

Informacja dodatkowa

wplynęło 2020 -03- 25

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:	Ilość załączników
1.		Skierowano
1.1	nazwę jednostki	Podpis
	Szkoła Podstawowa nr 1 im. Janusza Korczaka w Pawłowicach	
1.2	siedzibę jednostki	
	ul. Szkolna 1, 43-250 Pawłowice	
1.3	adres jednostki	
	ul. Szkolna 1, 43-250 Pawłowice	
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki	
	działalność edukacyjna w zakresie wychowania szkolnego	
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem	
	rok obrotowy : 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)	
	<p>1. Aktywa i pasywa jednostki wycenia się wg zasad określonych w ustawie o rachunkowości oraz w przepisach szczególnych wydanych na podstawie ustawy o finansach publicznych wg niżej przedstawionych zasad:</p> <p>a) składniki majątku o wartości początkowej poniżej 500 zł jednostka zalicza bezpośrednio w koszty</p> <p>b) składniki majątku o wartości początkowej od 500 zł do 10.000zł jednostka zalicza do pozostałych środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza do ewidencji bilansowej i dokonuje odpisów umorzeniowych w miesiącu przyjęcia do użytkowania w 100%.</p> <p>c) składniki majątku o wartości początkowej powyżej 10.000zł jednostka zalicza do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów. Dokonywanie odpisów amortyzacyjnych rozpoczyna się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania składnika do użytkowania, wg stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych.</p> <p>Prawo wieczystego użytkowania gruntów umarza się stawką 5%, Składniki te amortyzowane są w okresach rocznych według metody liniowej. Zbiory biblioteczne bez względu na wartość umarza się w 100% w miesiącu przyjęcia do użytkowania.</p> <p>2. W dniu przyjęcia do użytkowania wycenia się:</p> <p>a) środki trwałe i pozostałe środki trwałe, wart. niematerialne i prawne, zbiory biblioteczne</p> <ul style="list-style-type: none">- w przypadku zakupu – według ceny zakupu- w przypadku wytworzenia we własnym zakresie – według kosztu wytworzenia, zaś w przypadku trudności z ustaleniem kosztu wytworzenia – według wyceny dokonywanej przez rzeczoznawcę,- w przypadku ujawnienia w trakcie inwentaryzacji- według posiadanych dokumentów z uwzględnieniem zużycia, a przy ich braku według wartości godziwej,- w przypadku spadku lub darowizny – według wartości określonej w dokumencie przekazania lub według wartości godziwej,- w przypadku otrzymania w sposób nieodpłatny od Skarbu Państwa lub jednostki samorządu terytorialnego – w wysokości określonej w decyzji o przekazaniu,- w przypadku otrzymania środka na skutek wymiany środka niesprawnego – w wysokości wynikającej z dowodu dostawcy, z podaniem cech szczególnych nowego środka. <p>3. Wycena na dzień bilansowy:</p> <p>Na dzień bilansowy środki trwałe (z wyłączeniem gruntów) wycenia się w wartości netto, tj. z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych ustalonych na dzień bilansowy . Prawo użytkowania wieczystego gruntów dla celów bilansowych wycenia się w wartości netto z</p>	

—1—

	<p>uwzględnieniem amortyzacji.</p> <p>Należności krótkoterminowe na dzień bilansowy wyceniane są kwocie wymaganej zapłaty pomniejszone o wartość ewentualnych odpisów aktualizujących z zachowaniem zasady ostrożności (art. 35b ust. 1 ustawy o rachunkowości).</p> <p>4. Zapasy :</p> <ul style="list-style-type: none"> - przyjęcie materiałów do magazynu następuje w rzeczywistych cenach zakupu, - rozchód materiałów z magazynu wycenia się metodą FIFO, - na dzień bilansowy zapasy wycenia się według ceny zakupu, - zakupione materiały biurowe i środki czystości przekazywane są bezpośrednio do zużycia i uważa się je za zużyte. Jednostka nie prowadzi ewidencji obrotu materiałowego związanego z dokonanymi zakupami materiałów biurowych i środków czystości, a wydatki księgowane są bezpośrednio w koszty. <p>5. Wszystkie nakłady poniesione przez jednostkę na ulepszenie środków trwałych przekraczające wartość 10.000 zł podwyższają wartość początkową tych środków trwałych, a nakłady nieprzekraczające tej kwoty odnoszone są w koszty bieżącego okresu.</p> <p>6. Nie rozlicza się kosztów w czasie, co wynika z powtarzalności ich występowania w kolejnych latach w kwotach pozwalających na uznanie, że zaniechanie rozliczania w czasie nie będzie miało istotnego wpływu na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej jednostki oraz wysokość jej wyniku finansowego.</p> <p>7. Odpisy aktualizujące należności przeprowadza się zgodnie z art. 35b ustawy o rachunkowości.</p>
5.	inne informacje
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

