

II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:	
	Wyszczególnienie	Kwota
1.7.	Kwota odpisu aktualizującego należności finansowe z tytułu pożyczek udzielonych ze środków budżetu JST utworzonego na podstawie art. 35b ust. 1 ustawy o rachunkowości - ujęta w poz. 1.7 Informacji dodatkowej	0,00
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	0,00
1.10.1.	Łączna kwota zobowiązań z tytułu leasingu finansowego wykazana w pozycji 1.10	0,00
1.10.2.	Łączna kwota zobowiązań z tytułu leasingu zwrotnego wykazana w pozycji 1.10	0,00
1.12.	łączną 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	0,00

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2020.03.24

Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'

Symbol	Wyszczególnienie	Uwaga JST
--------	------------------	-----------

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

Główna księgowa


Grażyna Szczepanik
(główny księgowy)

2020.03.24

rok mies. dzień

DYREKTOR
Zespołu Obsługi Placówek Oświatowych
w Działu


Danuta Szczurek
(kierownik jednostki)

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Szkoła Podstawowa w Równem
1.2	siedzibę jednostki
	Równe
1.3	adres jednostki
	ul. Długa 41
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	działalność edukacyjna
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01.01.2019 - 31.12.2019
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe
	<i>nie dotyczy</i>
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	1. Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnianiu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości, z uwzględnieniem przepisów ustawy o finansach publicznych i rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 13 września 2017r. 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. 2. Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła następujące ustalenia: a) środki trwałe, których wartość początkowa przekracza 10 000,00 zł finansuje się z środków przeznaczonych na inwestycje i umarza (z wyjątkiem gruntów) metodą liniową, według stawek amortyzacyjnych ustalonych w ustawie o podatku dochodowym. Naliczenia umorzenia i amortyzacji dokonuje się jednorazowo na koniec roku obrotowego. b) pozostałe środki trwałe o wartości początkowej od 500 zł do 10 000,00zł (z wyjątkiem pierwszego wyposażenia realizowanego w ramach wydatków majątkowych) oraz bez względu na wartość: meble, dywany oraz sprzęt elektroniczny, finansuje się z środków na wydatki bieżące i umarza jednorazowo przez spisanie w koszty materiałów w miesiącu przyjęcia do używania. c) pozostałe środki trwałe, których wartość początkowa jest nie niższa niż 300,00 zł i nie wyższa od 500,00 zł podlegają spisaniu w koszty materiałów w momencie przyjęcia ich do używania z jednoczesnym objęciem ewidencją ilościową. 3. Sposób ustalenia wyniku finansowego a) ewidencja kosztów działalności podstawowej prowadzona jest na kontach zespołu 4 „Koszty według rodzajów i ich rozliczenie”, według rodzajów kosztów i jednocześnie w podziałkach klasyfikacji budżetowej wydatków b) wynik finansowy ustalany jest zgodnie z wariantem porównawczym rachunku zysków i strat na koncie 860 „Wynik finansowy”. c) na wynik finansowy netto składa się: wynik z działalności podstawowej, wynik z działalności operacyjnej, -wynik brutto, d) rachunek zysków i strat (wariant porównawczy) sporządzany jest według wzoru określonego w załączniku nr 10 do rozporządzenia w sprawie zasad rachunkowości
5.	inne informacje
	<i>nie dotyczy</i>

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	
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami	
	nie dysponuje	
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych	
	nie dotyczy	
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczystie	
	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	
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 dotyczy	
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 według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, 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	
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	
	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 dotyczy	

1.14.	łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	0,00
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	22 087,27
1.16.	inne informacje
	–
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
	nie dotyczy
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	nie dotyczy
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
	–
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	–

Główna Księgowa
G/14-
Grażyna Szczepanik

(Główny Księgowy)

2020-03-16

(rok-mc-dzień)

DYREKTOR
Zespołu Głównych Księgowości Ofertowych
w DIOH
Danuta Szczurek
Danuta Szczurek

(Kierownik jednostki)

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 i aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego oraz sta końcowy, a dla majątku amortyzowanego- podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotyczącej amortyzacji lub umorzenia

