

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Szkoła Podstawowa imienia Anieli hrabiny Potulickiej w Wojnowie
1.2	siedzibę jednostki
	Wojnowo
1.3	adres jednostki
	Wojnowo 1A pocz. 86-014 Sicienko
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	PKD 8520Z Szkoły podstawowe, w tym: a) Edukacja i opieka wychowawcza na poziomie podstawowym; b) Wychowanie przedszkolne w oddziałach przedszkolnych; c) Edukacyjna opieka wychowawcza (wczesne wspomaganie).
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	od 1 stycznia 2019 roku do 31 grudnia 2019 roku
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	Nie dotyczy
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	<p>1. Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu 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 rachunkowych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła następujące ustalenia:</p> <p>a) Środki trwałe o wartości początkowej do 350,00 zł zalicza się bezpośrednio w koszty. Jednocześnie składniki te wprowadza się do ewidencji pozabilansowej.</p> <p>b) Składniki majątku o wartości początkowej powyżej 350,00 zł do 10.000,00 zł zalicza się do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza się do ewidencji bilansowej tych aktywów. Od tego rodzaju składników majątku jednostka dokonuje jednorazowych odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych w miesiącu przyjęcia do używania.</p> <p>c) Jednorazowo, poprzez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania umarza się również:</p> <ul style="list-style-type: none"> ▪ książki, podręczniki i inne zbiory biblioteczne; ▪ środki dydaktyczne służące procesowi dydaktyczno-wychowawczemu realizowanemu w szkole;

- odzież i umundurowanie;
 - meble i dywany.
- d) Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej powyżej 10.000,00 zł wprowadza się do ewidencji bilansowej tych aktywów i dokonuje od nich odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych. Odpisów dokonuje się według stawek określonych w ustawie z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych. Dla Wartości niematerialnych i prawnych w postaci programów komputerowych o jednostkowej wartości początkowej powyżej 10.000,00 zł i okresie używania dłuższym niż rok ustala się 5-letni okres dokonywania odpisów amortyzacyjnych, nie dłużej jednak aniżeli okres użytkowania określony w umowie licencyjnej lub innej umowie. Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne umarza się metoda liniową. Odpisów dokonuje się za okres 12 miesięcy na koniec roku obrachunkowego.
- e) Wydatki poniesione na ulepszenie środka trwałego, w tym także wydatki na nabycie części składowej lub peryferyjnej, której cena nabycia przekracza w danym roku obrotowym 10.000,00 zł podwyższają wartość początkowa aktywów trwałych.
3. Środki trwałe w budowie (inwestycje) wycenia się według kosztów poniesionych w okresie budowy, montażu, nabycia oraz przystosowania i ulepszenia już istniejącego środka trwałego, w tym również niepodlegający odliczeniu podatek (VAT). Do środków trwałych w budowie zalicza się także koszty nabycia pozostałych środków trwałych stanowiących pierwsze wyposażenie budowanych obiektów. Do kosztów wytworzenia środków trwałych nie zalicza się kosztów ogólnego zarządu oraz kosztów poniesionych przed udzieleniem zamówień związanych z realizowaną inwestycją tj. kosztów przetargów, ogłoszeń i innych.
4. Materiały objęte są ewidencja ilościowo-wartościową i wycenia się je według cen zakupu przy zastosowaniu metody FIFO tj. pierwsze weszło – pierwsze wyszło. Nie ewidencjonuje się odchyleń od cen ewidencyjnych materiałów w magazynach, ponieważ ich wartość nie ma istotnego wpływu na wynik finansowy oraz sytuację majątkową jednostki.
5. Rozliczenia międzyokresowe czynne kosztów wycenia się według wartości nominalnej. W jednostce rezygnuje się z rozliczania międzyokresowego kosztów opłacanych z góry w przypadku, gdy ich jednostkowa wartość nie przekracza 10.000,00 zł.

5.	inne informacje
	Brak

II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia 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
	Tabela 1. Główne składniki aktywów trwałych
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 występują
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczysto
	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 umów leasingu
	Tabela 2. Nieamortyzowane lub nieumarzane środki trwałe
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 terytorialnego (stan pożyczek zagrożonych)
	Nie występują
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
	Nie występują
b)	powyżej 3 do 5 lat
	Nie występują
c)	powyżej 5 lat
	Nie występują
1.10.	kwotę zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości były to leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego
	Nie dotyczy
1.11.	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	Nie dotyczy
1.12.	łącznie 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 zapłaty za nie
	Nie występują

