

Załącznik Nr 1
do instrukcji sporządzania sprawozdania finansowego
przez jednostki organizacyjne Gminy Ozorków

INFORMACJA DODATKOWA

Szkoła Podstawowa im. Stanisława Jachowicza w Leśmierzu

Nazwa i adres jednostki

Leśmierz 17, 95-035 Ozorków

Siedziba jednostki

Sprawozdanie finansowe za okres

31.12.2019 r.

Dzień/ miesiąc/ rok

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Sprawozdanie finansowe Szkoły Podstawowej w Leśmierzu (nazwa jednostki), z siedzibą w Leśmierzu 17 (adres), zostało sporządzone zgodnie z ustawą z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (Dz.U.z 2019r. poz. 351) z uwzględnieniem zadań określonych w Rozporządzeniu Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017 roku 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 (Dz. U. z 2017r. poz. 1911 z późn. zm.)

Jednostka ze względu na specyfikę działalności oraz potrzeby organu nadzorującego sporządza sprawozdanie finansowe ze szczegółowością określoną przez ten organ.

Do zadań Jednostki należy (wg rodzajów działalności):

Działalność podstawowa:

SZKOŁA PODSTAWOWA PKD 8520Z

Działalność drugorzędna:

.....

Okres objęty sprawozdaniem finansowym

Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 1 stycznia 2019 roku do 31 grudnia 2019 roku oraz porównywalne dane finansowe za okres od 1 stycznia 2019 roku do 31 grudnia 2019 roku.

Założenie kontynuacji działania

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości, gdyż nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności.

Przyjęte zasady rachunkowości

1. Metody wyceny aktywów i pasywów oraz metoda sporządzania rachunku zysków i strat w roku obrotowym 2019 stosowano zasady wynikające z ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (Dz. U. z 2019r. poz. 351) z uwzględnieniem szczególnych zasad wyceny zawartych w Rozporządzeniu Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017 roku 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 (Dz. U. z 2017r. poz. 1911 z późn. zm.).
2. Szczególne zasady przyjęte w polityce rachunkowości jednostki.

ZASADY WYCENY AKTYWÓW I PASYWÓW

Środki trwałe i WNiP wycenia się wg:

- cen nabycia
- kosztu wytworzenia
- wartości przeszacowanej - na podstawie decyzji

Amortyzacja - wg ekonomicznej użyteczności, w tym:

- środki trwałe o niskiej wartości (w użytkowaniu) - odpisywane jednorazowo w koszty, zgodnie z przyjętą polityką rachunkowości - środki trwałe - metodą liniową wg stawek amortyzacyjnych

Załącznik Nr 2
do instrukcji sporządzania sprawozdania finansowego
przez jednostki organizacyjne Gminy Ozorków

INFORMACJA DODATKOWA SZKOŁY PODSTAWOWEJ IM. STANISŁAWA JACHOWICZA W LEŚMIERZU (NAZWA JEDNOSTKI) ZA 2019 ROK	
I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.1	nazwę jednostki
	SZKOŁA PODSTAWOWA IM. STANISŁAWA JACHOWICZA W LEŚMIERZU
1.2	siedzibę jednostki
	LEŚMIERZ
1.3	adres jednostki
	LEŚMIERZ 17, 95-035 OZORKÓW
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	SZKOŁA PODSTAWOWA PKD 8520Z
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	Sprawozdanie obejmuje okres od 1 stycznia 2019 roku do 31 grudnia 2019 roku
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki zarządzające samodzielnie sprawozdania finansowe
	Sprawozdanie finansowe Szkoły Podstawowej im. Stanisława Jachowicza w Leśmierzu
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

	<p>materiałów. Przedmioty powyżej 3 500,00 zł (do dnia 31.12.2019) / 10 000,00 zł (od dnia 01.01.2020) wprowadza się do ewidencji bilansowej środków trwałych. Sprzęt komputerowy, na który składają się: zestawy komputerowe, komputery stacjonarne, laptopy, drukarki, urządzenia typu tablet, skanery, serwery, monitory komputerowe, urządzenia wielofunkcyjne, zasilacze i dyski do serwerowni, router, systemy audio-wizualny, nagrywarki oraz wydatki majątkowe ujmuję się na koncie 011 bez względu na ich wartość. Przy umarzeniu środków trwałych i wartości niematerialnych prawnych stosuje się stawki określone w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych z uwzględnieniem zasad wynikających z ustawy o rachunkowości. Jednorazowo, poprzez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do użytkowania umarzone są pomoce dydaktyczne służące procesowi dydaktyczno-wychowawczemu realizowanemu w szkołach i placówkach oświatowych.</p> <p>Odpisów amortyzacyjnych dokonuje się metodą liniowej amortyzacji</p>
5.	<p>inne informacje</p> <ul style="list-style-type: none"> - sprawozdanie finansowe zostało sporządzone w zł i gr, zawiera dane zgodne z zapisami ustawy o rachunkowości - rachunek zysków i strat sporządzono w wersji porównawczej - punktem wyjścia do sporządzenia sprawozdania finansowego były rzetelnie prowadzone księgi rachunkowe - dowody księgowe i księgi rachunkowe oraz dokumenty inwentaryzacyjne zostały uprzednio sprawdzone, odpowiednio zaksięgowane i uporządkowane - jednostki organizacyjne wchodzące w skład sprawozdania finansowego:
II.	<p>Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:</p>
1.1.	<p>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</p>
1.2.	<p>Dane prezentowane w Tabeli 1.1 przedstawione w tabelach 1.1.1, 1.1.2, 1.1.3, 1.1.4, 1.1.5, 1.1.6, 1.1.7, 1.1.8, 1.1.9, 1.1.10, 1.1.11</p> <p>aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami</p>
1.3.	<p>kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych</p>