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów trwałych	Wartość początkowa stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia wartości początkowej				Ogółem zwiększenia wartości początkowej (4+5+6)	Zmniejszenia wartości początkowej				Ogółem zmniejszenia wartości początkowej (8+9+10)	Wartość początkowa- stan na koniec roku obrotowego(3+7-11)	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				
			Zwiększenia wartości początkowej			Zmniejszenia wartości początkowej			Zwiększenia w ciągu roku obrotowego																
			Aktualizacja	Przychody	Przemieszczenia	Zbycie		Likwidacja	Inne	Aktualizacja	Amortyzacja za rok obrotowy			Inne	14	15	16				17	18	19	20	21
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21					
1.	WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE	91 660,00				0,00				0,00	91 660,00	61 107,00		30 553,00		30 553,00		91 660,00	30 553,00	0,0					
		10 934,00					0,00				0,00	10 934,00	10 934,00				0,00		10 934,00	0,00	0,0				
2.	SRODKI TRWAŁE	2 673 384,74	0,00	26 497,95	0,00	26 497,95	0,00	0,00	0,00	0,00	2 699 882,69	1 753 008,36	0,00	90 201,95	0,00	90 201,95	0,00	1 843 210,31	920 376,38	856 672,3					
3)	1) GRUNTY /0/	4 900,00								0,00	4 900,00						0,00		4 900,00	4 900,0					
4)	2) BUDYNKI I LOKALE	1 846 627,46								0,00	1 846 627,46	1 071 098,46		46 166,00		46 166,00		1 117 264,46	775 529,00	729 363,0					
5)	3) OBIEKTY INŻYNIERII WODNEJ I ŁĄDOWEJ	165 219,95								0,00		48 669,95		4 130,00		4 130,00		52 799,95	116 550,00	112 420,0					
6)	4) KOTŁY I MASZYNY ENERGETYCZNE									0,00	0,00						0,00	0,00	0,00	0,0					
7)	5) MASZYNY, URZĄDZENIA I APARATY OGÓLNEGO ZASTOSOWANIA	53 653,32								0,00	53 653,32	30 255,94		13 408,00		13 408,00		43 663,94	23 397,38	9 989,3					
8)	6) MASZYNY, URZĄDZENIA I APARATY SPECJALISTYCZNE									0,00							0,00	0,00	0,00	0,0					
9)	7) URZĄDZENIA TECHNICZNE I ŚRODKI TRANSPORTU									0,00							0,00	0,00	0,00	0,0					
10)	8) NARZĘDZIA, PRZYRZĄDY, RUCHOMOŚCI I WYPOSAŻENIE, GOZIE INDEKSOWANE I SKLASYFIKOWANE	22 835,83										22 835,83									0,0				
11)	9) <=10000	580 148,18		26 497,95						0,00	22 835,83	580 148,18		26 497,95		26 497,95		22 835,83	606 646,13	0,00	0,0				
12)	RAZEM	2 775 978,74	0,00	26 497,95	0,00	26 497,95	0,00	0,00	0,00	0,00	2 802 476,69	1 825 049,36	0,00	120 754,95	0,00	120 754,95		1 945 804,31	950 979,38	856 672,3					

Główna Księgownia
 Biblioteka
 Zespół Szkół w Górnym
 02-24
 Daria Szczęśna

Główna Księgownia
 Biblioteka
 Zespół Szkół w Górnym
 02-24
 Daria Szczęśna

Tabela 2

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

Lp.	Grupa wg KŚT	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (3+4-5)
			zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6
1.	"0" Grunty				0,00
2.	"1" Budynki i lokale oraz spółdzielcze prawo do lokalu użytkowego i spółdzielcze własnościowe prawo do lokalu mieszkalnego				0,00
3.	"2" Obiekty inżynierii lądowej i wodnej				0,00
4.	"3" Kotły i maszyny energetyczne				0,00
5.	"4" Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	52 822,35	1 950,01		54 772,36
6.	"5" Maszyny, urządzenie i aparaty specjalistyczne				0,00
7.	"6" Urządzenia techniczne				0,00
8.	"7" Środki transportu				0,00
9.	"8" Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane				0,00
10.	"9" Inwentarz żywy				0,00
	Razem	52 822,35	1 950,01	0,00	54 772,36

Główna Księgowa

Grażyna Szczępanik

DYREKTOR
 Zespołu Obsługi Placówek Oświatowych
 w Dukli
 Danuta Szczurek

TABELA 7

1.14 łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie

1.15 kwota wypłaconych środków na świadczenia pracownicze

Wyszczególnienie	Wartość	Uwagi
1.14 łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie	0,00	
1.15 Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze	22 087,27	Nagrody jubileuszowe, odprawy emerytalne, ekwiwalent za niewykorzystany urlop

Główna Księgowa

Grażyna Szczepanik

DYREKTOR
Zespołu Obsługi Placówek Oświatowych
w Orlim
Danuta Szczepanek