

INFORMACJA DODATKOWA – KOREKTA III

I. WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1.

1.1 Nazwa jednostki:

SZKOŁA PODSTAWOWA IM. KPT. WŁ. WYSOCKIEGO W BIESIEKIERZU

1.2 Siedziba jednostki:

BIESIEKIERZ 60

1.3 Adres jednostki:

BIESIEKIERZ 60, 76-039 BIESIEKIERZ

1.4 Podstawowy przedmiot działalności jednostki:

Edukacja i wychowanie

2. Okres objęty sprawozdaniem:

Sprawozdanie zostało sporządzone za okres 01.01.2019 r. - 31.12.2019 r.

3. Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne:

Nie dotyczy samorządowych jednostek organizacyjnych

4. Omówienie przyjętych zasad (polityki rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji):

a) metody wyceny aktywów i pasywów:

Pozycja aktywów lub pasywów	Wycena na dzień bilansowy
Środki trwałe w budowie	Wycenia się w wysokości ogółu kosztów poniesionych na ich nabycie, wytworzenie, ulepszenie
Środki trwałe	Wycenia się w przypadku: nabycia w drodze kupna- – według cen nabycia, wytworzenia we własnym zakresie- według ogółu kosztów wytworzenia, darowizny- wartości rynkowej, chyba że w umowie została określona niższa wartość to wartość umowy, nieodpłatnego otrzymania- wartości otrzymanej w decyzji.
Wartości niematerialne i prawne	Wycenia się w przypadku: nabycia w drodze kupna- – według cen nabycia, darowizny- wartości rynkowej, chyba że w umowie została określona niższa wartość to wartość umowy, nieodpłatnego otrzymania- wartości otrzymanej w decyzji.
Pozostałe środki trwałe	Wycenia się według ceny zakupu
Zbiory biblioteczne	Wycenia się w przypadku; kupna- według cen nabycia darowizny- przez komisyjne określenie ich wartości
Rzeczowe składniki majątku obrotowego	według ceny zakupu
Środki pieniężne	Wycenia się według w wartości nominalnej

Należności	Wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem ostrożności
Zobowiązania	Wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty

b) przyjęte zasady i metody amortyzacji:

Pozycja aktywów	Zasada i metoda amortyzacji
grunty	Nie umarza się
środki trwałe o wartości początkowej przekraczającej 10 000,00 zł	Umarza się stopniowo według metody liniowej począwszy od następnego miesiąca po miesiącu oddania do użytkowania według zasad i stawek amortyzacyjnych, o których mowa w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych
pozostałe środki trwałe o wartości początkowej równej i niższej niż 10 000,00 zł	Podlegają jednorazowej amortyzacji (umorzeniu) w dniu ich przyjęcia do użytkowania

c) pozostałe zasady polityki rachunkowości:

Pozycja aktywów lub pasywów, zdarzenie	Opis przyjętej zasady polityki rachunkowości
Próg istotności	Próg istotności ustala się na poziomie 1% sumy bilansowej wykazanej w sprawozdaniu jednostkowym poprzedniego roku budżetowego
rozliczenia międzyokresowe czynne	mają nieistotną wartość i dlatego nie są rozliczane w czasie, lecz od razu powiększają wartość jednostki
rozliczenia międzyokresowe bierne	jednostka nie dokonuje biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów

5. Inne informacje.

II. DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

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- przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia.

Stosowne zestawienie stanowią załączniki nr 1 i nr 2 do Informacji dodatkowej”.

