INFORMACJA DODATKOWA

I. WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1.

1.1. Nazwa jednostki
Szkoła Podstawowa nr 1 im. Olofa Palmego

1.2. Siedziba jednostki
Józefów

1.3. Adres Jednostki
Józefów, ul. Mickiewicza 11

1.4. Podstawowy przedmiot działalności
Edukacyjny

2. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
Od 01-01-2019 r. do 31-12-2019 r.

3. Wskazanie, że sprawozdanie zawiera dane łączne
Nie zawiera danych łącznych.

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

Aktywa i pasywa jednostki wyceniono według zasad określonych w ustawie o rachunkowości oraz w przepisach szczególnych wydanych na podstawie ustawy o finansach publicznych z uwzględnieniem przepisów rozporządzenia w sprawie planów kont z tym że na dzień bilansowy aktywa i pasywa wycenia się w następujący sposób:

1. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia, lub wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny środków trwałych), pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe a także odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.
2. Środki trwałe stanowiące własność Skarbu Państwa lub jednostki samorządu terytorialnego otrzymane nieodpłatnie, na podstawie decyzji właściwego organu, mogą być wycenione w wartości określonej w tej decyzji.
3. Nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne zaliczane do inwestycji wycenia się według zasad, stosowanych do środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych, określonych w pkt l.
4. Środki trwałe w budowie wycenia się w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

5. Należności i udzielone pożyczki wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożności.
6. Zobowiązania wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty.
7. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości powyżej 10.000,00 zł ujmuje się w ewidencji ilościowo – wartościowej i amortyzuje metodą liniową przy zastosowaniu stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych.
8. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się i amortyzuje jednorazowo za okres całego roku w grudniu danego roku.
9. Pozostałe środki trwałe oraz pozostałe wartości niematerialne i prawne o niskiej wartości początkowej (do 10% wartości środka trwałego określonego w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych) oraz stanowiące pierwsze wyposażenie nowych obiektów, umarza się jednorazowo, spisując całą wartość w koszty w miesiącu przyjęcia ich do używania.
10. Bez względu na wartość, podlegają ewidencji ilościowo - wartościowej następujące pozostałe środki trwałe:
    a) meble;
    b) komputery, drukarki;
    c) sprzęt audiowizualny;
    d) aparaty fotograficzne;
    e) elektronarzędzia;
    f) lodówki;
    g) odkurzacze;
    h) klimatyzatory;
    i) aparaty telefoniczne cyfrowe i bezprzewodowe;
    j) sprzęt elektroniczny.

5. Inne informacje

II . DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

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

Dane zawarte są w tabelach nr 1 i 2.

Środki trwałe - wartość brutto - Tabela nr 1											
Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów trwałych	Wartość początkowa – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej			Ogółem zwiększenie wartości początkowej	Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej	Wartość początkowa – stan na koniec roku obrotowego
			Aktualizacja	Przychody	przemieszczenie	(4 +5 + 6)	zbycie	Likwidacja	inne	(8 + 9 + 10)	(3 + 7 - 11)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1.	**WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE**	3 769,00									3 769,00
2.	**ŚRODKI TRWAŁE**	4 896 923,06		15 000,00		15 000,00					4 911 923,06
1)	**Grunty**										
2)	**Budynki i lokale**	3 939 065,18									3 939 065,18
3)	**Obiekty inżynierii lądowej i wodnej**	764 506,25									764 506,25
4)	**Kotły i maszyny energetyczne**										
5)	**Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania**	86 775,70									86 775,70
6)	**Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne**	45 418,63									45 418,63
7)	**Urządzenia techniczne**	24 045,09									24 045,09
8)	**Środki transportu**										
9)	**Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane**	37 112,21		15 000,00		15 000,00					52 112,21
RAZEM:		4 900 692,06		15 000,00		15 000,00					4 915 692,06

Amortyzacja (umorzenie) - Tabela nr 2									
Lp.	Umorzenie	Zwiększenia w ciągu			Ogółem zwiększenie umorzenia	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie	Wartość netto składników aktywów	
	– stan na początek roku obrotowego	roku obrotowego					– stan na koniec roku obrotowego	stan na początek roku obrotowego	stan na koniec roku obrotowego
		aktualizacja	amortyzacja za rok	inne	(14 + 15 + 16)		(13 + 17 – 18)	(3 – 13)	(12 – 19)
1	13	14	15	16	17	18	19	20	21
1.	3 769,00						3 769,00		
2.	2 797 792,47		132 022,90		132 022,90		2 929 815,37	2 099 130,59	1 982 107,69
1)									
2)	2 575 305,88		92 554,98		92 554,98		2 667 860,86	1 363 759,30	1 271 204,32
3)	58 957,88		32 827,74		32 827,74		91 785,62	705 548,37	672 720,64
4)									
5)	86 775,70						86 775,70		
6)	26 601,13		2 730,00		2 730,00		29 331,13	18 817,5	16 087,50
7)	19 217,70		965,48		965,48		20 183,18	4827,39	3861,91
8)									
9)	30 934,18		2 944,70		2 944,70		33 878,88	6 178,03	18 233,32
Razem	2 801 561,47		132 022,90		132 022,90		2 933 584,37	2 099 130,59	1 982 107,69

1.2. Aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami

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 wieczyście

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 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:

a) powyżej 1 roku do 3 lat

b) powyżej 3 do 5 lat

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. Łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń

Nie dotyczy

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

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:

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota wypłaconych świadczeń
1	odprawy emerytalne	0,00 zł.
2	nagrody jubileuszowe	59 055,74 zł.
3	Ekwiwalent za niewykorzystany urlop	14 573,31 zł.

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 wystąpiły

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

Informacja o wyłączeniach wzajemnych rozliczeń dokonywanych między jednostkami:

1) przychody i koszty z tytułu operacji dokonywanych między jednostkami:
z Miejskim Ośrodkiem Pomocy Społecznej - posiłki dla dzieci opłacane przez MOPS - 11 415,50 zł.

3. Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki

…… …… …….

(główny księgowy) (data) (kierownik jednostki)