

INFORMACJA DODATKOWA

|           |   |
|-----------|---|
| <b>I.</b> | <b>Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:</b>  |
| 1.        |   |
| 1.1       | nazwę jednostki   |
|           | <b>Szkoła Podstawowa im.Szczepana Dobosza w Sońsku</b>  |
| 1.2       | siedzibę jednostki  |
|           | <b>Sońsk</b>  |
| 1.3       | adres jednostki   |
|           | <b>06-430 Sońsk, ul. Szkolna4</b>   |
| 1.4       | podstawowy przedmiot działalności jednostki   |
|           | <b>Kod PKD 8520Z Szkoły Podstawowe</b>  |
| 2.        | wskazanie okresu objętego sprawozdaniem   |
|           | <b>01.01.2019-31.12.2019</b>  |
| 3.        | wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne  |
|           | <b>Nie dotyczy</b>  |
| 4.        | omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)   |
|           | <p>1. Aktywa i pasywa wyceniane są zgodnie z 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 ewidencji środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych przyjęto następujące zasady:</p> <p>a) za poziom istotności wartości środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych przyjmuje się kwotę wynikającą z ustawy z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się i amortyzuje przy zastosowaniu stawek określonych w w/w ustawie, jednorazowo w grudniu za okres całego roku ( metodą liniową). Dokonywanie odpisów amortyzacyjnych rozpoczyna się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania składnika majątku do używania.</p> <p>b) Składniki majątku od wartości 5.000 zł do 10.000 zł ujmują się w ewidencji ilościowo-wartościowej i umarza się je w 100%</p> <p>c) Pozostałe środki trwałe o wartości do 5.000 zł na podstawie decyzji kierownika jednostki ujmują się tylko w pozakiągowej ewidencji ilościowej, spisując w koszty pod data zakupu.</p> <p>Umarza się jednorazowo i w całości zalicza w koszty w momencie przyjęcia do używania takie składniki majątkowe jak:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1) Książki i inne zbiory biblioteczne,</li> <li>2) Środki dydaktyczne, służące procesowi dydaktyczno-wychowawczemu realizowanemu w szkołach,</li> <li>3) Odzież i umundurowanie,</li> <li>4) Meble, dywany.</li> <li>d) Nakłady ponoszone na ulepszenie lub modernizację środków trwałych podwyższając wartość początkową tych środków.</li> </ol> <p>3. Materiały w dacie zakupu wydawane są do zużycia i ujmowane bezpośrednio w koszty.</p> |
| 5.        | inne informacje   |
|           |   |

|            |   |
|------------|---|
| <b>II.</b> | <b>Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:</b>   |
| 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 |

**Zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych**

| Treść                   | Grunty          | Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej | Urządzenia techniczne i maszyny | Środki transportu | Inne środki trwałe | Razem               |
|-------------------------|-----------------|---|---------------------------------|-------------------|--------------------|---------------------|
| <b>Wartość brutto</b>   |                 |   |                                 |                   |                    |                     |
| Bilans otwarcia         | 1.254,26        | 2.089.178,66  | 387.656,40                      | 0,00              | 0,00               | <b>2.478.089,32</b> |
| Zwiększenia             | 0,00            | 1.217.192,58  | 0,00                            | 0,00              | 0,00               | <b>1.217.192,58</b> |
| Zmniejszenia            | 0,00            | 0,00  | 0,00                            | 0,00              | 0,00               | <b>0,00</b>         |
| Bilans zamknięcia       | 1.254,26        | 3.306.371,24  | 387.656,40                      | 0,00              | 0,00               | <b>3.695.281,90</b> |
| <b>Umorzenie</b>        |                 |   |                                 |                   |                    |                     |
| Bilans otwarcia         | 0,00            | 871.277,84  | 369.819,68                      | 0,00              | 66.346,98          | <b>1.241.097,52</b> |
| Zwiększenia             | 0,00            | 55.910,78   | 4.543,44                        | 0,00              | 0,00               | <b>60.454,22</b>    |
| Zmniejszenia            | 0,00            | 0,00  | 0,00                            | 0,00              | 0,00               | <b>0,00</b>         |
| Bilans zamknięcia       | 0,00            | 927.188,62  | 374.363,12                      | 0,00              | 0,00               | <b>1.301.551,74</b> |
| <b>Wartość netto BO</b> | <b>1.254,26</b> | <b>1.217.900,82</b>                                   | <b>17.836,72</b>                | <b>0,00</b>       | <b>81.090,65</b>   | <b>1.236.991,80</b> |
| <b>Wartość netto BZ</b> | <b>1.254,26</b> | <b>2.379.182,62</b>                                   | <b>13.293,28</b>                | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>        | <b>2.393.730,16</b> |

W roku 2019 nie dokonywano aktualizacji wyceny środków trwałych.

