


Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Szkola Podstawowa w Zalesiu ul. Gdańska 26 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;">001159866</p>		<p style="text-align: center;">98C5A67C074738F7</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

GLÓWNY KSIĘGOWY

mgr Iwona Klońska

(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 Zalesiu
1.2.	siedziba jednostki
	Zalesie, ul. Gdańska 26, 89-632 Brusy
1.3.	adres jednostki
	Zalesie, ul. Gdańska 26, 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																										
	nie dotyczy																										
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																										
	<table border="1"> <thead> <tr> <th>Rodzaj zobowiązań długoterminowych</th> <th>Kwota zobowiązań długoterminowych</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>a) powyżej 1 roku do 3 lat</td> <td>0,00</td> </tr> <tr> <td>-</td> <td></td> </tr> <tr> <td>-</td> <td></td> </tr> <tr> <td>-</td> <td></td> </tr> <tr> <td>b) powyżej 3 do 5 lat</td> <td>0,00</td> </tr> <tr> <td>-</td> <td></td> </tr> <tr> <td>-</td> <td></td> </tr> <tr> <td>-</td> <td></td> </tr> <tr> <td>c) powyżej 5 lat</td> <td>0,00</td> </tr> <tr> <td>-</td> <td></td> </tr> <tr> <td>-</td> <td></td> </tr> <tr> <td>-</td> <td></td> </tr> </tbody> </table>	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	-		-		-	
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.	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		
	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.	łącną 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	13 187,61	
	ekwiwalent za niewykorzystanych urlop	0,00	
	zasitek na zagospodarowanie	0,00	
	odprawy pośmiertne	0,00	
	Razem:	13 187,61	
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																				
	<table border="1"> <thead> <tr> <th>Nazwa środków trwałych w budowie</th> <th>Koszt wytworzenia</th> </tr> </thead> <tbody> <tr><td> </td><td> </td></tr> <tr><td> </td><td> </td></tr> <tr><td> </td><td> </td></tr> <tr><td> </td><td> </td></tr> <tr><td> </td><td> </td></tr> <tr><td> </td><td> </td></tr> <tr><td> </td><td> </td></tr> <tr><td> </td><td> </td></tr> <tr> <td>Razem:</td> <td>0,00</td> </tr> </tbody> </table>	Nazwa środków trwałych w budowie	Koszt wytworzenia																	Razem:	0,00
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																				
	<table border="1"> <thead> <tr> <th>Rodzaj przychodów i kosztów występujących incydentalnie</th> <th>Kwota</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Przychody występujące incydentalnie:</td> <td>0,00</td> </tr> <tr> <td>1) Losowe - pożar</td> <td> </td> </tr> <tr> <td>2) Pozostałe - darowizna, odszkodowanie</td> <td> </td> </tr> <tr> <td> </td> <td> </td> </tr> <tr> <td>Koszty występujące incydentalnie:</td> <td>0,00</td> </tr> <tr> <td>1) Losowe</td> <td> </td> </tr> <tr> <td> </td> <td> </td> </tr> </tbody> </table>	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							
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 w Zalesiu
ul. Gdańska 26
89-632 Brusy
Regon 001159866
NIP 555-18-98-057

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	WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE	33 846,49				0,00				4 611,26	29 235,23
II	ŚRODKI TRWAŁE	497 741,43	0,00	32 687,40	0,00	32 687,40	0,00	26 483,57	0,00	26 483,57	503 945,26
1	Grunty					0,00				0,00	0,00
2	Budynki i lokale	105 461,07				0,00				0,00	105 461,07
3	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej					0,00				0,00	0,00
4	Kotły i maszyny energetyczne	81 042,87				0,00				0,00	81 042,87
5	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	125 892,20		19 197,00		19 197,00		21 117,00		21 117,00	123 972,20
6	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	1 399,00		2 999,00		2 999,00				0,00	4 398,00
7	Urządzenia techniczne					0,00				0,00	18 428,67
8	Środki transportu	18 428,67				0,00				0,00	0,00
9	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane	165 517,62		10 491,40		10 491,40		5 366,57		5 366,57	170 642,45
III	ZBIORY BIBLIOTECZNE	37 213,77		9 259,32		9 259,32		5 760,23		7 912,25	38 560,84
Razem:		568 801,69	0,00	41 946,72	0,00	41 946,72	0,00	36 855,06	2 152,02	39 007,08	571 741,33

GLÓWNY KSIĘGOWY

mgr Iwona Kloosowska

31. MAR. 2020

DYREKTOR
Głównego Zarządu Oświaty

Jacek Bruski

Szkoła Podstawowa w Zalesiu

ul. Gdańska 26

89-632 Brusy

Regon 001159866

NIP 555-18-98-057

Tabela nr 1

GŁÓWNE SKŁADNIKI AKTYWÓW TRWAŁYCH

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów trwałych	Umożliwienie - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego				Ogółem zwiększenia umorzenia (14+15+16)	Zmniejszenie umorzenia	Umożliwienie - stan na koniec roku obrotowego (13+17-18)	Wartość netto składników aktywów	
			aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	inne	17				18	stan na początek roku obrotowego (3-13)
1	2	13	14	15	16	17	18	19	20	21	
I	WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE	33 513,46		333,03		333,03	4 611,26	29 235,23	333,03	0,00	
II	SRODKI TRWAŁE	442 987,76	0,00	44 447,08	0,00	44 447,08	26 483,57	460 951,27	54 753,67	42 993,99	
1	Grunt					0,00		0,00	0,00	0,00	
2	Budynki i lokale	74 522,49		2 636,53		2 636,53		77 159,02	30 938,58	28 302,05	
3	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej					0,00		0,00	0,00	0,00	
4	Kotły i maszyny energetyczne	62 403,00		5 673,00		5 673,00		68 076,00	18 639,87	12 966,87	
5	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	120 716,98		22 647,15		22 647,15	21 117,00	122 247,13	5 175,22	1 725,07	
6	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	1 399,00		2 999,00		2 999,00		4 398,00	0,00	0,00	
7	Urządzenia techniczne	18 428,67		0,00		0,00		18 428,67	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	165 517,62		10 491,40		10 491,40	5 366,57	170 642,45	0,00	0,00	
III	ZBIORY BIBLIOTECZNE	37 213,77		9 259,32		9 259,32	7 912,25	38 560,84	0,00	0,00	
Razem:		513 714,99	0,00	54 039,43	0,00	54 039,43	39 007,08	528 747,34	55 086,70	42 993,99	

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Iwona Klośkowska

31. MAR. 2020

**DYREKTOR
Gminnego Zarządu Oświaty**

Jacek Kruski