

INFORMACJA DODATKOWA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA ROK 2019

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

- 1.1. Nazwa jednostki:
Szkoła Podstawowa im. Kazimierza Odnowiciela w Pobiedziskach
- 1.2. Siedziba jednostki:
Pobiedziska
- 1.3. Adres jednostki:
ul. Kostrzyńska 23, 62-010 Pobiedziska
- 1.4. podstawowy przedmiot działalności jednostki:
Ustawa o systemie oświaty
2. Wskazanie objętego sprawozdaniem: rok budżetowy
od dnia 01.01.2019 do dnia 31.12.2019

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 aktywów i pasywów (także amortyzacji)

Wycena składników aktywów trwałych

Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne w trakcie roku obrotowego wprowadza się do ewidencji według ich wartości początkowej, która wyceniana jest w zależności od sposobu ich nabycia według:

- Ceny nabycia- w przypadku nabycia w drodze kupna;
- Kosztów wytworzenia- w przypadku wytworzenia we własnym zakresie;
- Wartości rynkowej- w przypadku otrzymania w drodze darowizny, z tym zastrzeżeniem, że jeżeli stosowna umowa wskazuje niższą wartość, wówczas do ewidencji przyjmuje się wartość określoną w umowie.

Wartość początkowa środków trwałych podlega podwyższeniu o wartość nakładów poniesionych na ich ulepszenie. Z tym jednak zastrzeżeniem, że jeżeli ulepszenie to polega na instalacji części składowej lub peryferyjnej o jednostkowej wartości nie przekraczającej 10.000 zł., to wartość ta obciąża koszty w momencie ich poniesienia i nie zwiększa wartości początkowej środka trwałego, w którym zostały zainstalowane.

W bilansie środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne wykazuje się w wartości netto stanowiącej różnicę ich wartości początkowej i dotychczasowego umorzenia.

Odpisy amortyzacyjne (umorzeniowe) dla środków trwałych oraz wartości niematerialnych dokonuje się jednorazowo za okres całego roku obrotowego według stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości do 10.000 zł. umarza się jednorazowo przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do użytkowania. W tym samym trybie, niezależnie od wartości, umarza się książki i inne zbiory biblioteczne, środki dydaktyczne, odzież, meble i dywany.

Księgi inwentarzowe prowadzi się dla pozostałych środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych umarzanych, w 100%, których wartość jest nie niższa niż 500 zł.



Zbiory biblioteczne stosownie do metody ich nabycia wycenia się:

- W cenie nabycia- w przypadku kupna,
- Przez określenie ich wartości- w przypadku otrzymania w drodze darowizny.

Investycje (środki trwałe w budowie) wycenia się w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem (wytworzeniem) pomniejszonych o ewentualne odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Wycena rzeczowych aktywów obrotowych

- Stan materiałów odpisywanych w koszty w momencie zakupu, ustalony w drodze spisu z natury, wycenia się w cenach zakupu wynikających z ostatnich faktur;
- Surowce, tj. artykuły spożywcze przeznaczone do przygotowywania posiłków w stołówce szkolnej wycenia się w cenie nabycia, dla tych składników majątku prowadzi się ewidencję ilościowo-wartościową, a ich rozchód i stany ustala się metodą FIFO.

Wycena rozrachunków

Należności i zobowiązania na dzień ich powstania wycenia się i ewidencjonuje w księgach rachunkowych według wartości nominalnej. Na koniec każdego kwartału i na dzień bilansowy wycenia się je w kwocie wymagającej zapłaty, obejmującej kwotę główną powiększoną o należne odsetki zwłoki w zapłacie- ustawowe.

W jednostce nie występują należności i zobowiązania nominowane w walucie obcej.

Nie występują także tytuły do dokonywania odpisów aktualizacyjnych należności.

Wycena pozostałych aktywów i pasywów

W jednostce nie występują rozliczenia międzyokresowe kosztów bierne oraz tytuły do tworzenia rezerw na przyszłe zobowiązania.

Środki pieniężne oraz pozostałe aktywa i pasywa wycenia się według wartości nominalnej.

5. inne informacje

Nie dotyczy

1.2. Aktualna wartość rynkowa środków trwałych w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami

Nie dotyczy

Tabela nr 3

Lp.	Grupa KŚT	Nazwa składnika majątku	Wartość ewidencyjna	Wartość rynkowa	Różnica wartości ewidencyjnej i rynkowej
		razem			

1.3. Kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych

Nie dotyczy

Tabela nr 4

Lp.	Wyszczególnienie	Stan odpisów na początek roku	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan odpisów na koniec roku
1.	Wartości niematerialne i prawne				
2.	Środki trwałe				
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)				
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)				
5.1.	Akcie i udziały				
5.2.	Inne papiery wartościowe				
5.3.	Inne długoterminowe aktywa finansowe				
5.	Razem długoterminowe aktywa finansowe				
6.	Ogółem (1+2+3+4+5)				

1.4. Wartość gruntów użytkowanych wieczystość

Grunty użytkowane wieczystość

Nie dotyczy

Tabela nr 5

Wyszczególnienie	Powierzchnia (m.kw)	Wartość w zł	Stan na dzień 31.12.2019 roku
Grunty			
Wieczyste użytkowanie			

