

INFORMACJA DODATKOWA

I Wprowadzenie do sprawozdania finansowego.

1.1. Nazwa jednostki

Szkola Podstawowa

1.2. Siedziba jednostki

Olsztyn

1.3. Adres jednostki

42-256 Olsztyn ul.Kuhna 18

1.4. Podstawowy przedmiot działalności jednostki

działalność oświatowa art.170 prawo oświatowe

2. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem

01.01.201-31.12.2019

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

sprawozdanie jednostkowe

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

np.

1. Aktywa i pasywa wyceniane są: a) w wartościach nominalnych, b) w wartościach rynkowych, c) w wartościach historycznych, d) w wartościach bieżących.
2. Dla potrzeb umiowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła następujące ustalenia:
 - a) Środki trwałe oraz wartości niematerialnych i prawnych prowadzi się ewidencję syntetyczną i analityczną.
 - b) Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się (amortyzuje) zgodnie ze stawkami amortyzacyjnymi.
 - c) Środki trwałe otrzymane nieodpłatnie, na podstawie decyzji właściwego organu lub informacji od dyrektora jednostki, wycenione w wartości określonej w tej decyzji lub informacji.
 - d) Grunty nie podlegają umorzeniu.
3. Jednostka dokonuje odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych od środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych w następujący sposób:
 - a) Umorzenia amortyzacyjne ustala się według zasad określonych w ustawie o rachunkowości.
 - b) Umorzenia amortyzacyjne od wartości powyżej 10 000 zł dokonuje się jednorazowo za okres całego roku. Od 0-300 zł nie podlega amortyzacji, od 301-10 000 zł umarza się jednorazowo w momencie zakupu.
 - c) W jednostce przyjęto metodę liniową odpisów umorzeniowo-amortyzacyjnych.
 - d) W oparciu o decyzję kierownika jednostki, wyrażoną na dowodzie OT, lub innym dokumencie, dopuszcza się przyjęcie stawek, będących podstawą odpisów umorzeniowo-amortyzacyjnych, odmiennych aniżeli określone w ustawie o rachunkowości.
4. Jednostka dokonuje wyceny aktywów finansowych na dzień przyjęcia do ewidencji wyceniane są w cenie nabycia lub cenie zakupu, jeżeli koszty przeprowadzenia transakcji nie są istotne.
5. Jednostka dokonuje wyceny materiałów w cenach ewidencyjnych równych cenom zakupu, prowadzi ewidencję wartościowo-ilościową, stan magazynu wykazujący liczbę sztuk, liczbę sztuk, liczbę sztuk.
6. Jednostka nie dokonuje odpisów aktualizujących wartość aktywów według następujących zasad:
 - a) dla należności nie dokonuje.
 - b)
 - c)
 - d)
- 7.
- 8.

5. Inne informacje

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia.

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 dotyczących amortyzacji lub umorzenia.

Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów wg ukladu w bilansie	I. Wartość niematerialne i prawne	1.1. Grunty	1.2. Budyunki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1.3. Urządzenia techniczne i maszyny	1.4. Środki transportu	1.5. Inne środki trwałe
Wartość – stan na początek roku obrotowego		44,98	4 644 600,64	159 813,89		47 094,10
Zwiększenia wartości początkowej:						
- aktualizacja	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- przychody						
- przemieszczenie (między grupami)						
Zmniejszenia wartości początkowej:						
- zbycie	0	0,00	0,00	52 627,37	0,00	0,00
- likwidacja						
- inne				52 627,37		
Wartość – stan na koniec roku obrotowego	0	44,98	4 644 600,64	107 186,52	0,00	47 094,10
Umorzenie – stan na początek roku obrotowego			1 672 261,41	159 813,89		43 651,06
Zwiększenia w ciągu roku obrotowego:						
- aktualizacja	0	0,00	114 602,86	0,00	0,00	860,75
- amortyzacja za rok obrotowy						
- inne			114 602,86	0,00		860,75
Zmniejszenia umorzenia				52 627,37		

Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego	0	0,00	1 786 864 27	107 186,52	0,00	44 511 81
Wartość netto składników aktywów:						
- stan na początek roku	0	44 98	2 972 339,23	0,00	0,00	3 443,04
- stan na koniec roku	0	44 98	2 851 736,37	0,00	0,00	2 582,29

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

LP.	Wyszczególnienie	Aktualna wartość rynkowa	Dodatkowe informacje
1.	Grunty		brak danych
2.	Budynki		brak danych
3.	Dobra kultury		brak danych

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

LP.	Wyszczególnienie	rota odpis	Dodatkowe informacje
1.	Długoterminowe aktywa niefinansowe		
2.	Długoterminowe aktywa finansowe		

1.4. Wartość gruntów użytkowanych w całości.

Lp.	Treść (nr działki, nazwa)	Wyszczególnienie	Zmiana stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego
			Stan na początek roku obrotowego	zmniejszenia	
1.		Powierzchnia			0,00
		Wartość			
2.		Powierzchnia			0,00
		Wartość			

3.	Powierzchnia	0,00
	Wartość	

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

L.p.	Wyszczególnienie	Zmiana stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego
		Stan na początek roku obrotowego	zmniejszenia	
1.	Grunty			0,00
2.	Budynki			0,00

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

L.p.	Wyszczególnienie	Liczba	Zmiana stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego
			Stan na początek roku obrotowego	zmniejszenia	
1.	Akcji i udziały				0,00
2.	Dłużne papiery wartościowe				0,00

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 stanu należności finansowych jednostek samorządu terytorialnego (stan zagrożonych pożyczek)