1.14.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	Tabela 3. Otrzymane przez jednostkę gwarancje i poręczenia niewykazane w bilansie
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	Łączna kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze : <u>151.710, 06 zł</u>
	z tego:
	a) nagrody jubileuszowe: 27.965, 21 zł
	b) odprawy emerytalne: 47.635, 49 zł
	c) odprawy z art. 20 Karty Nauczyciela: 59.704, 38 zł
	d) ekwiwalenty za niewykorzystany urlop (z pochodnymi): 16.404, 98 zł
1.16.	inne informacje
	Brak
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	Nie występują
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
	603.505, 65 zł
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	Przychód o nadzwyczajnej wartości występujący incydentalnie stanowi otrzymane odszkodowanie z tytułu likwidacji szkody w majątku: 1) Szkoda nr MUUM/10839/2019 z dnia 13.06.2019 roku - uszkodzenie mienia (centrala telefoniczna, kamera zewnętrzna) wskutek wyładowania atmosferycznego o wartości: 942,18 zł Koszty o nadzwyczajnej wartości w kwocie: 942,18 zł poniesiono na usunięcie ujemnych skutków wyżej wymienionej szkody.
2.4.	informację 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
2.5.	inne informacje
	Brak
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	Brak

Sicienko, dn. 30.03.2020 r.

Tabela 1. Główne aktywa trwałe

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów trwałych	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)
			Aktualizacja	Przychody	Przemieszczenie		zbycie	Likwidacja	inne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1.	WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE	18 303,17	0,00	1 803,75	0,00	1 803,75	0,00	0,00	0,00	0,00	20 106,92
2.	ŚRODKI TRWAŁE	4 146 923,59	0,00	714 461,64	0,00	714 461,64	0,00	41 403,89	77 584,59	118 988,48	4 742 396,75
1)	Grunty - grupa 0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2)	Budynki i lokale - grupa 1	2 887 238,95	0,00	603 505,05	0,00	603 505,05	0,00	0,00	77 584,59	77 584,59	3 413 159,41
3)	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej - grupa 2	233 453,87	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	233 453,87
4)	Kotły i maszyny energetyczne - grupa 3	173 179,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	173 179,00
5)	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania - grupa 4	326 617,68	0,00	2 557,37	0,00	2 557,37	0,00	0,00	0,00	0,00	329 175,05
6)	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne - grupa 5	34 185,32	0,00	31 417,59	0,00	31 417,59	0,00	0,00	0,00	0,00	65 602,91
7)	Urządzenia techniczne - grupa 6	81 376,44	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	81 376,44
8)	Środki transportu - grupa 7	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9)	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane - grupa 8	410 872,33	0,00	76 981,63	0,00	76 981,63	0,00	41 403,89	0,00	41 403,89	446 450,07

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	
	aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	inne				stan na początek roku obrotowego (3-13)	stan na koniec roku obrotowego (12-19)
13	14	15	16	17	18	19	20	21
18 303,17	0,00	1 803,75	0,00	1 803,75	0,00	20 106,92	0,00	0,00
2 036 719,79	0,00	147 912,23	0,00	209 210,30	61 406,62	2 184 523,47	2 110 203,80	2 557 873,28
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1 017 542,08	0,00	71 534,41	0,00	71 534,41	20 002,73	1 069 073,76	1 869 696,87	2 344 085,65
83 715,08	0,00	5 836,35	0,00	5 836,35	0,00	89 551,43	149 738,79	143 902,44
114 915,26	0,00	12 122,52	0,00	12 122,52	0,00	127 037,78	58 263,74	46 141,22
325 326,64	0,00	3 848,41	0,00	3 848,41	0,00	329 175,05	1 291,04	0,00
18 733,80	0,00	34 832,93	0,00	34 832,93	0,00	53 566,73	15 451,52	12 036,18
81 376,44	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	81 376,44	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
395 110,49	0,00	81 035,68	0,00	81 035,68	41 403,89	434 742,28	15 761,84	11 707,79

Tabela 2. Środki trwale nieamortyzowane lub nieumarzane

Lp.	Grupa KŚT	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	6
1	GRUPA IV -Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	12 000 ,00	0,00	0,00	12 000 ,00
2	GRUPA VI – Urządzenia techniczne	0,00	3 000, 00	0,00	3 000, 00
3	GRUPA VIII- Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane	900, 00	6 000,00	0,00	6 900, 00
Ogółem:		12 900, 00	9 000,00	0,00	21 900, 00

Tabela 3. Otrzymane przez jednostkę gwarancje i poręczenia niewykazane w bilansie

L.p.	Nazwa zadania objętego zabezpieczeniem	Wykonawca	Rodzaj zabezpieczenia	Ubezpieczyciel	Okres obowiązywania zabezpieczenia	Wartość zabezpieczenia w zł
1	Wykonanie robót budowlanych w celu przystosowania budynku Szkoły Podstawowej w Wojnowie dla potrzeb oddziałów przedszkolnych	Jacek Jakubczak ul. Jeremiego Przybory 2/39 85-791 Bydgoszcz	Gwarancja ubezpieczeniowa należytego wykonania kontraktu oraz właściwego usunięcia wad i usterek Nr 998056137395 i nr 998056137396	UNIQA Towarzystwo Ubezpieczeń Spółka Akcyjna ul. Gdańska 132 90-520 Łódź	27.06.2019 r. - 19.09.2019 r. 20.09.2019 r. - 04.10.2023 r.	49.896,06 14.968,82
Ogółem:						64.864, 88