1.5. Wartość nieamortyzowanych lub nieumorzonych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu

Nie dotyczy

Tabela nr 6

I.p.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku obrotowego
1.	Grunty				
2.	Budynki, lokale, obiekty inżynierii lądowej i wodnej				
3.	Urządzenia techniczne i maszyny				
4.	Środki transportu				
5.	Inne środki trwałe				
	Razem				

1.6. Liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych

Nie dotyczy

Tabela nr 7

I.p.	Wyszczególnienie	Stan na 31 grudnia 2019 roku	
		Ilość	wartość
1.	Akcje		
2.	Udziały		
2.1.	Spółka		
2.2.	Spółdzielnia społeczna		
3.	Dłużne papiery wartościowe		
4.	Inne papiery wartościowe		
	Razem		

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

Tabela nr 8

I.p.	Wyszczególnienie (grupa należności)	Stan na 1 stycznia	Zwiększenia	zmniejszenia		Stan na 31 grudnia
				Wykorzystanie (spłata)	Rozwiązanie (umorzenie)	razem
1.	Należności z tytułu dochodów budżetowych					
2.						
3.						
	Razem					

1.8. Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększenia, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym

Nie dotyczy

Tabela nr 9

I.p	Wyszczególnienie rodzaju rezerwy wg celu jej utworzenia	Stan na 1 stycznia	Zwiększenia	zmniejszenia	Stan na 31 grudnia
				Wykorzystanie Rozwiązanie razem	
	Razem				

1.9. Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:

Nie dotyczy

Tabela nr 10

Lp	wyszczególnienie (zobowiązania wg pozycji bilansu)	Okres wymagalności			Stan na dzień 31.12.2019 rok
		>1 roku do 3 lat	>3 lat do 5 lat	> 5 lat	
1	Kredyty i pożyczki				
2	Emisja obligacji				
3	Inne zobowiązania finansowe				
Razem					

1.1.10. 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 łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń

Nie dotyczy

Tabela nr 11

I.p.	Wyszczególnienie zobowiązań zabezpieczonych na majątku	Kwota zobowiązań	Wyszczególnienie (forma i charakter zabezpieczeń)	Kwota zabezpieczenia
1.				
2.				
	razem			

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

Tabela nr 12

I.p.	Wyszczególnienie (rodzaj zobowiązań warunkowego)	Kwota zobowiązań warunkowego	Forma i charakter zabezpieczenia warunkowego	Kwota zabezpieczenia na 31 grudnia
1.	Kredyty i pożyczki			
2.	Związki współtworzone			
	Razem			

1.13. Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie

Nie dotyczy

Tabela nr 13

I.p.	Wyszczególnienie	Stan na 1 stycznia	Stan na 31 grudnia
I.	Czynne rozliczenia międzyokresowe		
1.			
2.			
3.			
	razem		
II.	Biernie rozliczenia międzyokresowe		
1.			
2.			
	razem		

1.14. Kwota otrzymanych gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie

Nie dotyczy

Tabela nr 14

I.p.	Wyszczególnienie (rodzaj otrzymanych gwarancji i poręczeń)	Kwota otrzymanych gwarancji i poręczeń na dzień 31.12.2019 rok
1.		
2.		
3.		
	Razem	

1.15. Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

Tabela nr 15

I.p.	Rodzaj wypłaconych świadczeń	Kwota wypłaconych świadczeń
1.	Wynagrodzenia pracowników wraz ze składkami	6 145 145,83
2.	Wynagrodzenia pracowników wraz ze składkami- projekty	132 822,13
3.	Premie, nagrody (w tym jubileuszowe)	97 332,89
4.	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	472 250,72
5.	Ekwiwalenty za niewykorzystany urlop	10 518,36
6.	Wypłacone odprawy emerytalne	76 496,70
7.	Wynagrodzenia bezosobowe (umowy zlecenia)	14 864,00
8.	Dofinansowanie kosztów nauki	14 135,00
9.	Świadczenie na start	1 000,00
10.	Zapomogi zdrowotne dla pracowników	7 213,00
11.	Ekwiwalent za odzież	4 887,66
	Razem	6 976 666,29

1.16. Inne informacje

Nie dotyczy

1.1. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów

Nie dotyczy

Tabela nr 16

l.p.	Rodzaj zapasów dla których zastosowano odpis	Stan odpisów na 1 stycznia	Zwiększenia		Zmniejszenia		Stan odpisów na 31 grudnia
			Wykorzystanie zapasów	Rozwiązanie odpisu	Razem		
1.	...						
2.	...						
3.	...						
...	...						
Razem							

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

Tabela nr 17

Wyszczególnienie	Koszt wytworzenia w roku ubiegłym		Koszt wytworzenia w roku bieżącym		Stan na dzień 31.12.2019 rok
	ogółem	W tym	ogółem	Różnice kursowe	
		Odsetki		Różnice kursowe	
Środki trwałe w budowie			0,00	0,00	0,00

2.3. Przychody i koszty o nadzwyczajnej wartości, które wystąpiły incydentalnie

Nie dotyczy

Tabela nr 18

l.p.	Wyszczególnienie	Charakter zdarzenia	Kwota zdarzenia
I.	Przychody o charakterze nadzwyczajnym		
1.			
2.			
	razem		
II	Koszty o charakterze nadzwyczajnym		
1.			
2.			
	razem		

2.4. Należności o charakterze podatków

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

DYREKTOR
 Szkoły Podstawowej
 im. Leona Chmińskiego
 w Polkowicach
 mgr Marija Krzywdzińska
 Główna Księgowa
 mgr Karolina Wójciszewska