

INFORMACJA DODATKOWA

URZĄD GMINY CIELIKÓW
 WSK
 data 2020-02-24
 Lp. zał.
 kierownik ds.

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki Publiczna Szkoła Podstawowa
1.2	siedzibę jednostki im. Jana Pawła II w Roszowickim -Lesie
1.3	adres jednostki 47-253 Roszowicki-Las ul. Szkolna 12
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki Szkoła prowadzi działalność dydaktyczno-wychowawczą, realizuje cele i zadania określone w Ustawie Prawo oświatowe z dnia 14 grudnia 2016(Dz. U. z 2017 poz.59 ze zm) i innych przepisach wydanych na jej podstawie.
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 Nie dotyczy
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji) Zgodnie z ustaleniami zawartymi w art.10 ust.1ustawy z 29.września 1994r o rachunkowości jednostka posiada dokumentację opisującą przyjęte przez nią zasady rachunkowości obejmującą: 1.określenie roku obrotowego wchodzących w jego okresów sprawozdawczych 2.metody wyceny aktywów i pasywów oraz ustalania wyniku finansowego, 3.sposób prowadzenia ksiąg rachunkowych w tym: a) zakładowy plan kont ustalający -wykaz kont księgi głównej -przyjęte zasady klasyfikacji zdarzeń -zasady prowadzenia kont pomocniczych oraz ich powiązania z kontami księgi głównej, b) wykaz zbiorów tworzących księgi rachunkowe na komputerowych nośnikach danych, c)opis systemu komputerowego d) system ochrony danych i zbiorów Księgi rachunkowe prowadzone są przy użyciu komputera. Podstawą zapisów gospodarczych na kontach księgi głównej i ksiąg pomocniczych były prowadzone pod względem merytorycznym, formalno-rachunkowym oraz zatwierdzone dowody księgowo zgodnie z obowiązującą instrukcją obiegu i kontroli dokumentów księgowych. Sprawozdanie finansowe na dzień 31.12.2019 r przedstawia rzetelne i jasne informacje istotne dla oceny sytuacji majątkowej i finansowej jednostki. Zastosowane zasady wyceny aktywów i pasywów. Jednostka stosuje zasady wyceny aktywów i pasywów według reguł określonych w ustawie o rachunkowości z uwzględnieniem przepisów ustawy o finansach publicznych i rozporządzenia Ministra Rozwoju i 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 jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej. Podstawowe środki trwałe i wartości materialne i prawne o wartości powyżej 10.000,00zł finansuje się ze środków przeznaczonych na inwestycje. Amortyzuje się je (umarzana za wyjątkiem gruntów) jednorazowo w ciągu całego roku metodą liniową według stawek ustalonych w ustawie z 15 lutego 1992 o podatku dochodowym od osób prawnych. Odpisy amortyzacyjne rozpoczyna się od miesiąca następnego po miesiącu oddania składnika do użytku. Pozostałe środki trwałe o wartości początkowej od 300,00zł do 10.000,00zł umarza się w 100%pod datą przyjęcia do użytkowania. Ponadto w pełnej wysokości poprzez wpisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do użytkowania

	<p>podlegają umorzeniu środki dydaktyczne bez względu na wartość oraz zbiory biblioteczne. Dla żadnych środków trwałych nie dokonuje się odpisów z tytułu trwałej utraty wartości .</p> <p>Nakłady na ulepszenie środków trwałych przekraczające 10.000,00zł podwyższają wartość początkową tych środków trwałych, a nie przekraczające kwoty 10.000,00zł odnoszone są w koszty bieżącego okresu jako koszty remontu.</p> <p>Należności w chwili ujmowania w księgach wycenia się w wg wartości nominalnej, a na dzień bilansowy oraz na koniec każdego kwartału-wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty czyli z doliczeniem wymaganych odsetek, z zachowaniem zasady ostrożności czyli po pomniejszeniu ewentualnych odpisów aktualizacyjnych dotyczących należności wątpliwych.</p> <p>Wartością zakupionych materiałów w ciągu roku obciąża się koszty rezygnując z gospodarki magazynowej. Zakupione materiały (opał, artykuły żywnościowe) a niezużyte na koniec roku obrotowego wycenia się w cenie zakupu zmniejszając jednocześnie bieżące koszty działalności.</p> <p>Środki pieniężne rachunku bankowym wycenia w wartości nominalnej.</p> <p>Zobowiązania krótkoterminowe to zobowiązania z tytułu dostaw i usług, wynagrodzeń i ubezpieczeń społecznych, które są wymagalne w ciągu 12 miesięcy od dnia bilansowego. Zobowiązania krótkoterminowe zostały wycenione w wartości wymagającej zapłaty.</p> <p>Odsetki od zobowiązań wymagalnych ujmowane są w księgach rachunkowych w momencie ich zapłaty lub pod datą ostatniego dnia kwartału w wysokości odsetek należnych na koniec kwartału.</p>
5.	inne informacje brak
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 nr 1
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	Nie dotyczy
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 umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu
	Brak
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.	łącną 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
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.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	Nie dotyczy
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	Tabela nr 2
1.16.	inne informacje
	Brak
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	Brak
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
	Brak
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	Brak
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
	Brak
2.5.	inne informacje
	Brak
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	Brak