ZMIANY WARTOŚCI GRUP RODZAJOWYCH ŚRODKÓW TRWAŁYCH, WARTOŚCI NIEMATERIALNYCH I PRAWNYCH

za 2019 rok

pozycja bilansu: Aktywa: A.I, A.II.1

Grupa wg KŚT	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Wartość początkowa - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia wartości początkowej					Ogółem zwiększenia wartości początkowej	Zmniejszenia wartości początkowej				Ogółem zmniejszenia wartości początkowej	Wartość początkowa - stan na koniec roku obrotowego
			Aktualizacja wartości (+)	Nabycia (przychody)	Przemieszczenia wewnętrzne	Zwiększenia (+) w wyniku zakończonych inwestycji	Inne		Aktualizacja wartości (-)	Zbycie (rozchody)	Likwidacja	Inne		
x	Wartości niematerialne i prawne	31 385,97						0,00					0,00	31 385,97
0	Grunty	619 803,00						0,00					0,00	619 803,00
0	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom							0,00					0,00	0,00
1	Budynki i lokale	1 875 228,67						0,00					0,00	1 875 228,67
2	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	146 309,07						0,00					0,00	146 309,07
3-6	Maszyny i urządzenia techniczne	0,00						0,00					0,00	0,00
7	Środki transportu	0,00						0,00					0,00	0,00
8	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie	402 231,38		14 571,03				14 571,03					0,00	416 802,41
9	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00						0,00					0,00	0,00
10	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00						0,00					0,00	0,00
	Razem	3 074 958,09	0,00	14 571,03	0,00	0,00	0,00	14 571,03	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 089 529,12

Grażyna Połowin-Kazala
główny księgowy

31.03.2020 r.
dzień, miesiąc, rok

Anna Piotrowicz
kierownik jednostki

ZMIANY WARTOŚCI UMORZENIA GRUP RODZAJOWYCH ŚRODKÓW TRWAŁYCH, WARTOŚCI NIEMATERIALNYCH I PRAWNYCH

za 2019 rok

pozycja bilansu:

Aktywa: A.I, A.II.1

Grupa wg KŚT	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Umorzenie - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenia umorzenia	Zmniejszenie umorzenia		Ogółem zmniejszenia umorzenia	Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego	Wartość netto składników aktywów	
			Aktualizacja wartości (+)	Amortyzacja za rok obrotowy	Inne		Zbycie (rozchody)	Likwidacja			stan na początek roku obrotowego	stan na koniec roku obrotowego
x	Wartości niematerialne i prawne	31 385,97				0,00			0,00	31 385,97		
0	Grunty					0,00			0,00		619 803,00	619 803,00
0	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom					0,00			0,00		0,00	0,00
1	Budynki i lokale	1 152 977,29		46 880,72		46 880,72			0,00	1 199 858,01	722 251,38	675 370,66
2	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	52 030,77		2 932,05		2 932,05			0,00	54 962,82	94 278,30	91 346,25
3-6	Maszyny i urządzenia techniczne					0,00			0,00	0,00	0,00	0,00
7	Środki transportu					0,00			0,00	0,00	0,00	0,00
8	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie	402 231,38		14 571,03		14 571,03			0,00	416 802,41	0,00	0,00
9	Środki trwałe w budowie (inwestycje)					0,00			0,00	0,00	0,00	0,00
10	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)					0,00			0,00	0,00	0,00	0,00
	Razem	1 638 625,41	0,00	64 383,80	0,00	64 383,80	0,00	0,00	0,00	1 703 009,21	1 436 332,68	1 386 519,91

Grażyna Połowin-Kazala

 główny księgowy

31.03.2020 r.

 dzień, miesiąc, rok

Anna Piotrowicz

 kierownik jednostki

STAN ODPISÓW AKTUALIZUJĄCYCH WARTOŚĆ AKTYWÓW TRWAŁYCH ZA 2019 ROK

L.p.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiana stanu odpisu w ciągu roku		Stan na koniec roku obrotowego
			zwiększenia	zmniejszenia	
	1 . Długoterminowe aktywa niefinansowe, w tym:				
	1.1.				
	1.2.				
	1. Długoterminowe aktywa finansowe, w tym:				
	2.1.				
	Razem	0,00	0,00	0,00	0,00

Grazyna Połowin-Kazała
.....
główny księgowy

31.03.2020 r
.....
dzień, miesiąc, rok

Anna Piotrowicz
.....
kierownik jednostki

Szkoła Podstawowa im. Kpt. Wł. Wysockiego w Biesiekierzu
 Biesiekierz60, 76-039 biesiekierz
 (nazwa jednostki)

