


| | | |
|---|---|--|
| Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Szkoła Podstawowa w Męcikale ul. Szkolna 7 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;">001159895</p> | | <p style="text-align: center;">8D4B2679B41361EE</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

GLÓWNY 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 w Męcikale |
| 1.2. | siedziba jednostki |
| | Męcikał, ul. Szkolna 7, 89-632 Brusy |
| 1.3. | adres jednostki |
| | Męcikał, ul. Szkolna 7, 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 wieczysto | |
| | 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 wadła | | |
| | | | |
| | 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 | 0,00 | |
| | nagrody jubileuszowe | 17 623,98 | |
| | ekwiwalent za niewykorzystanych urlop | 354,72 | |
| | zasilek na zagospodarowanie | 0,00 | |
| | odprawy pośmiertne | 0,00 | |
| | Razem: | 17 978,70 | |
| 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)

GŁÓWNE SKŁADNIKI AKTYWÓW TRWAŁYCH

Szkola Podstawowa nr 1
 ul. Szkolna 1
 89-632 Bruchy
 Regon 00115985
 NIP 555-18-98-111

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 | | | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | |
| I | WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE | 21 141,76 | | 780,00 | | 780,00 | | | | 0,00 | 21 921,76 | |
| II | ŚRODKI TRWAŁE | 676 216,56 | 0,00 | 6 520,75 | 0,00 | 6 520,75 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 682 737,31 | |
| 1 | Grunty | 32 480,00 | | | | 0,00 | | | | 0,00 | 32 480,00 | |
| 2 | Budynki i lokale | 411 336,16 | | | | 0,00 | | | | 0,00 | 411 336,16 | |
| 3 | Obiekty inżynierii lądowej i wodnej | | | | | 0,00 | | | | 0,00 | 0,00 | |
| 4 | Kotły i maszyny energetyczne | 13 838,95 | | | | 0,00 | | | | 0,00 | 13 838,95 | |
| 5 | Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania | 79 268,05 | | | | 0,00 | | | | 0,00 | 79 268,05 | |
| 6 | Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne | | | | | 0,00 | | | | 0,00 | 0,00 | |
| 7 | Urządzenia techniczne | 8 394,10 | | | | 0,00 | | | | 0,00 | 8 394,10 | |
| 8 | Środki transportu | | | | | 0,00 | | | | 0,00 | 0,00 | |
| 9 | Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane | 130 899,30 | | 6 520,75 | | 6 520,75 | | | | 0,00 | 137 420,05 | |
| III | ZBIORY BIBLIOTECZNE | 26 635,75 | | 5 057,27 | | 5 057,27 | | | 1 038,90 | 1 038,90 | 30 654,12 | |
| Razem: | | 723 994,07 | 0,00 | 12 358,02 | 0,00 | 12 358,02 | 0,00 | 0,00 | 1 038,90 | 1 038,90 | 735 313,19 | |

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Iwona Kłoskowska

31. MAR. 2020

DYREKTOR
 Gminnego Zarządu Oświaty

Jacek Brusiński

GLÓWNE SKŁADNIKI AKTYWÓW TRWAŁYCH

Stacja Podstawowa w Jacekale
ul. Szkolna 7
89-632 Brusy
Regon 001159895
NIP 555-18-98-117

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) | 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) |
| 1 | 2 | 13 | 14 | 15 | 16 | 17 | 18 | 19 | 20 | 21 |
| I | WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE | 20 808,73 | | 1 113,03 | | 1 113,03 | | 21 921,76 | 333,03 | 0,00 |
| II | ŚRODKI TRWAŁE | 328 664,14 | 0,00 | 21 223,04 | 0,00 | 21 223,04 | 0,00 | 349 887,18 | 347 552,42 | 0,00 |
| 1 | Grunty | 0,00 | | | | 0,00 | | 0,00 | 32 480,00 | 32 480,00 |
| 2 | Budynki i lokale | 103 653,15 | | 10 283,41 | | 10 283,41 | | 113 936,56 | 307 683,01 | 297 399,60 |
| 3 | Obiekty inżynierii lądowej i wodnej | | | | | 0,00 | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4 | Kotły i maszyny energetyczne | 11 624,76 | | 968,73 | | 968,73 | | 12 593,49 | 2 214,19 | 1 245,46 |
| 5 | Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania | 74 092,83 | | 3 450,15 | | 3 450,15 | | 77 542,98 | 5 175,22 | 1 725,07 |
| 6 | Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne | 0,00 | | 0,00 | | 0,00 | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 7 | Urządzenia techniczne | 8 394,10 | | 0,00 | | 0,00 | | 8 394,10 | 0,00 | 0,00 |
| 8 | Środki transportu | 0,00 | | 0,00 | | 0,00 | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 9 | Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane | 130 899,30 | | 6 520,75 | | 6 520,75 | | 137 420,05 | 0,00 | 0,00 |
| III | ZBIORY BIBLIOTECZNE | 26 635,75 | | 5 057,27 | | 5 057,27 | 1 038,90 | 30 654,12 | 0,00 | 0,00 |
| | Razem: | 376 108,62 | 0,00 | 27 393,34 | 0,00 | 27 393,34 | 1 038,90 | 402 463,06 | 347 885,45 | 332 850,13 |

GLÓWNY KSIĘGOWY

mgr Iwona Kłoskowska

31. MAR. 2020

DYREKTOR
Gimnazjum Zespołu Szkół w Osiatynie

Jacek Bruski

ŚRODKI TRWAŁE NIEAMORTYZOWANE LUB NIEUMARZANE

Szkola Podstawowa w Jędrkale
 ul. Szkolna 7
 89-632 Brusy
 Regon 001159895
 NIP 555-18-98-117

Tabela nr 2

| 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 | 0,00 | | | 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 | 3 000,00 | | | 3 000,00 |

GLÓWNY KSIĘGOWY

mgr Iwona Klośkowska

31. MAR. 2020

**DYREKTOR
 Gminnego Zarządu Oświaty**

Jacek Brzski