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Zwiększenie wartości początkowej				Zmniejszenie wartości początkowej				Wartość początkowa - stan na koniec roku obrotowego (3+7-11)	
		Wartość początkowa - stan na początek roku obrotowego	Aktualizacja	Przychody	Przemieszczenie	Ogółem zwiększenia (4+5+6)	zbycie	likwidacja	inne		Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (8+9+10)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1	Grunt (0)	318 500,00	-	-	-	-	-	-	-	-	318 500,00
2	Budynki, lokale i obiekty inż. lądowej... (1-2)	4 994 601,59	-	-	-	-	-	-	-	-	4 994 601,59
3	Urządzenia techniczne i maszyny (3-6)	432 038,80	-	-	-	-	-	-	-	-	432 038,80
4	Środki transportu (7)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5	Inne środki trwałe (8)	205 635,51	-	-	-	-	-	-	-	-	205 635,51
6	Pozostałe środki trwałe	935 958,12	-	146 484,63	-	146 484,63	-	-	-	-	1 082 442,75
7	Księgozbiór	230 080,21	-	22 363,50	-	22 363,50	-	32 639,40	-	32 639,40	219 804,31
8	WNIP	31 093,73	-	-	-	-	-	14 062,31	-	14 062,31	17 031,42
SUMA:		7 147 907,96	-	168 848,13	-	168 848,13	-	46 701,71	-	46 701,71	7 270 054,38

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego				Wartość netto składników aktywów				
		Umorzenie - stan na początek roku obrotowego	Aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	inne	Ogółem zwiększenia umorzenia (14+15+16)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie na koniec roku obrotowego (13+17-18)	stan na początek roku obrotowego (3-13)	stan na koniec roku obrotowego (12-19)
1	Grunt (0)	13	14	15	16	17	18	19	20	21
1	Grunt (0)	-	-	-	-	-	-	-	318 500,00	318 500,00
2	Budynki, lokale i obiekty inż. lądowej... (1-2)	492 942,10	-	126 333,37	-	126 333,37	-	619 275,47	4 501 659,49	4 375 326,12
3	Urządzenia techniczne i maszyny (3-6)	124 808,20	-	71 603,48	-	71 603,48	-	196 411,68	307 230,60	235 627,12
4	Środki transportu (7)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5	Inne środki trwałe (8)	191 711,05	-	4 078,98	-	4 078,98	-	195 790,03	13 924,46	9 845,48
6	Pozostałe środki trwałe	935 958,12	-	146 484,63	-	146 484,63	-	1 082 442,75	-	-
7	Księgozbiór	230 080,21	-	22 363,50	-	22 363,50	32 639,40	219 804,31	-	-
8	WNIP	31 093,73	-	-	-	-	14 062,31	17 031,42	-	-
SUMA:		2 006 593,41	-	370 863,96	-	370 863,96	46 701,71	2 330 755,66	5 141 314,55	4 939 298,72

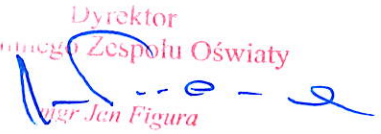
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami	
	nie dotyczy	
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych	
	nie dotyczy	
1.4.	wartość gruntów użytkowanych w wieczyste	
	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	
	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 JST (stan pożyczek zagrożonych)	z
	nie wystąpiły	
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.	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń	
	nie dotyczy	
1.12.	łącznie 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.	łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie																			
	nie dotyczy																			
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze																			
	<table border="1"> <thead> <tr> <th>Lp.</th> <th>WYSZCZEGÓLNIENIE</th> <th>Kwota wypłaconych świadczeń pracowniczych</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>1</td> <td>Odprawy emerytalne i rentowe</td> <td>47 710,47</td> </tr> <tr> <td>2</td> <td>Nagrody jubileuszowe</td> <td>66 521,51</td> </tr> <tr> <td>3</td> <td>Ekwiwalent za niewykorzystany urlop</td> <td>11 904,85</td> </tr> <tr> <td>4</td> <td>Inne (dofinansowanie do studiów, okularów i ekwiwalent za odzież ochronną)</td> <td>6 320,00</td> </tr> <tr> <td></td> <td>ogółem</td> <td>132 456,83</td> </tr> </tbody> </table>	Lp.	WYSZCZEGÓLNIENIE	Kwota wypłaconych świadczeń pracowniczych	1	Odprawy emerytalne i rentowe	47 710,47	2	Nagrody jubileuszowe	66 521,51	3	Ekwiwalent za niewykorzystany urlop	11 904,85	4	Inne (dofinansowanie do studiów, okularów i ekwiwalent za odzież ochronną)	6 320,00		ogółem	132 456,83	
Lp.	WYSZCZEGÓLNIENIE	Kwota wypłaconych świadczeń pracowniczych																		
1	Odprawy emerytalne i rentowe	47 710,47																		
2	Nagrody jubileuszowe	66 521,51																		
3	Ekwiwalent za niewykorzystany urlop	11 904,85																		
4	Inne (dofinansowanie do studiów, okularów i ekwiwalent za odzież ochronną)	6 320,00																		
	ogółem	132 456,83																		
1.16.	inne informacje																			
	nie dotyczy																			
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																			
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie																			
	nie dotyczy																			
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																			
	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																			

GLÓWNY KSIĘGOWY

 mgr Sylwia Bieluszek-Bielas
 (główny księgowy)

2020-03-25
 (rok, miesiąc, dzień)

Dyrektor
 Gminnego Zespołu Oświaty

 mgr Jen Figura
 (kierownik jednostki)