OTRZYMANE GRUNTNY W WIECZYSTE UŻYTKOWANIE

za 2019 rok

L.p.	Treść (nr działki, nazwa)	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiana stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego
				zwiększenie	zmniejszenie	
1		Powierzchnia (m2)				
		Wartość (w zł)				
2		Powierzchnia (m2)				
		Wartość (w zł)				
3		Powierzchnia (m2)				
		Wartość (w zł)				
	Razem	Powierzchnia (m2)	0,00	0,00	0,00	0,00
		Wartość (w zł)	0,00	0,00	0,00	0,00

Grażyna Połowin-Kazała
główny księgowy

30.03.2020 r
dzień, miesiąc, rok

Anna Piotrowicz
kierownik jednostki

ŚRODKI TRWAŁE NIEAMORTYZOWANE LUB NIEUMARZANE

za 2019 rok

L.p.	Grupa według KŚT	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (3+4-5)
			zwiększenia	zmniejszenia	
1	Grunty				
2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej				
3	Urządzenia techniczne i maszyny				
4	Środki transportu				
5	Inne środki trwałe				
Razem					

Grazyna Połowińska
główny księgowy

31.03.2020 r
dzień, miesiąc, rok

Anna Piotrowicz
kierownik jednostki

Szkoła Podstawowa im. Kpt. Wł. Wysockiego w Biesiekierzu

.....
(nazwa jednostki)**ZMIANA STANU AKCJI I UDZIAŁÓW****za 2019 rok**

pozycja bilansu:

Aktywa, A.IV.1

LP.	WYSZCZEGÓLNIENIE	STAN NA POZĄTEK ROKU		ZWIĘKSZENIA		ZMNIJSZENIA		STAN NA KONIEC ROKU	
		liczba	wartość	liczba	wartość	liczba	wartość	liczba	wartość
1	<i>Akcje</i>								
1.1									
1.2									
2	<i>Udziały</i>								
2.1									
2.2									
3	<i>Dłużne papiery wartościowe</i>								
3.1.									
3.2.									
4	<i>Inne papiery wartościowe</i>								
4.1									
4.2									
	Razem		0,00		0,00		0,00		0,00

Grażyna Połwin-Kazała
główny księgowy

31.03.2020 r
dzień, miesiąc, rok

Anna Piotrowicz
kierownik jednostki

.....
(nazwa jednostki)

STAN REZERW

ZA 2019 ROK

L.p.	Rodzaj rezerw (cel utworzenia)	Stan na początek roku obrotowego	Zmiana stanu odpisu w ciągu roku			Stan na koniec roku obrotowego
			zwiększenia	wykorzystanie	rozwiązanie	
	Razem	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Grazyna Połwin-Kazała
.....
główny księgowy

31.03.2020 r
.....
dzień, miesiąc, rok

Anna Piotrowicz
.....
kierownik jednostki

Szkoła Podstawowa im. Kpt. Wł. Wysockiego w Biesiekierzu

.....
(nazwa jednostki)**POZOSTAŁY OKRES SPŁATY ZOBOWIĄZAŃ DŁUGOTERMINOWYCH**

Lp	Wyszczególnienie	Okres wymagalności						Razem	
		powyżej 1 roku do 3 lat		powyżej 3 lat do 5 lat		powyżej 5 lat			
		stan na							
		stan początek okresu	stan na koniec okresu	stan początek okresu	stan na koniec okresu	stan początek okresu	stan na koniec okresu	stan początek okresu	stan na koniec okresu
	Razem								

Grazyna Połwin-Kazała
.....
główny księgowy31.03.2020 r
.....
dzień, miesiąc, rokAnna Piotrowicz
.....
kierownik jednostki

Załącznik nr 10 do informacji dodatkowej za 2019 r.

Szkoła Podstawowa im Kpt. Wł. Wysockiego w Biesiekierzu

.....
(nazwa jednostki)

**ŁĄCZNA KWOTA ZOBOWIĄZAŃ ZABEZPIECZONYCH NA MAJĄTKU
JEDNOSTKI ZE WSKAZANIEM CHARAKTERU I FORMY
ZABEZPIECZEŃ
ZA 2019 ROK**

L.p.	Wyszczególnieni (rodzaj zobowiązania)	Kwota zobowiązania	Wyszczególnienie (forma i charakter zabezpieczenia)	Kwota zabezpieczenia
	Razem	0,00	0,00	0,00

Grazyna Połwin-Kazała
główny księgowy

31.03.2020 r
dzień, miesiąc, rok

Anna Piotrowicz
kierownik jednostki

Załącznik nr 11 do informacji dodatkowej za 2019 r.

