


Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Szkoła Podstawowa im. Księdza Kanonika Bolesława Śledzia w Kosobudach ul. Szkolna 20 89-632 Brusy	<p style="text-align: center;">Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'</p> <p style="text-align: center;">sporządzony na dzień: 31-12-2019 r.</p>	Adresat: <p style="text-align: center;">GMINA</p>
Numer identyfikacyjny REGON <p style="text-align: center;">001159837</p>		<p style="text-align: center;">E6C5EF4C37CD7A03</p> 

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

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Iwona Kłoskowska

(główny księgowy)

2020.03.31

rok mies. dzień

DYREKTOR
Gminnego Zarządu Oświaty

Jacek Bruski

(kierownik jednostki)

Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'

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

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Iwona Kłoskowska

(główny księgowy)

2020.03.31

rok mies. dzień

DYREKTOR
Gminnego Zarządu Oświaty

Jacek Bruski

(kierownik jednostki)

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1.	nazwa jednostki
	Szkoła Podstawowa im. Księdza Kanonika Bolesława Śledzia w Kosobudach
1.2.	siedziba jednostki
	Kosobudy, ul. Szkolna 20, 89-632 Brusy
1.3.	adres jednostki
	Kosobudy, ul. Szkolna 20, 89-632 Brusy
1.4.	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	szkoły podstawowe
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01.01.2019 - 31.12.2019
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 wycenia się 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 środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła następujące ustalenia:</p> <p>2.1. środki trwałe o wartości początkowej do 500 zł zalicza się bezpośrednio w koszty (z wyłączeniem pomocy dydaktycznych i mebli, które wprowadza się do ewidencji bilansowej i dokonuje się jednorazowych odpisów umorzeniowych poprzez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do użytkowania),</p> <p>2.2. składniki majątku o wartości od 501 zł do 10.000 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 umorzeniowych poprzez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do użytkowania,</p> <p>2.3. jednorazowo, bez względu na wartość, poprzez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do użytkowania, umarza się również:</p> <p>2.3.1. książki i inne zbiory biblioteczne,</p> <p>2.3.2. środki dydaktyczne służące procesowi dydaktyczno-wychowawczemu realizowanemu w szkołach i placówkach oświatowych,</p> <p>3. odzież i umundurowanie,</p> <p>4. meble i dywany.</p> <p>5. środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej powyżej 10.000 zł jednostka wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów i dokonuje od nich odpisów amortyzacyjnych (z wyjątkiem gruntów). Odpisów amortyzacyjnych dokonuje się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia środka trwałego i wartości niematerialnych i prawnych do użytkowania. Amortyzację nalicza się jednorazowo na koniec roku. Odpisów amortyzacyjnych dokonuje się według stawek określonych w ustawie z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych. Ewidencja przychodów i rozchodów gruntów odbywa się według wartości wynikającej z decyzji właściwego organu.</p> <p>Okres dokonywania odpisów amortyzacyjnych od wartości niematerialnych i prawnych (z wyjątkiem związanych z pomocami dydaktycznymi) wynosi:</p> <p>1. od licencji (sublicencji) na programy komputerowe oraz od praw autorskich – 24 miesiące – roczna stawka amortyzacji - 50% ,</p> <p>2. od pozostałych wartości niematerialnych i prawnych – 60 miesięcy - roczna stawka amortyzacji - 20%,</p> <p>3. jeżeli wynikający z umowy okres użytkowania praw majątkowych jest krótszy od okresu ustalonego powyżej, odpisów amortyzacyjnych dokonuje się w okresie wynikającym z umowy.</p> <p>Rozliczenie kosztów w czasie.</p> <p>Ze względu na nieistotny wpływ na sytuację finansową przyjmuje się uproszczenia, które nie wywierają istotnego ujemnego wpływu na rzetelne przedstawienie sytuacji majątkowej i finansowej oraz wyniku finansowego.</p> <p>Wszystkie koszty wynikające z otrzymanych faktur na koniec roku budżetowego, a dotyczące roku przyszłego (np. prenumerata czasopism, abonamenty, zakup kalendarzy) obciążają bieżący rok budżetowy.</p> <p>Zapasy.</p> <p>Jednostka nie prowadzi ewidencji obrotu materiałowego. Zakupione materiały przekazywane są bezpośrednio do zużycia w działalności oraz zaliczone w koszty w momencie ich zakupu. Na koniec roku na podstawie spisu z natury ustalana jest wartość nieużytych materiałów w cenie nabycia, stosując do wyceny zapasu metodę FIFO, którą ujmuje się na koncie 310 „Materiały”. W roku następnym materiały te są spisane w koszty.</p>

