

Wpłynęło 27. 03. 2020  
dnia

Przekazano

Zarej. pod nr

Podpis

## INFORMACJA DODATKOWA

## I Wprowadzenie do sprawozdania finansowego.

## 1.1. Nazwa jednostki

Szkoła Podstawowa im. Królowej Jadwigi w Zwardoniu

## 1.2. Siedziba jednostki

Zwardoń 2b 34-373 Zwardoń

## 1.3. Adres jednostki

Zwardoń 2b 34-373 Zwardoń

## 1.4. Podstawowy przedmiot działalności jednostki

Jednostka organizacyjna samorządu terytorialnego, nieposiadająca osobowości prawnej, prowadząca działalność statutową w zakresie edukacji i wychowania.

## 2. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem

ROK 2019

## 3. Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeśli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielnie sprawozdania finansowe

## 4. Omówienie przyjętych zasad 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.

## 2. Dla potrzeb umiowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła następujące ustalenia:

- a) Składniki majątku o wartości początkowej powyżej 10 000 zł, zalicza się do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i wprowadzane są do księgi środków trwałych
- b) Dla pozostałych środków trwałych o wartości od 700 zł do 10 000 zł, prowadzi się ewidencję ilościowo-wartościową
- c) Dla pozostałych środków trwałych których wartość nie przekracza kwoty 700 zł, prowadzi się ewidencję ilościową.

## 3. Jednostka dokonuje odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych od środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych w następujący sposób:

- a) Środki trwałe ułamane się zgodnie z zasadami określonymi w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych.
  - b) Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne ułamane się jednorazowo za okres całego roku.
  - c) Nie ułamane się gruntów.
  - d) Jednorazowo przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do użytkowania, ułamane są: książki i inne zbiory biblioteczne, środki dydaktyczne służące procesowi dydaktyczno-wychowawczemu realizowanemu w szkołach i przedszkolach, sprzęt i umundurowanie, meble i dywany
- Jednostka dokonuje wyceny aktywów i pasywów, stosując się zasady określone w ustawie o rachunkowości tj.: dochody i wydatki ujmie się w terminie ich zapłaty, ujmie się wszystkie etapy rozliczeń poprzedzające płatności dochodów i wydatków, a w zakresie wydatków i kosztów - także zaangażowanie środków, odsetki od nieterminowych należności i zobowiązań ujmie się w księgach rachunkowych w momencie ich zapłaty, lecz nie później niż pod datą ostatniego dnia kwartału w wysokości odsetek należnych na koniec tego kwartału, środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne - według cen nabycia lub kosztów wytworzenia, zobowiązania - w kwocie wynagrodzenia zapłaty.
5. Jednostka dokonuje wyceny materiałów. Materiały wycenia się w cenie zakupu.
  6. Jednostka dokonuje odpisów aktualizujących wartość aktywów według następujących zasad:
  - a) Jednostka nie dokonuje odpisów aktualizujących



5. Inne informacje

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia.

- 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, przenieszenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego – podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotyczących amortyzacji lub umorzenia.

Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów wg układu w bilansie		I. Wartości niematerialne i prawne	1.1. Grunty	1.2. Budynki, lokale i obiekty	1.3. Urządzenia techniczne i maszyny	1.4. Środki transportu	1.5. Inne środki trwałe
Wartość – stan na początek roku obrotowego		0	32000	1411519,65	0	0	11672,6
Zwiększenia wartości początkowej:		0	0	19980,78	0	0	0
- aktualizacja przychodów				19980,78			
- przenieszenie (między grupami)							
Zmniejszenia wartości początkowej:		0	0	0	0	0	0
- zbycie							
- amortyzacja							
- inne							
Wartość – stan na koniec roku obrotowego		0	32000	1431500,43	0	0	11672,6
Umorzenie – stan na początek roku obrotowego		0	0	784198,93	0	0	11672,6
Zwiększenie w ciągu roku obrotowego:		0	0	35288	0	0	0
- aktualizacja amortyzacji za rok obrotowy				35288			
- inne							
Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego		0	0	829486,36	0	0	11672,6
Wartość netto składników aktywów:							
- stan na początek roku		0	32000	617321,29	0	0	0
- stan na koniec roku		0	32000	602014,07	0	0	0

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

Wyszczególnienie		Aktualna wartość rynkowa	Dodatkowe informacje
Lp.			
1.	Grunty		
2.	Budynki		
3.	Dobra kultury		

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

Wyszczególnienie		Kwota odpisów	Dodatkowe informacje
Lp.			
1.	Długoterminowe aktywa niefinansowe		
2.	Długoterminowe aktywa finansowe		

- 1.4. Wartość gruntów użytkowanych wieczyste.

Treść (nr działki, nazwa)		Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiana stanu w trakcie roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego
Lp.					
1.		Powierzchnia: Wartość:			0,00
2.		Powierzchnia: Wartość:			0,00
3.		Powierzchnia: Wartość:			0,00



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

nie ma		nie ma		nie ma	
Lp	Wyszczególnienie	Stan na początek roku	Zmiana stanu w trakcie roku	Stan na koniec roku	Stan na koniec roku
1.	Grunty		zmniejszenia	zmniejszenia	0,00
2.	Budynki				0,00

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

nie ma		nie ma		nie ma	
Lp	Wyszczególnienie	Liczba	Stan na początek roku	Zmiana stanu w trakcie roku	Stan na koniec roku
1.	Akcji i udziałów		obrotowego	zmniejszenia	zmniejszenia
2.	Dłużne papiery wartościowe				0,00