	Dane prezentowane w Tabeli 1.13.1.1. i 1.13.2
1.14.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	Dane prezentowane w Tabeli 1.14.
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	Dane prezentowane w Tabeli 1.15.
1.16.	inne informacje
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	Dane prezentowane w Tabeli 2.1.
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
	Dane prezentowane w Tabeli 2.2.
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
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
	Dane prezentowane w tabeli 2.4
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

1.1.4. Zmiany stanu umorzenia/amortyzacji rzeczowych aktywów trwałych (brutto) (konto 072)

Środki trwałe umarżane jednorazowo

Lp.	Specyfikacja	Stan na początek roku	Zwiększenia				Zmniejszenia				Stan na koniec roku	
			ulepszenie	nabycie	przemieszczenie wewnętrzne	inne	ulepszenie	rozchód	przemieszczenie wewnętrzne	inne		
1.5.	Środki trwałe w użytkowaniu	616 475,11	0,00	64 001,29	0,00	0,00	0,00	0,00	2 039,39	0,00	0,00	678 437,01
	SUMA	616 475,11	0,00	64 001,29	0,00	0,00	0,00	0,00	2 039,39	0,00	0,00	678 437,01

1.1.10. Zmiana wartości netto wartości niematerialnych i prawnych

Lp.	Specyfikacja	Wartość netto wartości niematerialnych i prawnych na początek roku obrotowego (wartość początkowa minus umorzenie)	Wartość netto wartości niematerialnych i prawnych na koniec roku obrotowego (wartość początkowa minus umorzenie)
1	Wartości niematerialne i prawne umarżane stopniowo	0,00	0,00
2	Wartości niematerialne i prawne umarżane jednorazowo	0,00	0,00
	Suma	0,00	0,00

1.4. Wartość gruntów użytkowanych wieczystie

Stan na początek roku	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku
0,00	0,00	0,00	0,00

1.6. Liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych wg podanej specyfikacji

Papiery wartościowe	Stan na dzień bilansowy (wartość bilansowa)	
	liczba	wartość w zł i gr
Akcje		0,00
Udziały		0,00
Dłużne papiery wartościowe		0,00
Inne papiery wartościowe		0,00
SUMA		0,00

1.8. Zmiana stanu rezerw wg celu ich utworzenia

Lp.	Rezerwy według celu ich utworzenia	Stan na początek roku	Zwiększenia w roku obrotowym	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na koniec roku
I.	Rezerwy, z tego:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I.1.	rezerwa ogólna	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I.2.	celowa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I.2.1	celowa: zadania w zakresie ekologii i ochrony zwierząt oraz ochrony dziedzictwa przyrodniczego, wspierania i upowszechniania kultury fizycznej oraz sportu, działalności na rzecz osób w wieku emerytalnym, działalności na rzecz osób niepełnosprawnych, porządku i bezpieczeństwa publicznego	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I.2.2	zadania własne z zakresu zarządzania kryzysowego	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	SUMA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

1.10. Wartość zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego i zwrotnego

L.p.	Tytuł zobowiązania	Stan na początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego
1.	Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	0,00	0,00
2.	Zobowiązania z tytułu leasingu zwrotnego	0,00	0,00

Lp.	Zobowiązania warunkowe	Stan na koniec roku obrotowego	w tym zabezpieczone na majątku jednostki
1.	Gwarancje	0,00	0,00
2.	Poręczenia	0,00	0,00
2.1.	w tym poręczenia weksłowe	0,00	0,00
3.	Roszczenia sporne	0,00	0,00
4.	Zawarte, ale jeszcze niewykonane umowy	0,00	0,00
5.	Inna specyfikacja, w tym:	0,00	0,00
5.1.	hipoteki	0,00	0,00
5.2.	zastawy	0,00	0,00
SUMA		0,00	0,00

1.13.2 Rozliczenia międzyokresowe bierne

Lp.	Specyfikacja rozliczeń międzyokresowych biernych według tytułów	Stan na początek roku w zł i gr	Stan na koniec roku w zł i gr
1.	Naprawy gwarancyjne	0,00	0,00
2.	Usługi wykonane, niezafakturowane	0,00	0,00
3.	Pozostałe	0,00	0,00
SUMA		0,00	0,00

1.15 Wypłacone świadczenia pracownicze

Wyszczególnienie	Kwota wypłaconych świadczeń pracowniczych
	w zł i gr
1) odprawy emerytalne i rentowe	88 934,13
2) nagrody jubileuszowe	41 055,91
3) pozostałe nagrody	17 973,00
4) Inne, w tym:	4 073,98
4.1 Ryczałt za podróże służbowe	0,00
4.2 Refundacja za zakup okularów	0,00
4.3 Ekwiwalent za niewykorzystany urlop	4 073,98
SUMMA	152 037,02

2.2. Koszt wytworzenia ŚT

Lp.	Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie	W tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym
1.	0,00	0,00