

SZKOŁA PODSTAWOWA
im. Na Bursztynowym Szlaku
w MIKOSZEWIE
82-103 STEGNA, ul. Gdańska 29
TEL 55 247 98 18 ②
NIP 678239019 REGON 36055075

INFORMACJA DODATKOWA

URZĄD GMINY w STEGNIE
.....
Wpł. 27. 03. 2020
Nr zat.
.....
podpis

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Szkoła Podstawowa im. Na Bursztynowym Szlaku w Mikoszewie
1.2	siedzibę jednostki
	Mikoszewo
1.3	adres jednostki
	Mikoszewo ul. Gdańska 29
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	szkolnictwo podstawowe 8520Z
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)

	<p>1. Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnianiu 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</p> <p>2. Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła następujące ustalenia:</p> <p>a) Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej poniżej 3500,00 zł zalicza się bezpośrednio w koszty w/g cen zakupu. Umarzane są jednorazowo w miesiącu przyjęcia. Na równi ze środkami trwałymi o wartości do 3500,00 zł traktuje się bez względu na ich wartość książki, pomoce dydaktyczne, wyposażenie klas(flauki, krzesła). Ujmowane są odpowiednio na kontach 013,014,020. Ewidencji ilościowej podlegają przedmioty o niskiej wartości i krótkim okresie użytkowania. Ustalona wartość tj. do 500,00 zł. Dotyczy to w szczególności zakupu dywanów, kalkulatorów, narzędzi do remontu, materiałów biurowych, wyposażenia kuchni (talerze, kubki, szklanki.</p> <p>b) Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej powyżej 3500,00 zł jednostka wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów i dokonuje od nich odpisów umorzeniowych (za wyjątkiem gruntów) Odpisów umorzeniowych dokonuje się w/g stawek określonych w ustawie z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych. Umorzenia dokonuje się raz na rok. Rozpoczęcie umorzenia rozpoczyna się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania do użytkowania a jej zakończenie z chwilą zrównania wartości umorzenia z wartością początkową.</p>
5.	inne informacje
II.	Dodatkowe informacje i wyjaśnienia 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
1.1	załącznik tabela środki trwałe + umorzenia

1.2	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	brak danych
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 nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu 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 (stan pożyczek zagrożonych)
	stan należności na początek roku konto 290 kwota49875,94; zmniejszenie należności 0,00); zwiększenie należności (przypis odsetek w kwocie 2108,73); stan należności na koniec roku 51984,67 zł
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 o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:
a)	powyżej 1 roku do 3 lat
b)	powyżej 3 do 5 lat
c)	powyżej 5 lat
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	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń nie dotyczy
1.12	łącną 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 za nie nie dotyczy
1.14	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie nie dotyczy
1.15	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
1.16	ekwiwalenty za urlopy: 1566,20; nagrody jubil.19029,53; odprawy emer.13095,00(razem-33690,73) 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 roku obrotowym nie ma
2.3	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
2.4	informacje o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazywanym 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
	nie dotyczy

GŁÓWNA KSIĘGOWA
Fin
Iwona Komorowska-Fischer

.....
 (główny księgowy)

.....27-03-2020.....
 (rok, miesiąc, dzień)

D Y R E K T O R
ps
mgr Katarzyna Janowska

.....
 (kierownik jednostki)

Lp	Nazwa grupy rodzajowej składnika na początek roku obrotowego	Wartość początkowa - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej		Zmniejszenie wartości początkowej		Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (8+9+10)	Wartość początkowa - stan na koniec roku obrotowego (3+7-11)	Umorzenie - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie umorzenia (14+15+16)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (13+17-18)	Wartość netto składników aktywów				
			Przychody	Przebiegi	likwidacja	inne				amortyzacja obrotowy	inne	zwiększenie umorzenia (14+15+16)								
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21
1	NIEMATERIALNE I	34 353,07	0,00	44 512,61	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	78 865,68	34 353,07	0,00	40 483,80	0,00	40 483,80	0,00	74 836,87	0,00	4 028,81
1	PRAWNE	3 432 929,67	0,00	97 553,23	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 530 482,90	1 685 025,65	0,00	156 638,18	0,00	156 638,18	0,00	1 841 663,83	1 747 904,02	1 688 819,07
2	ŚRODKI TRWAŁE	738 080,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	738 080,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	738 080,00	738 080,00	738 080,00
1)	grupy	738 080,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 230 500,05	1 249 595,29	0,00	54 807,46	0,00	54 807,46	0,00	1 304 402,75	980 904,76	926 097,30
2)	budynki i lokale	2 230 500,05	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 230 500,05	1 249 595,29	0,00	54 807,46	0,00	54 807,46	0,00	1 304 402,75	980 904,76	926 097,30
3)	Obiekty inwentarii																			
	ładowej i																			
	wodociągowa 2)	41 339,44									41 339,44	23 990,18		1 033,49		1 033,49		25 023,67	17 349,26	16 315,77
	koły / maszyny																			
	energetyczne	0,00									0,00	0,00		0,00		0,00		0,00	0,00	0,00
4)	maszyny, urządzenia i																			
	aparaty, ogólnego																			
	zastosowania (gr. 4)	25 438,67									25 438,67	19 438,67		1 200,00		1 200,00		20 638,67	6 000,00	4 800,00
5)	maszyny, urządzenia i																			
	aparaty																			
	specjalistyczne (grupa	15 082,14									15 082,14	13 252,14		854,00		854,00		14 106,14	1 830,00	976,00
6)	3-6)																			
	urządzenia techniczne										0,00	0,00		0,00		0,00		0,00	0,00	0,00
7)	urządzenia techniczne																			
8)	środki transportu																			
9)	narzędzia, przyrządy,																			
	ruchomości i																			
	wyposażenie, gdzie																			
	inndziej nie																			
	skasifikowane																			
	(011) (grupa 8)	17 700,08									17 700,08	13 960,08		1 190,00		1 190,00		15 150,08	3 740,00	2 550,00
10)	narzędzia, przyrządy,																			
	ruchomości i																			
	wyposażenie, gdzie																			
	inndziej nie																			
	skasifikowane (013)	364 789,29									364 789,29	364 789,29		97 553,23		97 553,23		462 342,52	0,00	0,00
	3 BIBLIOTECZNE	75 497,46									75 497,46	75 497,46		4 789,00		4 789,00		80 286,46	0,00	0,00
	RAZEM	3 542 780,20									3 689 635,04	1 794 876,18		201 910,98		201 910,98		1 996 787,16	1 747 904,02	1 692 847,88

URZĄD GMINY W STEGNIE

Wpł. 31.03.2020

Nr zał.

..... podpis

GŁÓWNA KSIĘGOWA
Twier
Iwona Komorowska-Fiszler

DYREKTOR
Pał
mgr Katarzyna Janowska