**Zakres zmian wartości grup rodzajowych wartości niematerialnych i prawnych**

| Treść                   | Wartości niematerialne i prawne | Razem            |
|-------------------------|---------------------------------|------------------|
| <b>Wartość brutto</b>   |                                 |                  |
| Bilans otwarcia         | 12.513,31                       | <b>12.513,31</b> |
| Zwiększenia             | 0,00                            | <b>0,00</b>      |
| Zmniejszenia            | 0,00                            | <b>0,00</b>      |
| Bilans zamknięcia       | 12.513,31                       | <b>12.513,31</b> |
| <b>Umorzenie</b>        |                                 |                  |
| Bilans otwarcia         | 12.513,31                       | <b>12.513,31</b> |
| Zwiększenia             | 0,00                            | <b>0,00</b>      |
| Zmniejszenia            | 0,00                            | <b>0,00</b>      |
| Bilans zamknięcia       | 12.513,31                       | <b>12.513,31</b> |
| <b>Wartość netto BO</b> | <b>0,00</b>                     | <b>0,00</b>      |
| <b>Wartość netto BZ</b> | <b>0,00</b>                     | <b>0,00</b>      |



|      |   |
|------|---|
| 1.2. | aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami   |
|      | <b>Brak danych</b>  |
| 1.3. | kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych  |
|      | <b>Brak danych</b>  |
| 1.4. | wartość gruntów użytkowanych wieczysto  |
|      | <b>Nie dotyczy</b>  |
| 1.5. | wartość niemortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu   |
|      | <b>Nie dotyczy</b>  |
| 1.6. | liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych   |
|      | <b>Nie dotyczy</b>  |
| 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) |
|      | <b>Brak danych</b>  |

#### Stan odpisów aktualizujących wartość należności

| Lp. | Grupa należności           | Stan na początek roku obrotowego | Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego |               |             | Stan na koniec roku obrotowego |
|-----|----------------------------|----------------------------------|--|---------------|-------------|--------------------------------|
|     |                            |                                  | zwiększenia                                  | wykorzystanie | rozwiązanie |                                |
| 1   | 2                          | 3                                | 4  | 5             | 6           | 7                              |
| 1.  | Należności długoterminowe  |                                  |  |               |             |                                |
| 2.  | Należności krótkoterminowe |                                  |  |               |             |                                |

|      |  |
|------|--|
| 1.8. | dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym |
|      | <b>Brak danych</b>   |

#### Informacja o stanie rezerw

| Lp. | Wyszczególnienie rodzaju rezerw wg. celu utworzenia | Stan na początek roku obrotowego | Zmiany stanu rezerw w ciągu roku obrotowego |               |             | Stan na koniec roku obrotowego |
|-----|---|----------------------------------|---|---------------|-------------|--------------------------------|
|     |   |                                  | zwiększenia                                 | wykorzystanie | rozwiązanie |                                |
| 1   | 2   | 3                                | 4   | 5             | 6           | 7                              |
| 1.  | Cel - opis  |                                  |   |               |             |                                |
| 2.  | Cel - opis  |                                  |   |               |             |                                |

|      |   |
|------|---|
| 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>Nie dotyczy</b> |
| b)    | powyżej 3 do 5 lat   | <b>Nie dotyczy</b> |
| c)    | powyżej 5 lat  | <b>Nie dotyczy</b> |
| 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 | <b>Nie dotyczy</b> |
| 1.11. | łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń   | <b>Nie dotyczy</b> |
| 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                                    | <b>Nie dotyczy</b> |
| 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  | <b>Nie dotyczy</b> |

Istotne pozycje czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych

| Lp. | Wyszczególnienie (tytuły)   | Stan na       |             |
|-----|---|---------------|-------------|
|     |   | początek roku | koniec roku |
| 1.  | Ogółem czynne rozliczenia międzyokresowe (aktywa bilansu – poz. B.IV), w tym: |               |             |
| a)  | .....   |               |             |
| b)  | .....   |               |             |
| 2.  | Ogółem bierne rozliczenia międzyokresowe (pasywa bilansu – poz. B.IV), w tym: |               |             |
| a)  | .....   |               |             |
| b)  | .....   |               |             |

|       |   |                      |
|-------|---|----------------------|
| 1.14. | łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie | <b>Nie dotyczy</b>   |
| 1.15. | kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze                      | <b>139.038,73 zł</b> |
| 1.16. | inne informacje   | <b>Nie dotyczy</b>   |

|      |   |
|------|---|
| 2.   |   |
| 2.1. | wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów  |
|      | <b>Nie dotyczy</b>  |
| 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   |
|      | <b>Nie dotyczy</b>  |
| 2.3. | kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie  |
|      | <b>Nie dotyczy</b>  |
| 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 |
|      | <b>Nie dotyczy</b>  |
| 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  |
|      |   |

**INSPEKTOR**  
ds. Księgowych Placówek Oświatowych

*Katarzyna Dłużniewska*  
(główny księgowy)

2020-03-24  
(rok, miesiąc, dzień)

**WÓJT GMINY SOŃSK**

*Jarosław Muchowski*  
(kierownik jednostki)