


Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Szkola Podstawowa w Mycielewie Mycielewo 89-240 Kcynia	Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa' sporządzony na dzień: 31-12-2019 r.	Adresat: Gmina Kcynia
Numer identyfikacyjny REGON 001155727		3CF29CE11FABF4CE 

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)

BeSTia GŁÓWNY KSIĘGOWY
Jednostek Oświatowych

Ewa Nowak

BURMISTRZ KCYNI

Marek Szaruga

3CF29CE11FABF4CE

Strona 1 z 2

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)

BeSTia

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Jednostek Oświatowych

Ewa Nowak

3CF29CE11FABF4CE

BURMISTRZ KCYNI

Marek Szaruga

Strona 2 z 2

INFORMACJA DODATKOWA

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:

1.

1.1 nazwę jednostki

Szkoła Podstawowa w Myclelewie

1.2 siedzibę jednostki

Myclelewo 6, 89-240 Kcyńnia

1.3 adres jednostki

Myclelewo 6, 89-240 Kcyńnia

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 trwałe 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 wyceniane są na dzień bilansowy według ich wartości wynikających z ewidencji.

3. Ustalono, iż jednostka nie będzie dokonywała rozliczeń międzyokresowych 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

Zal. tabela

Zwiększenie wartości budynku- montaż okna PCV o wartości 1 500,00zł. (wartość netto 1 498,12zł.) likwidacja wyposażenia Sali gimnastycznej o wartości 1.161,43zł.

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 międzykresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzykresowych 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 wyłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

Nagrody jubileuszowe – 18 733,74 zł.

Odpisy_20 – 20 898,00 zł.

1.16. inne informacje

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

Zakup laptopa o wartości 2 299,00zł., fantomów 1 064,43zł. oraz otrzymano serwer o wartości 5 986,zł.

2.4. informację 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

-

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)

2020.03.31

.....
(rok, miesiąc, dzień)

Marek Szaruga

.....
(kierownik jednostki)

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Jednostek Oświatowych
Ewa Nowak
Ewa Nowak

BURMISTRZ KCMYNI
Marek Szaruga
Marek Szaruga

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

Lp	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów trwałych	Wartość początkowa - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej			Ogółem wartość początkowej (4+5-6)	Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (8-9+10)	Wartość początkowa - stan na koniec roku obrotowego (3+7-11)	Zwiększenie w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie umorzenia (14+15+16)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (13+17-18)	Wartość netto składników		
			Aktywacja	Przychody	Przemieszczenie		Zbycie	Likwidacja	inne			Amortyzacja za rok obrotowy	inne	Umorzenie - 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					0,00				0,00	0,00			0,00		0,00		0,00	0,00	0,00
2	Środki trwałe	980				1 500,00				1 161,43	980 889,22	729 722,89	0,00	28 406,05	1,88	28 407,93	1 161,43	756 969,39	250 827,76	223 919,83
1)	Grunt																			
2)	Budynki i lokale	837		1 500,00		1 500,00		1 161,43		1 161,43	837 592,50	680 731,44	0,00	20 765,88	1,88	20 767,76	1 161,43	700 337,77	156 522,49	137 234,73
3)	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	65 861,26				0,00				0,00	65 861,26	11 616,89	0,00	3 637,72	0,00	3 637,72	0,00	15 254,61	54 244,37	50 606,65
4)	Kolby i maszyny energetyczne	36 267,75				0,00				0,00	36 267,75	4 654,54	0,00	2 538,74	0,00	2 538,74	0,00	7 193,28	31 613,21	29 074,47
5)	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	4 120,00				0,00				0,00	4 120,00	4 120,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 120,00	0,00	0,00
6)	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne																			
7)	Urządzenia techniczne	3 662,29				0,00				0,00	3 662,29	1 167,52	0,00	164,80	0,00	164,80	0,00	1 332,52	2 494,77	2 329,97
8)	Środki transportu																			
9)	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane	33 385,42				0,00				0,00	33 385,42	27 432,50	0,00	1 298,91	0,00	1 298,91	0,00	28 731,41	5 922,92	4 654,01
	Razem:	550,05	0,00	0,00	0,00	1 500,00	0,00	0,00	0,00	1 161,43	980 889,22	729 722,89	0,00	28 406,05	1,88	28 407,93	1 161,43	756 969,39	250 827,76	223 919,83
3	Pozostałe środki trwałe	Wartość na dzień 31.12.2019 r.				Umorzenie - konto 072														
1)	Pozostałe środki trwałe - konto 013			201 060,98																
2)	Zbiory biblioteczne - konto 014			23 676,17																
3)	Wartości niematerialne i prawne - konto 020			6 122,75																

Sporządziła: Ewa Nowak

31.03.2020r.

BURMISTRZ KOCYNI

