecznych o wartości 8 000,00 zł. | |
| 2.4. informację o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe zgodnie z przepisami o sprawach finansów publicznych wykazywanych w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych | |
| Nie dotyczy | |
| 2.5. inne informacje | |
| - | |
| 3. Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki | |
| Brak | |

Ewa Nowak

.....
(główny księgowy)

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Jednostek Oświatowych

E. Nowak
Ewa Nowak

2020.03.31

.....
(rok, miesiąc, dzień)

Marek Szaruga

.....
(kierownik jednostki)

BURMISTRZ KCYNI

Szaruga
Marek Szaruga

Tabela- załącznik do Informacji Dodatkowej -
rozwińnięcie poz. II 1.1

| Lp | Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów trwałych | Wartość początkowa - stan na początek obrotowego roku | 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 obrotowego roku (3+7-11) | Umorzenie - stan na początek obrotowego roku | | Zwiększenie w ciągu roku obrotowego | Ogółem zwiększenie umorzenia (14+15+16) | Zmniejsze nie umorzenia | Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (13+17-18) | Wartość netto składników aktywów | | | | |
|----|---|---|----------------------------------|-----------------|---|-----------------------------------|------------|------|---|--|--|-----------|-------------------------------------|---|-------------------------|---|---|--|-----------|-----------|--|
| | | | Przychody | Przemieszczenie | | Zbycie | Likwidacja | inne | | | Amortyzacja za rok obrotowy | inne | | | | | Stan na początek roku obrotowego (3-13) | Stan na koniec roku obrotowego (12-19) | | | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | 13 | 14 | 15 | 16 | 17 | 18 | 19 | 20 | 21 | |
| 1 | Wartości niematerialne i prawne | 1352043,85 | | | | 0 | | | | 0 | 0 | | 0,00 | | 0,00 | | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| 2 | Środki trwałe | | | | | 0,00 | | | | 0,00 | 1352043,83 | 698775,46 | 0,00 | 28499,38 | 0,00 | 28499,38 | 0,00 | 727274,84 | 653268,37 | 624768,99 | |
| 1) | Grundy | 1322509,54 | | | | 0,00 | | | | 0,00 | 1322509,54 | 685473,63 | | 27657,09 | | 27657,09 | 0,00 | 713130,72 | 637035,91 | 609378,82 | |
| 2) | Budynki i lokale | 20584,29 | | | | 0,00 | | | | 0,00 | 20584,29 | 4351,83 | | 842,29 | | 842,29 | 0,00 | 5194,12 | 16232,46 | 15390,17 | |
| 3) | Obiekty inżynierii lądowej i wodnej | | | | | 0,00 | | | | 0,00 | | | | | | | | | | | |
| 4) | Kolby i maszyny energetyczne | | | | | 0,00 | | | | 0,00 | | | | | | | | | | | |
| 5) | Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania | | | | | 0,00 | | | | 0,00 | | | | | | | | | | | |
| 6) | Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne | | | | | 0,00 | | | | 0,00 | | | | | | | | | | | |
| 7) | Urządzenia techniczne | | | | | 0,00 | | | | 0,00 | | | | | | | | | | | |
| 8) | Środki transportu | | | | | 0,00 | | | | 0,00 | | | | | | | | | | | |
| 9) | Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane | 8950,00 | | | | 0,00 | | | | 0,00 | 8950,00 | 8950,00 | | 0,00 | | 0,00 | | 8950,00 | 0,00 | 0,00 | |
| | Razem: | 1352043,83 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1352043,83 | 698775,46 | 0,00 | 28499,38 | 0,00 | 28499,38 | 0,00 | 727274,84 | 653268,37 | 624768,99 | |
| 3 | Pozostałe środki trwałe | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1) | Pozostałe środki trwałe- konto 013 | | | 273919,85 | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 2) | Zbiory biblioteczne- konto 014 | | | 62542,15 | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 3) | Wartości niematerialne i prawne- konto 020 | | | 11933,64 | | | | | | | | | | | | | | | | | |

Sporządziła: Ewa Nowak

31.03.2020r.

BURMISTRZ KCYNI
Szczepan
Marek Szaruga