

INFORMACJA DODATKOWA

I Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności :

1.1 Nazwa jednostki

Szkoła Podstawowa w Miłaczewie

1.2 Siedziba jednostki

Miłaczew 34

1.3 Adres jednostki

Miłaczew 34 62-709 Malanów

1.4 Podstawowy przedmiot działalności jednostki

Szkoła Podstawowa w Miłaczewie jest jednostką budżetową, działającą zgodnie z ustawą o finansach publicznych. Szkoła realizuje cele i zadania wynikające z przepisów prawa oświatowego z uwzględnieniem programów wychowawczo-profilaktycznych.

2. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem

01.01.2019-31.12.2019

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

Nie dotyczy

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

1. Stawki amortyzacyjne środków trwałych ustalane są zgodnie ze stawkami określonymi w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych (Dz. U. z 2018 r. poz. 1036 z późn. zm.)

2. Wartości niematerialne i prawne wycenia się w cenie nabycia, otrzymane nieodpłatnie w wartości określonej w tej decyzji, otrzymane w drodze spadku lub darowizny w wartości rynkowej,

3. Środki trwałe wycenia się według ceny nabycia lub ceny zakupu, kosztu wytworzenia, wartości godziwej. Na dzień bilansowy środki trwałe wycenia się w wartości netto.

4. Odpisy umorzeniowe dokonuje się od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia środka trwałego do używania.

5. Pozostałe środki trwałe powyżej kwoty 500,00 zł ujmują się w ewidencji ilościowo-wartościowej. Natomiast poniżej kwoty 500,00 zł w ewidencji ilościowej.

6. Odpisy aktualizujące należności tworzone są na podstawie ustawy o rachunkowości.

7. Należności wyceniane są w kwocie wymaganej zapłaty.

8. Należności wyrażone w walutach obcych wycenia się według obowiązującego na ten dzień kursu średniego ogłoszonego dla danej waluty przez NBP.

9. Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych wycenienia się według wartości nominalnej.

10. Zobowiązania do bilansowe wycenienia się w kwocie wymaganej zapłaty.

5. Inne informacje

II Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności :

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 wewnątrzrocznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego - podobne

1.1 przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia.

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Wartość początkowa - stan na początek roku obrotowego	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 roku obrotowego (3+7-11)
			aktual.	przychody (nabycie)	przemiesz. wewnet.		zbycie	likwidacja	inne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1.	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego					0,00				0,00	0,00
2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne					0,00				0,00	0,00
I.	Wartości niematerialne i prawne ogółem (poz. 1+2)	0,00		0,00		0,00				0,00	0,00
1.1	Grunty	2 000,00				0,00				0,00	2 000,00
1.1.1	Grunty stanowiące własność JST, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom					0,00				0,00	0,00
1.2.	Budynki, lokale, obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1 414 833,86				0,00				0,00	1 414 833,86
1.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	141 279,46				0,00				0,00	141 279,46
1.4.	Środki transportu					0,00				0,00	0,00
1.5.	Inne środki trwałe					0,00				0,00	0,00
II	Środki trwałe ogółem (od 1.1 do 1.5.)	1 558 113,32		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 558 113,32

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Umorzenie - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie umorzenia w ciągu roku obrotowego				Ogółem zwiększenie umorzenia (14+15+16)	Zmniejszenie umorzenia w ciągu roku			Ogółem zmniejszenie umorzenia (18+19+20)	Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (13+17-21)	Wartość netto składników aktywów	
			aktual.	amortyzacja za rok obrotowy)	inne zwiększenia	Ogółem		zbycie	likwidacja	inne			stan na początek roku obrotowego (13)	stan na koniec roku obrotowego (12-22)
0	0	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23	24	
1.	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego					0,00				0,00	0,00	0,00	0,00	
2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne					0,00				0,00	0,00	0,00	0,00	
1.	Wartości niematerialne i prawne ogółem (poz. 1+2)	0,00			0,00	0,00				0,00	0,00	0,00	0,00	
1.1.	Grunty					0,00				0,00	0,00	0,00	0,00	
1.1.1	Grunty stanowiące własność JST, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom					0,00				0,00	0,00	0,00	0,00	
1.2.	Budynki, lokale, obiekty inżynierii lądowej i wodnej	601 108,55		35 023,44		35 023,44				0,00	636 131,99	813 725,31	778 701,87	
1.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	137 893,46		2 539,50		2 539,50				0,00	140 432,96	3 386,00	846,50	
1.4.	Środki transportu					0,00				0,00	0,00	0,00	0,00	
1.5.	Inne środki trwałe					0,00				0,00	0,00	0,00	0,00	
II	Środki trwałe ogółem (od 1.1 do 1.5.)	739 002,01		37 562,94		37 562,94			0,00	0,00	776 564,95	819 111,31	781 548,37	

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

Jednostka nie posiada takiej informacji.