5.	inne informacje	
	nie dotyczy	
II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:	
1.		
1.1.	szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, zawierających 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 nr 1	
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi wartościami	
	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 dotyczy	
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczystie	
	nie dotyczy	
1.5.	wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umowy najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu	
	tabela nr 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 o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:	
	nie dotyczy	
	Rodzaj zobowiązań długoterminowych	Kwota zobowiązań długoterminowych
	a) powyżej 1 roku do 3 lat	0,00
	-	
	-	
	-	
	b) powyżej 3 do 5 lat	0,00
	-	
	-	
	-	
	c) powyżej 5 lat	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	
	nie dotyczy	
1.11.	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń	
	nie dotyczy	

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		
	nie dotyczy		
	Zobowiązania warunkowe	Stan na 31.12.2018	Stan na 31.12.2019
	gwarancje i poręczenia		
	kaucje i wadia		
		
	Razem:	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		
	nie dotyczy		
	Tytuł rozliczeń międzyokresowych	Stan na 31.12.2018	Stan na 31.12.2019
	ubezpieczenia majątkowe		
		
	Razem czynne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
		
		
	Razem bierne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
1.14.	łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie		
	nie dotyczy		
	Rodzaj otrzymanych gwarancji i poręczeń	Kwota otrzymanych poręczeń i gwarancji	Kwota zobowiązań zabezpieczonych otrzymanymi gwarancjami i poręczeniami
	Razem:	0,00	0,00
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze		
	Rodzaj świadczeń pracowniczych	Kwota wypłaconych świadczeń	
	odprawy emerytalne	22 261,89	
	nagrody jubileuszowe	30 722,73	
	ekwiwalent za niewykorzystanych urlop	1 849,20	
	zasilek na zagospodarowanie	0,00	
	odprawy pośmiertne	0,00	
	Razem:	54 833,82	
1.16.	inne informacje		
	nie dotyczy		
	inne należności	Kwota	
	-		
	-		
	-		
	Razem:	0,00	
	najważniejsze zmiany w funduszu jednostki	Kwota	
	zwiększenia funduszu		
	Razem:	0,00	
	zmniejszenia funduszu		
	Razem:	0,00	

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	
	Nazwa środków trwałych w budowie	Koszt wytworzenia
	Razem:	0,00
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie	
	nie dotyczy	
	Rodzaj przychodów i kosztów występujących incydentalnie	Kwota
	Przychody występujące incydentalnie:	0,00
	1) Losowe - pożar	
	2) Pozostałe - darowizna, odszkodowanie	
	Koszty występujące incydentalnie:	0,00
	1) Losowe	
2.4.	informację o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazywanych w sprawozdaniu z wykonani planu dochodów budżetowych	
	nie dotyczy	
2.5.	inne informacje	
	nie dotyczy	
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki	
	nie dotyczy	

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Iwona Klońska

(główny księgowy)

31. MAR. 2020

(rok, miesiąc, dzień)

**DYREKTOR
Gminnego Zarządu Oświaty**

Jacek Bruski

(kierownik jednostki)

GLÓWNE SKŁADNIKI AKTYWÓW TRWAŁYCH

Szkoła Podstawowa
im. Księdz(a) Anonika Bolesława Śledz(a)
 Kosobudy, ul. Szkolna 20
 89-632 Brusy
 NIP 555-18-98-169 Regon 001159837