L.p.	Grupa należności (wg ukladu bilansu)	Zmiana stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego
		Stan na początek roku obrotowego	wykorzystania	
1.	A III Należności długoterminowe			0,00
2.	B II.1 Należności z tytułu dostaw i usług			0,00

3	B.II.2. Należności od budżetów					0,00
4	B.II.3. Należności z tytułu ubezpieczeń społecznych i innych świadczeń					0,00
5	B.II.4. Pozostałe należności					0,00

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

L.p.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie w ciągu roku	Wykorzystanie w ciągu roku	Rozwiązanie w ciągu roku	Stan na koniec roku obrotowego
1.	Rezerwy długoterminowe ogółem na pozostałe koszty					0,00
2.	Rezerwy krótkoterminowe ogółem na pozostałe koszty					0,00
3.	Ogółem rezerwy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

1.9. Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową, okresie spłaty:

- a) powyżej 1 roku do 3 lat,
- b) powyżej 3 lat do 5 lat,
- c) powyżej 5 lat

L.p.	Zobowiązania	Okres wymagalności						Razem	
		powyżej 1 roku do 3 lat		powyżej 3 lat do 5 lat		powyżej 5 lat		BO	BZ
		BO	BZ	BO	BZ	BO	BZ		
1.	kredyty i pożyczki							0,00	0,00
2.	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych							0,00	0,00
3.	inne zobowiązania finansowe (wekslowe)							0,00	0,00
4.	zobowiązania wobec budżetów							0,00	0,00
5.	z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń							0,00	0,00

- 1.12. Łączna kwota zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazywanych w bilansie ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń.

L.p.	Tytuł zobowiązania warunkowego	Stan	
		na początek roku	na koniec roku
1.	Udzielone gwarancje i poręczenia, w tym: udzielone dla jednostek powiązanych		
2.	Kaucje i wadła		
3.	Zawarte, lecz jeszcze niewykonane umowy		
4.	Nieuznane roszczenia wierzyciela		
5.	Inne		
	Ogółem	0,00	0,00

- 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.

L.p.	Wyszczególnienie (tytuły)	Stan na	
		początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego
1.	Ogółem czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym: - opłacone z góry czynsze - prenumeraty		
2.	- polisy ubezpieczenia osób i składników majątku Ogółem rozliczenia międzyokresowe przychodów		

1.14.

Łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatki we informacji
1.	Otrzymane gwarancje		
2.	Otrzymane poręczenia		
	Ogółem	0,00	

1.15. Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatki we informacji
1.	Odpisy emerytalne	14 479,29	
2.	Nagrody jubileuszowe	22 198,62	
3.	Inne	0,00	
	Ogółem	36 677,91	

1.16. Inne informacje

n.p.

Odpis na ZFŚS wynosi:	139 962,44
Należności z tytułu dochodów budżetowych wynoszą:	0

2.

2.1. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów.

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatki we informa cje
1.	Materiały		
2.	Towary		

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.

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatki we informa cje
1.	Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w tym - odsetki, które powiększyły ten koszt w roku obrotowym - różnice kursowe, które powiększyły ten koszt w roku obrotowym		

2.3.

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

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatki owe informa cje
1.	Przychody: - o nadzwyczajnej wartości, - które wystąpiły incydentalnie	0,00 0,00	
2.	Koszty: - o nadzwyczajnej wartości,	0,00 0,00	

- które wystąpiły incydentalnie	0,00
---------------------------------	------

2.4. Informacja o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazanych 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.

3.1. Stan i struktura zatrudnienia w roku obrotowym

L.p.	Wyszczególnienie	Przeciętne zatrudnienie
1.	Pracownicy umysłowi	32,56
	Pracownicy na stanowiskach robotniczych	7,97
2.	Pracownicy zatrudnieni poza granicami kraju	
3.	Uczniowie	
4.	Osoby przebywające na urloпах bezpłatnych i wychowawczych	
5.		
6.	Ogółem	40,53

3.2. Wynagrodzenie biegłego rewidenta lub podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych

	wypracowane	w tym
--	-------------	-------

L.p.	Wyszczególnienie	wyliczone nie ogółem	wypłacone	należne
	Obowiązkowe badanie rocznego sprawozdania finansowego			
1.	Inne usługi powiadczające			
2.	Usługi doradztwa podatkowego			
3.	Pozostałe usługi			
4.				
5.	Ogółem			

3.3.
Informacje o znaczących zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych ujętych w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego, w tym o rodzaju popełnionego błędu oraz kwocie korekty

rodzaj błędu popełnionego w poprzednich latach	
kwotę korekty dotyczącej bieżącego roku obrotowego i każdej korekty dotyczącej lat poprzednich	
kwotę korekty dotyczącej okresów wcześniejszych uwzględnionych w danych porównawczych	

3.4
Informacje o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym

rodzaj zdarzenia	

szacunkowa kwota jego skutków finansowych lub stwierdzenie, że szacunek taki jest praktycznie niewykonalny	
--	--

3.5

Prezentowanie dokonanych w roku obrotowym zmian zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny oraz zmian sposobu sporządzania sprawozdania finansowego, jeżeli wywierają one istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki, ich przyczyny i spowodowaną zmianami kwotę wyniku finansowego oraz zmian w kapitale (funduszu) własnym

3.6

Informacje liczbowe zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy*

* wypełniana w przypadkach, gdy wyciwiadzone w roku obrotowym zmiany zasad klasyfikacji zdarzeń wyliczyły aktywów - pasywów (d. powodują ze zachwiania, rosnące porównywalności, danych zawartych w sprawozdaniu finansowym).




Magdalena Biel

Inspektor Rejonowy Oświaty