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

1.3 długoterminowych aktywów finansowych.

Nie dotyczy

1.4 Wartość gruntów użytkowanych wieczyste.

Jednostka nie otrzymała gruntów w użytkowanie wieczyste.

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

Lp.	Wyszczególnienie nieamortyzowanych lub nieumorzonych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (3+4-5)
			zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	5
1.	"0" Grunty				
2.	"1" Budynki i lokale oraz spółdzielcze prawo do lokalu użytkowego i spółdzielcze własnościowe prawo do lokalu mieszkalnego				
3.	"2" Obiekty inżynierii lądowej i wodnej				
4.	"3" Kotły i maszyny energetyczne				
5.	"4" Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania				
6.	"5" Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne				
7.	"6" Urządzenia techniczne				
8.	"7" Środki transportu				
9.	"8" Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane				

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

Lp.	Wyszczególnienie papierów wartościowych z podziałem na ich rodzaje i kontrahentów	Stan na początek roku obrotowego			Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego (zwiększenie ze znakiem plus, zmniejszenie ze znakiem minus)			Stan na koniec roku obrotowego		
		Ilość	Wartość udziałów- konto 030	Wartość udziałów do rozliczenia konto 240	Ilość	Wartość udziałów-konto 030	Wartość udziałów do rozliczenia konto 240	Ilość (3+6)	Wartość udziałów-konto 030 (4+7)	Wartość udziałów do rozliczenia konto 240 (5+8)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
I	Akcje									
1										
2										
II	Udziały	0	0		0	0		0	0	
1	Oświetlenie Uliczne i Drogowe Sp.z o.o.									
2	Rejonowy Bank Spółdzielczy w Malanowie									
III	Dłużne papiery wartościowe									
1										
2										
	RAZEM	0	0		0	0		0	0	

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)

Lp.	Wyszczególnienie wg. grup należności	Stan odpisów aktualizujących na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego			Stan odpisów aktualizujących na koniec roku obrotowego (3+4-5-6)
			zwiększenia (ze znakiem plus)	wykorzystanie (ze znakiem minus)	uznanie za zbędne (ze znakiem minus)	
1	2	3	4	5	6	7
1.	Pozyczka z ZFŚS					
2.	Naliczona kara					
3.	Odsetki - czynsze					
4.	Odsetki - użytkowanie wieczyste					
5.	Należność wynikająca z wyroku sądowego					
6.	Odsetki od zaległości podatkowych- os. prawne					
7.	Odsetki od zaległości podatkowych- os. fizyczne					
	Ogółem	0,00			0,00	0,00

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

Nie dotyczy

Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym do dnia bilansowego, przeidywanym umowg lub wynikającym z innego tytułu prawnego,

1.9 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

Kwota zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowę leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (lasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości

1.1(byłby to leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego

Nie dotyczy

1.1: łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń

Nie dotyczy

łączna kwota zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem 1.1: zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń

Nie dotyczy

Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między 1.1: wartościami otrzymanymi finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie

Nie dotyczy

1.1: łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie

Nie dotyczy

1.1: Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

Lp.	Wartość świadczeń pracowniczych wypłaconych w trakcie roku obrotowego z podziałem na :	Kwota
1	2	2
1.	Ekwiwalenty za urlop	11 068,48
2.	Nagrody jubileuszowe	12 087,72
3.	Odprawy emerytalne i rentowe	
4.	Odписy na Zakładowy Fundusz Świadczeń Pracowniczych	58 313,73
5.	Inne świadczenia pracownicze (§ 3020, 4280)	1 861,00
	Ogółem	83 330,93

1.1: Inne informacje

Nie dotyczy

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

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

Informacja 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

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

Główna Księgowa

Jolanta Gładzińska