

408/2020
23.04.2020
↓

**INFORMACJA DODATKOWA
DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA 2019 ROK**

I. Wprowadzenie do sprawozdania:

1. Szkoła Podstawowa w Śmiłowicach,
2. Śmiłowice 25 87-850 Chocień,
3. Działalność oświatowa
4. Roczne sprawozdanie finansowe obejmuje okres 01.01.2019 do 31.12.2019,
5. Sprawozdanie finansowe nie jest sprawozdaniem łącznym.
6. Omówienie zasad wyceny aktywów i pasywów:
 - a. Do umorzenia środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych stosuje się metodę liniową i stawki przewidziane w wykazie rocznych stawek amortyzacyjnych, stanowiących załącznik do ustawy podatkowej,
 - b. Składniki majątku o okresie użytkowania dłuższym niż rok, ale wartości początkowej nie przekraczającej 10 000,00 zł odpisuje się w ciężar kosztów w momencie przekazania do użytkowania,
 - c. Środki trwałe zostały wycenione według ceny nabycia pomniejszonych o odpisy umorzeniowe,
 - d. Środki trwałe w budowie wykazano w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem,
 - e. Rzeczowe składniki aktywów obrotowych wyceniono w cenie nabycia,
 - f. Należności wykazano w kwocie wymagającej zapłaty. Kwota ta obejmuje odsetki za zwłokę w zapłacie należności, które księgowane są na dobro przychodów finansowych. Należności, których dłużnik zalega z zapłatą przez okres 12 miesięcy objęte są aktualizacją wyceny w wysokości 100% kwoty należności głównej. Odsetki są objęte aktualizacją w 100 % należności. Należności od dłużników alimentacyjnych są objęte odpisem aktualizującym należności w 100 %,
 - g. Zobowiązania wykazano w kwocie wymagającej zapłaty.
7. Informacje dodatkowe: brak,

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia do bilansu:

1. Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych i ich umorzeń zawierają poniższe tabele:

Zmiana w środkach trwałych - wartość brutto:

Nazwa grup składników Majątku trwałego	Stan na 01.01.2019	Przychody W 2019 r	Rozchody W 2019 r	Stan na 31.12.2019 r
Grunty własne				
Budynki, lokale i obiekty Inżynierii lądowej i wodnej	359 232,12	0	0	359 232,12
Urządzenia techniczne I maszyny	88 346,70	0	3 101,51	85 245,19
Środki transportu				
Pozostałe środki trwałe	26 345,12	0	3 876,49	22 468,63
Środki trwałe w budowie				
Ogółem rzeczowe aktywa trwałe	473 923,94	0	6 978,00	466 945,94

Zmiana w wartościach niematerialnych i prawnych- wartość brutto:

Wartości niematerialne i prawne	Stan na 01.01.2019	Przychody W 2019 r	Rozchody W 2019 r	Stan na 31.12.2019 r
Inne wartości niematerialne i prawne	528,19			528,19

Zmiana wartości środków trwałych – umorzenie:

Nazwa grup składników Majątku trwałego	Stan umorzeń na 01.01.2019 r	Umorzenia w 2019 r	Rozchody umorzenia w 2019 r	Stan umorzenia 31.12.2019 r
Grunty własne				
Budynki, lokale i obiekty Inżynierii lądowej i wodnej	170 071,67	9 304,03	0	179 375,70
Urządzenia techniczne i maszyny	85 430,02	500,00	3 101,51	82 828,51
Środki transportu				
Pozostałe środki trwałe	19 172,03	2 219,86	3 876,49	17 515,40
Środki trwałe w budowie				
Ogółem rzeczowe aktywa trwałe	274 673,72	12 023,89	6 978,00	279 719,61

Zmiana w wartościach niematerialnych i prawnych- umorzenia:

Wartości niematerialne i prawne	Stan umorzeń na 01.01.2019 r	Umorzenia w 2019 r	Rozchody umorzenia w 2019 r	Stan umorzeń na 31.12.2019 r
Inne wartości niematerialne i prawne	528,19			528,19

Wartość netto środków trwałych:

Nazwa grup składników Majątku trwałego	Stan na 01.01.2019	Stan na 31.12.2019
Grunty własne		
Budynki, lokale i obiekty Inżynierii lądowej i wodnej	189 160,45	179 856,42
Urządzenia techniczne i maszyny	2 916,68	2 416,68
Środki transportu		
Pozostałe środki trwałe	7 173,09	4 953,23
Środki trwałe w budowie		
Ogółem rzeczowe aktywa trwałe	199 250,22	187 226,33

Wartość netto wartości niematerialnych i prawnych:

Wartości niematerialne i prawne	Stan na 01.01.2019	Stan na 31.12.2019
Inne wartości niematerialne i prawne	0	0

- Aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury: brak danych,
- Kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów finansowych: nie dotyczy,

Lp.	Grupa Należności	Stan na początek Roku	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na koniec roku

4. Wartość gruntów użytkowanych wieczysto: nie dotyczy,
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,
6. Liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych: nie dotyczy,
7. Dane o udzielonych pożyczkach zagrożonych: nie dotyczy,
8. Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym: nie dotyczy,
9. Podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty: nie dotyczy
 - a) Powyżej 1 roku do 3 lat
 - b) Powyżej 3 do 5 lat
 - c) Powyżej 5 lat,
10. Kwota 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,
11. Łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń: nie dotyczy,
12. Łączna kwota 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,
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 zapłaty za nie: nie dotyczy,
14. Łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie: nie dotyczy,
15. Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze: jubileusz 9 237,14 zł, nagroda 40 664,50 zł,
16. Inne informacje: brak,
17. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów: nie dotyczy,
18. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym: nie dotyczy,
19. Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub, które wystąpiły incydentalnie: nie dotyczy,
20. 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: nie dotyczy,
21. Inne informacje: brak,

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

Sporządził

Justyna Szarwas

Beata
Piłatowski
a

Elektronicznie
podpisany przez
Beata Piłatowska
Data: 2020.04.23
08:57:00 +02'00'

Roman
Nowakowski

Elektronicznie
podpisany przez
Roman
Nowakowski
Data: 2020.04.23
08:56:24 +02'00'