Szkoła Podstawowa im . Kpt. Wł. Wysockiego w Biesiekierzu

.....
(nazwa jednostki)

ZOBOWIĄZANIA WARUNKOWE NA DZIEŃ BILANSOWY

L.p.	Wyszczególnieni (rodzaj zobowiązania warunkowego)	Kwota zobowiązania warunkowego	Wyszczególnienie (forma i charakter zabezpieczenia zobowiązania warunkowego)	Kwota zabezpieczenia
	Razem	0,00	0,00	0,00

Grazyna Połwin-Kazała
główny księgowy

31.03.2020 r
dzień, miesiąc, rok

Anna Piotrowicz
kierownik jednostki

Załącznik nr 12 do informacji dodatkowej z 2019 r.

Szkoła Podstawowa im. Kpt. Wł. Wysockiego w Biesiekierzu

.....
(nazwa jednostki)

CZYNNE I BIERNE ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE

L.p.	Wyszczególnienie	Satn na początek okresu	Stan na koniec okresu
1			
2			
	Razem czynne rozliczenia międzyokresowe		
1			
2			
	Razem bierne rozliczenia międzyokresowe		

Grazyna Połowin- Kaząła

główny księgowy

31.03.2020 r

dzień, miesiąc, rok

Anna Piotrowicz

kierownik jednostki

Załącznik nr 13 do informacji dodatkowej z 2019 r.

Szkoła Podstawowa im. Kpt. Wł. Wysockiego w Biesiekierzu

.....
(nazwa jednostki)

KWOTA OTRZYMANYCH GWARANCJI I PORĘCZEŃ WEDŁUG STANU NA DZIEŃ BILANSOWY

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota otrzymanych gwarancji i poręczeń	Kwota zobowiązań zabezpieczonych otrzymanymi gwarancjami i poręczeniami
	Razem		

Grazyna Połwin-Kazała
główny księgowy

31.03.2020 r
dzień, miesiąc, rok

Anna Piotrowicz
kierownik jednostki

Załącznik nr 14 do informacji dodatkowej z 2019 r.

Szkoła Podstawa im. Kpt. Wł. Wysockiego w Biesiekierzu

.....
(nazwa jednostki)

KWOTA WYPŁACONYCH ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH NA ŚWIADCZENIA PRACOWNICZE w 2019 r.

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota wypłaconego świadczenia
	Odprawy emerytalne i rentowe	13 270,23
	Nagrody jubileuszowe	50 185,13
	Ekwiwalenty za urlopy	21 391,04
	INNE	38 513,44
	Razem	123 359,84

Grażyna Połwin-Kazała
główny księgowy

31.03.2020 r
dzień, miesiąc, rok

Anna Piotrowicz
kierownik jednostki

Szkoła Podstawowa im. Kpt. Wł. Wysockiego w Biesiekierzu

.....
(nazwa jednostki)

WYSOKOŚĆ ODPISÓW AKTUALIZUJĄCYCH WARTOŚĆ ZAPASÓW

L.p.	Wyszczególnienie (rodzaj zapasów)	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia			Stan na koniec roku obrotowego
				wykorzystanie	rozwiązanie	razem	
	Razem	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00

Grażyna Połwin-Kazała
.....
główny księgowy

31.03.2020 r
.....
dzień, miesiąc, rok

Anna Piotrowicz
.....
kierownik jednostki

Szkoła Podstawowa im. Kpt. Wł. Wysockiego w Biesiekierzu

.....
(nazwa jednostki)**KOSZT WYTWORZENIA ŚRODKÓW TRWAŁYCH W BUDOWIE**

L.p.	Wyszczególnienie	Koszt wytworzenia w ubiegłym roku			Koszt wytworzenia w bieżącym roku		
		ogółem	w tym:		ogółem	w tym:	
			odsetki	różnice kursowe		odsetki	różnice kursowe
	Razem	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Grażyna Połwin-Kazała
główny księgowy