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 stanu należności finansowych jednostek samorządu terytorialnego (stan zagrożonych pożyczek)

nie ma		nie ma		nie ma	
Lp	Grupa należności (wg układu bilansu)	Stan na początek roku	Zmiana stanu w trakcie roku	Wykorzystanie	Stan na koniec roku
1.	A.III. Należności długoterminowe	obrotowego	zwiększenia	zmniejszenia	obrotowego
2.	B.II.1. Należności z tytułu dostaw i usług				0,00
3.	B.II.2. Należności od budżetów				0,00
4.	B.II.3. Należności z tytułu ubezpieczeń				0,00
5.	B.II.4. Pozostałe należności				0,00

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

nie ma		nie ma		nie ma	
Lp	Wyszczególnienie	Stan na	Zwiększenie w	Wykorzysta	Rozwiązanie
1.	Rezerwy długoterminowe ogólnie				Stan na koniec
2.	Rezerwa długoterminowa ogólna				0,00
3.	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00	0,00	0,00

1.9. Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową, okresie spłaty:

a) powyżej 1 roku do 3 lat,  
b) powyżej 3 lat do 5 lat,  
c) powyżej 5 lat

nie ma		nie ma		nie ma	
Lp	Zobowiązania	powyżej 1 roku do 3 lat	powyżej 3 lat do 5 lat	powyżej 5 lat	Razem
1.	Wobec jednostek i jednostek	BO	BZ	BO	BZ
2.	Wobec jednostek i jednostek				0,00
3.	Inne zobowiązania				0,00
4.	Zobowiązania finansowe (wieloletnie)				0,00
5.	Z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń				0,00
6.	Z tytułu wynagrodzeń				0,00
7.	Pozostałe				0,00
	Razem	0,00	0,00	0,00	0,00



1.10 Kwota zobowiązań w sytuacji, gdy jednostka kwalifikuje umowę leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów rachunkowości byłoby to leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego.

nie ma		
Wykazanie z tytułu leasingu finansowego zgodnie z rozporządzeniem z tytułu leasingu zwrotnego zgodnie z rozporządzeniem o rachunkowości		
L.p.	Kwota	Dodatkowe
1.		
2.		

1.11 Łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zobowiązań

nie ma		Kwota zobowiązań		Kwota zabezpieczenia		Na aktywach trwałych		Na aktywach obrotowych	
L.p.	Rodzaj zabezpieczenia	na początek roku	na koniec roku	na początek roku	na koniec roku	początek roku	na koniec roku	początek roku	na koniec roku
1.	Weksele								
2.	Hipoteka								
3.	Zastaw, w tym:								
4.	zastaw skarbowy								
5.	Inne (gwarancja)								
Ogółem		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

1.12 Łączna kwota zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazywanych w bilansie ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń.

nie ma		Stan	
L.p.	Tytuł zobowiązania warunkowego	na początek roku	na koniec roku
1.	Udzielone gwarancje i poręczenia, w tym:		
2.	udzielone dla jednostek powiązanych		
3.	Kaucja i wadia		
4.	Zawarte, lecz jeszcze niewykonane umowy		
5.	Nieuznane roszczenia wierzyciela		
Ogółem		0,00	0,00

1.13 Wykaz istniejących 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 ma		Stan na	
L.p.	Wykazanie (tytuły)	początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego
1.	Ogółem czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym:		
	- opłacone z góry czynsze		
	- prenumeraty		
	- polisy ubezpieczenia osób i składników majątku		
2.	Ogółem rozliczenia międzyokresowe		

1.14 Łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie

nie ma		Kwota	
L.p.	Wykazanie		Dodatkowe
1.	Otrzymane gwarancje		
2.	Otrzymane poręczenia		
Ogółem		0,00	

1.15 Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

L.p.		Kwota	
Wykazanie			Dodatkowe
1.	Odpisy emerytalne	0,00	
2.	Nagrody jubileuszowe	38 499,20	
3.	Inne	0,00	
Ogółem		38 499,20	

1.16 Inne informacje

n.p.	Odpis na ZFSS wynosi: 59 720,00 zł
	Umorzenie pozostałości środków trwałych: 261 132,62 zł



2. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów.

nie ma		Wyszczególnienie		Kwota		Dodatkowe	
Lp							
1.	Materiały			0,00			
2.	Towary			0,00			

- 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 ma		Wyszczególnienie		Kwota		Dodatkowe	
Lp							
1.	Koszt wytworzenia środków trwałych w tym: - odsetki, które powiększyły ten koszt w roku obrotowym						
2.	różnice kursowe, które powiększyły ten koszt w roku						

- 2.3. Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie.

nie ma		Wyszczególnienie		Kwota		Dodatkowe	
Lp							
1.	Przychody: - o nadzwyczajnej wartości, - które wystąpiły incydentalnie						
2.	Koszty: - o nadzwyczajnej wartości, - które wystąpiły incydentalnie						

- 2.4. Informacja o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazanych w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych.

- 2.5. Inne informacje

a) Wzajemne rozliczenia z Gminnym Ośrodkiem Pomocy Społecznej w Rajcu - dochody z tytułu żywienia tj. dofinansowanie do obiadów wynoszą: 3 898,00 zł. (RZS poz. A.VI)

b) Wzajemne rozliczenia z ZUK Rajca - zobowiązanie 31.12.2019 r. - 525,46 zł. (Bilans poz. D.II.1)

3. Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki.

**Gićwiny Księgowy**  
**Referatu Gówały**  
**mgr Dorota Brzeczka**

**Kierownik Referatu**  
**Organizacyjnego i Oświaty**  
**Jerzy Motyka**

Główny Księgowy: Dorota Brzeczka

2020-03-27

Kierownik jednostki: Jerzy Motyka