Tabela nr 1

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		
I	WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE	48 787,52		763,62		763,62		1 052,00		1 052,00	48 499,14
II	ŚRODKI TRWAŁE	3 003 335,77	0,00	79 315,03	0,00	79 315,03	0,00	0,00	0,00	0,00	3 082 550,80
1	Grunty	92 040,00				0,00				0,00	92 040,00
2	Budynki i lokale	2 442 214,38				0,00				0,00	2 442 214,38
3	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00				0,00				0,00	0,00
4	Kotły i maszyny energetyczne	37 968,87				0,00				0,00	37 968,87
5	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	129 812,35		40 966,08		40 966,08				0,00	170 778,43
6	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	2 403,78		3 540,29		3 540,29				0,00	5 944,07
7	Urządzenia techniczne	35 854,85		1 082,00		1 082,00				0,00	36 936,85
8	Środki transportu	0,00				0,00				0,00	0,00
9	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane	263 041,54		33 726,66		33 726,66				0,00	296 768,20
III	ZBIORY BIBLIOTECZNE	100 109,80		16 016,50		16 016,50		21 355,89		9 256,86	30 612,75
	Razem:	3 152 233,09	0,00	96 095,15	0,00	96 095,15	0,00	22 407,89	9 256,86	31 664,75	3 216 663,49

GLÓWNY KSIĘGOWY

mgr Iwona Klooskowska

31. MAR. 2020

DYREKTOR
 Samorządowego Zakładu Oświaty
 Jacek Bruski

GLÓWNE SKŁADNIKI AKTYWÓW TRWAŁYCH

Szkoła Podstawowa
im. Księdza Antonika Bolesława Śledzicia
 Kosówka, ul. Szkolna 20
 89-632 Brusy
 NIP 555-18-98-169 Regon 001159837

Tabela nr 1

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów trwałych	Umorzenie - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenia (14+15+16)	Zmniejszenia umorzenia	Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego		Wartość netto składników aktywów	
			aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	inne			(13+17-18)	stan na początek roku obrotowego (3-13)	stan na koniec roku obrotowego (12-19)	
1	2	13	14	15	16	17	18	19	20	21	
I	WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE	48 454,49		1 096,65		1 096,65	1 052,00	48 499,14	333,03	0,00	
II	ŚRODKI TRWAŁE	1 095 809,29	0,00	148 675,96	0,00	148 675,96	0,00	1 244 485,25	1 907 526,48	1 838 165,55	
1	Grunt	0,00				0,00	0,00	0,00	92 040,00	92 040,00	
2	Budynki i lokale	669 828,86		61 055,36		61 055,36		730 884,22	1 772 385,52	1 711 330,16	
3	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00				0,00		0,00	0,00	0,00	
4	Kotły i maszyny energetyczne	5 537,13		2 657,82		2 657,82		8 194,95	32 431,74	29 773,92	
5	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	124 637,13		44 416,23		44 416,23		169 053,36	5 175,22	1 725,07	
6	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	2 403,78		3 540,29		3 540,29		5 944,07	0,00	0,00	
7	Urządzenia techniczne	35 854,85		1 082,00		1 082,00		36 936,85	0,00	0,00	
8	Środki transportu	0,00				0,00		0,00	0,00	0,00	
9	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane	257 547,54		35 924,26		35 924,26		293 471,80	5 494,00	3 296,40	
III	ZBIORY BIBLIOTECZNE	100 109,80		16 016,50		16 016,50	30 612,75	85 513,55	0,00	0,00	
Razem:		1 244 373,58	0,00	165 789,11	0,00	165 789,11	31 664,75	1 378 497,94	1 907 859,51	1 838 165,55	

GLÓWNY KSIĘGOWY

mgr Iwona Klośkowska

31. MAR. 2020

DYREKTOR
 Głównego Zarządu Oświaty

Jacek Baniś

ŚRODKI TRWAŁE NIEAMORTYZOWANE LUB NIEUMARZANE

Lp.	Grupa według 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	Budynki i lokale	0,00			0,00
2	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00			0,00
3	Kotły i maszyny energetyczne	0,00			0,00
4	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	4 182,00		4 182,00	0,00
5	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	0,00			0,00
6	Urządzenia techniczne	0,00			0,00
7	Środki transportu	0,00			0,00
8	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane	2 047,30		2 047,30	0,00

GLÓWNY KSIĘGOWY

mgr Iwona Kloškowska

31. MAR. 2020

DYREKTOR

Gminnego Zarządu Oświaty

Jacek Bruski