31.03.2020 r
dzień, miesiąc, rok

Anna Piotrowicz
kierownik jednostki

Szkoła Podstawowa im. Kpt. Wł. Wysockiego w Biesiekierzu

.....
(nazwa jednostki)

**KWOTA I CHARAKTER POSZCZEGÓLNYCH POZYCJI PRZYCHODÓW LUB KOSZTÓW
O NADZWYCZAJNEJ WARTOŚCI LUB KTÓRE WYSTĄPIŁY INCYDENTALNIE**

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota
1		
2		
	Razem przychody nadzwyczajne i incydentalne	
1		
2		
	Razem koszty nadzwyczajne i incydentalne	

Grazyna Połowin-Kazała

główny księgowy

31.03.2020 r

dzień, miesiąc, rok

Anna Piotrowicz

kierownik jednostki

Szkoła Podstawowa im. Kpt. Wł. Wysockiego w Biesiekierzu
(nazwa jednostki)

Załącznik nr 1 do bilansu z 2019 r.

ARKUSZ WZJEMNYCH ROZLICZEŃ - WYŁĄCZENIA DO BILANSU

Wzajemne rozliczenia między jednostkami "konto 976" - NALEŻNOŚCI

L.p.	Nazwa kontrahenta	Tytuł należności	Symbol konta	Kwota	Pozycja bilansu	Uwagi
1						
2						
3						
Razem				0,00		

Wzajemne rozliczenia między jednostkami "konto 976" - ZOBOWIĄZANIA

L.p.	Nazwa kontrahenta	Tytuł zobowiązania	Symbol konta	Kwota	Pozycja bilansu	Uwagi
1	G. Przedszkole w Parnow	zwrot za energię	221	1883,77	D.II.5	
2						
3						
Razem						

Grazyna Połowin Kazała
(podpis Głównego Księgowego)
Biesiekierz, 31.03.2020 r.

Anna Piotrowicz
(podpis Kierownika jednostki)

Szkoła Podstawowa im. Kpt. Wł. Wysockiego w Biesiekierzu
(nazwa jednostki)

Załącznik nr 1 do rachunku zysków i strat z 2019 r.

ARKUSZ WZJEMNYCH ROZLICZEŃ - WYŁĄCZENIA DO RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT

Wzajemne rozliczenia między jednostkami "konto 976" - PRZYCHODY

L.p.	Nazwa kontrahenta	Tytuł przychodu	Symbol konta	Kwota	Pozycja w rachunku zysków i strat	Uwagi
1	G.Przedszkole Parnowo	za energię elektryczną	760	4 955,55	D.III	
2						
3						
4						
Razem				4 955,55		

Wzajemne rozliczenia między jednostkami "konto 976" - KOSZTY

L.p.	Nazwa kontrahenta	tytuł	symbol kont	Kwota	Pozycja w rachunku zysków i strat	Uwagi
1						
2						
3						
Razem						

Grazyna Połwin Kazała
Biesiekierz, 31.03.2020 r.

Anna Piotrowicz
(podpis Kierownika jednostki)

Szkoła Podstawowa im. Kpt. Wł. Wysockiego w Załącznik nr 1 do zestawienia zmian w funduszu z 2019 r.
(nazwa jednostki)

ARKUSZ WZJEMNYCH ROZLICZEŃ - WYŁĄCZENIA DO ZESTWIENIA ZMIAN W FUNDUSZU JEDNOSTKI

Wzajemne rozliczenia między jednostkami "konto 976" - ZWIĘKSZENIA FUNDUSZU

L.p.	Nazwa kontrahenta	Tytuł operacji	Symbol konta	Kwota	Pozycja zestawienia zmian w funduszu	Uwagi
2						
3						
Razem				0,00		

Wzajemne rozliczenia między jednostkami "konto 976" - ZMNIEJSZENIA FUNDUSZU

L.p.	Nazwa kontrahenta	Tytuł operacji	Symbol konta	Kwota	Pozycja zestawienia zmian w funduszu	Uwagi
1						
2						
3						
Razem				0,00		

Grazyna Połowin Kaząła
(podpis Głównego Księgowego)

Anna Piotrowicz
(podpis Kierownika jednostki)

Biesiekierz, 31.03.2020 r.