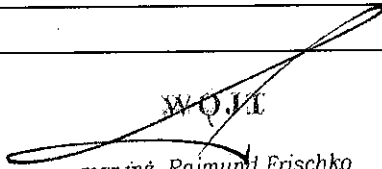
SKARBNIK GMINY


mgr Alina Hanisz

(główny księgowy)

2020.03.25
(rok, miesiąc, dzień)

WOJCI


mgr inż. Rajmund Frischko

(kierownik jednostki)

Tab. 1. Zmiany środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, inwestycji długoterminowych oraz zmiany ich umorzenia

Lp.	Specyfikacja	Stan na początek roku	ZWIĘKSZENIA			ZMNIJSZENIA			Umorzenie – stan na początek roku	ZWIĘKSZENIA UMORZENIA			Umorzenie – stan na koniec roku	Wartość netto składników majątku		
			aktualizacja	nabycie	przenieszczenie	aktualizacja	rozchód	przenieszczenie		aktualizacja	inwestycyjna za rok obrotowy	inne		stan na początek roku	stan na koniec roku	
1.	Wartości niematerialne i prawne	1.300,32	0	0	0	1.300,32	0	0	1.300,32	0	0	0	1.300,32	0	0	0
2.	Środki trwałe	220.554,17	0	0	0	0	0	0	79.817,46	5.594,49	0	0	85.411,95	140.736,71	135.142,22	
2.1	Gruntły	16.329,00	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	16.329,00	16.329,00	
2.1	Gruntły stanowiące własność JST przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom															
2.2	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	181.960,17	0	0	0	0	0	0	65.201,86	4.377,54	0	0	69.579,40	116.758,31	112.380,77	
2.3	Urządzenia techniczne i maszyny	17.385,00	0	0	0	0	0	9.735,60	1.216,95	0	0	10.952,55	7.649,40	6.432,45		
2.4	Środki transportu															
2.	Inne środki trwałe	4.880,00	0	0	0	0	0	4.880,00	0	0	0	4.880,00	0	0	0	
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
5.	Pozostałe środki trwałe	233.694,31	0	0	0	233.694,31	0	0	233.694,31	0	0	0	233.694,31	0	0	0
6.	Zbiory biblioteczne	24.282,93	0	0	0	24.282,93	0	0	24.282,93	0	0	0	24.282,93	0	0	0

SKARBNIK GMINY

(główny księgowy)

2020.03.25
(rok, miesiąc, dzień)

WOLTA
(kierownik jednostki) / PRYŚCZAK

Tabela nr 2-Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

Lp	Wyszczególnienie	Kwota wypłaconych świadczeń pracowniczych w zł i gr
1.	Wynagrodzenia z tytułu zatrudnienia za składnikami ZUS	527.057,57
2.	Nagrody jubileuszowe	1.617,00
3.	Odprawy emerytalne	0
4.	Odpis na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	39.426,55
4.	Inne świadczenia pracownicze (dodatki wiejskie dla nauczycieli, badania lekarskie, odzież ochronna, zapomogi zdrowotne dla nauczycieli, ekwiwalent za pranie odzieży roboczej, napoje regeneracyjne)	18.366,96
	Suma	586.468,08

SKARBNIK GMINY

mgr Anna Horosz

.....
(główny księgowy)

2020.03.25

(rok, miesiąc, dzień)

WOJT

mgr inż. Raimund Frischko

.....
(kierownik jednostki)