

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego
1.	Nazwa jednostki Szkoła Podstawowa w Pomierzynie
1.1	Siedziba jednostki Pomierzyn 10
1.2	Adres jednostki Pomierzyn 10, 78-540 Kalisz Pomorski
1.3	Zakres jednostki Zadania własne obejmują sprawy związane z oświatą i wychowaniem
1.4	Podstawowy przedmiot działalności jednostki Szkolnictwo podstawowe
2.	Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem 01.01.2019 r. - 31.12.2019 r.
3.	Sprawozdanie finansowe zawiera dane jednostkowe
4.	Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji) <p>Jednostka stosuje zasady amortyzacji środków trwałych określone w rozporządzeniu z 13 września 2017 r. 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. poz. 1911). W odniesieniu do środków trwałych, które podlegają umorzeniu w czasie, jednostka stosuje stawki wynikające z wykazu stawek amortyzacyjnych będących załącznikiem do ustawy z 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych (t.j. Dz. U. z 2019 r. poz. 865 ze zm.). Środki trwale były wyceniane według cen nabycia, kosztów wytworzenia, pomniejszone o umorzenie. Rzeczowe aktywa trwale obejmują: środki trwale (wysokocenne), pozostałe środki trwale (o wartości początkowej powyżej 100 zł ale nie wyższej od kwoty granicznej określonej w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych) oraz zbiory biblioteczne Pozostałe środki trwale obejmują również - bez względu na wartość- środki dydaktyczne oraz meble i dywany. Pozostałe środki trwale, zbiory biblioteczne oraz wartości niematerialne i prawne (o wartości do 10 tys.zł) podlegają umorzeniu w pełnej wartości w momencie wydania ich do użytkowania, natomiast naliczanie i księgowanie amortyzacji odbywa się raz w roku pod datą 31 grudnia danego roku.</p> <p>W jednostce występują tylko należności i zobowiązania krótkoterminowe, które wycenia się w kwocie do zapłaty.</p> <p>Wynik finansowy jednostki ustalany jest zgodnie z wariantem porównawczym rachunku zysków i strat na koncie 860 "Wynik finansowy: Ewidencja kosztów działalności podstawowej prowadzona jest na kontach kosztów rodzajowych tj. w zespole 4 kont "Koszty według rodzajów i ich rozliczenie" z pominięciem kont zespołu 5.</p>
5.	Inne informacje - brak
II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia:
1.1.	Załącznik nr 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 na dzień 31 grudnia 2019 roku. (Tabela Nr 1)
1.2.	Załącznik nr 2 Zmiana stanu umorzenia/amortyzacji środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych – stan na dzień 31 grudnia 2019 roku. (Tabela Nr 2)
1.3.	Załącznik nr 3 Aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury (o ile jednostka dysponuje takimi informacjami) – stan na dzień 31 grudnia 2019 roku. (Tabela Nr 3)

1.4.	Załącznik nr 4 Odpisy aktualizujące wartość długoterminowych aktywów niefinansowych. (Tabela Nr 4)
1.5.	Załącznik nr 5 Odpisy aktualizujące wartość długoterminowych aktywów finansowych. (Tabela Nr 5)
1.6.	Załącznik nr 6 Grunty w wieczystym użytkowaniu. (Tabela Nr 6)
1.7.	Załącznik nr 7 Środki trwale nieamortyzowane lub nieumarzane. (Tabela Nr 7)
1.8.	Załącznik Nr 8 Liczba i wartość posiadanych papierów wartościowych. (Tabela Nr 8)
1.9.	Załącznik Nr 9 Stan odpisów aktualizujących owartość należności. (Tabela Nr 9)
1.10.	Załącznik Nr 10 Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia. (Tabela Nr 10)
1.11.	Załącznik Nr 11 Zobowiązania długoterminowe według okresów wymagalności. (Tabela Nr 11)
1.12.	Załącznik Nr 12 Zobowiązania z tytułu leasingu. (Tabela Nr 12)
1.13.	Załącznik Nr 13 Wykaz zobowiązań zabezpieczonych na majątku. (Tabela Nr 13)
1.14.	Załącznik Nr 14 Wykaz zobowiązań warunkowych. (Tabela Nr 14)
1.15.	Załącznik Nr 15 Istotne pozycje rozliczeń międzyokresowych. (Tabela Nr 15)
1.16.	Załącznik Nr 16 Informacje dodatkowe mające wpływ na ocenę sytuacji majątkowej jednostki. (Tabela Nr 16)

Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Wartość początkowa (brutto) - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej			Ogółem zwiększenie wartości początkowej (3+4+5)	Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem zmniejszenia wartości początkowej (7+8+9)	Wartość końcowa - stan na koniec roku obrotowego (2+6-10)
		nabycie	aktualizacja	przemieszczenia		zbycie	likwidacja	inne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1. Wartości niematerialne i prawne	23 983,88	367,91			367,91				0,00	24 351,79
2. Razem środki trwałe	3 127 686,85	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 127 686,85
2.1. Grunty (gr. 0 KŚT)	180 170,76				0,00				0,00	180 170,76
2.1.1. Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	180 170,76				0,00				0,00	180 170,76
2.2. Bydunki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej (gr. 1-2 KŚT)	2 750 994,80				0,00				0,00	2 750 994,80
2.3. Urządzenia techniczne i maszyny (gr. 3-6 KŚT)	174 740,63				0,00				0,00	174 740,63
2.4. Środki transportu (gr. 7 KŚT)	0,00				0,00				0,00	0,00
2.5. Inne środki trwałe (gr. 8 KŚT)	21 780,66				0,00				0,00	21 780,66
Razem wyszczególnione składniki aktywów (1+2):	3 151 670,73	367,91	0,00	0,00	367,91	0,00	0,00	0,00	0,00	3 152 038,64

TABELA NR 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 na dzień 31 grudnia 2019 roku.

Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Umorzenie - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie umorzenia (3+4+5)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (2+6-7)
		aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	inne			
1	2	3	4	5	6	7	8
1. Wartości niematerialne i prawne	23 983,88		367,91		367,91		24 351,79
2. Razem środki trwałe	1 244 622,39	0,00	68 774,87	0,00	68 774,87	0,00	1 313 397,26
2.1. Grunty (gr. 0 KŚT)	0,00				0,00		0,00
2.1.1. Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00				0,00		0,00
2.2. Budynek, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej (gr. 1-2 KŚT)	1 048 101,10		68 774,87		68 774,87		1 116 875,97
2.3. Urządzenia techniczne i maszyny (gr. 3-6 KŚT)	174 740,63				0,00		174 740,63
2.4. Środki transportu (gr. 7 KŚT)	0,00				0,00		0,00
2.5. Inne środki trwałe (gr. 8 KŚT)	21 780,66		0,00		0,00		21 780,66
Razem wyszczególnione składniki aktywów (1+2):	1 268 606,27	0,00	69 142,78	0,00	69 142,78	0,00	1 337 749,05

TABELA NR 2

Zmiana stanu umorzenia/amortyzacji środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych - stan na 31 grudnia 2019 roku.

Grupa środków trwałych (wg KŚT)	Wartość rynkowa (brutto) - stan na koniec roku obrotowego	Uwagi
1	2	3
0 - Grunty		
1 - Budynek i lokale		
2 - Obiekty inżynierii lądowej i wodnej		
3 - Kotły i maszyny energetyczne		
4 - Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania		
5 - Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne		
6 - Urządzenia techniczne		
7 - Środki transportu		
8 - Narzędzia, przyrządy i wyposażenie gdzie indziej niesklasyfikowane		
Razem	0,00	

TABELA NR 3

Aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury (o ile jednostka dysponuje takimi informacjami) - stan na 31 grudnia 2019 roku.

L.p.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (3+4-5)
			zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6
I.	Wartości niematerialne i prawne	0,00			0,00
II.	Środki trwałe, z tego:	0,00	0,00	0,00	0,00
1	0 - Grunty				0,00
2	1 - Budynek i lokale				0,00
3	2 - Obiekty inżynierii lądowej i wodnej				0,00
4	3 - Kotły i maszyny energetyczne				0,00
5	4 - Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania				0,00
6	5 - Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne				0,00
7	6 - Urządzenia techniczne				0,00
8	7 - Środki transportu				0,00
9	8 - Narzędzia, przyrządy i wyposażenie gdzie indziej niesklasyfikowane				0,00
	Razem	0,00	0,00	0,00	0,00

TABELA NR 4

Odpisy aktualizujące wartość długoterminowych aktywów niefinansowych

L.p.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (3+4-5)
			zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6
1	Akcje i udziały				0,00
2	Inne papiery wartościowe				0,00
3	Inne długoterminowe aktywa finansowe				0,00
	Razem	0,00	0,00	0,00	0,00

TABELA NR 5

Odpisy aktualizujące wartość długoterminowych aktywów finansowych

L.p.	Treść (nr działki, nazwa)	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (4+5-6)
				zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6	7
1	Działka Nr 77 obr. Pomierzyn	Powierzchnia (m2)	14 322			14 322
		Wartość (zł)	180 170,76			180 170,76
		Powierzchnia (m2)				0,00
		Wartość (zł)				0,00
		Powierzchnia (m2)				0,00
		Wartość (zł)				0,00
		Powierzchnia (m2)				0,00
		Wartość (zł)				0,00
		Powierzchnia (m2)				0,00
		Wartość (zł)				0,00
		Powierzchnia (m2)				0,00
		Wartość (zł)				0,00

TABELA NR 6

Grunty w wieczystym użytkowaniu

L.p.	Grupa według KŚT	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (3+4-5)
			zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6
1	0 - Grunty	180 170,76			180 170,76
					0,00
					0,00
					0,00
					0,00
					0,00
					0,00
					0,00

TABELA NR 7

Środki trwale nieamortyzowane lub nieumarzane

L.p.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego		Zwiększenia		Zmniejszenia		Stan na koniec roku obrotowego	
		Ilość	Wartość	Ilość	Wartość	Ilość	Wartość	Ilość	Wartość
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1.	Akcje	0,00	0,00					0,00	0,00
2.	Udziały	0,00	0,00					0,00	0,00
3.	Dłużne papiery wartościowe	0,00	0,00					0,00	0,00
4.	Inne papiery wartościowe	0,00	0,00					0,00	0,00

TABELA NR 8

Liczba i wartość posiadanych papierów wartościowych

L.p.	Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany odpisów w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego (3+4-5-6)
			zwiększenia	wykorzystanie	rozwiązania	
1	2	3	4	5	6	7
1.	Należności długoterminowe	0,00				0,00
2.	Należności krótkoterminowe, z tego:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1	Należności z tytułu dostaw i usług					0,00
2.2	Należności od budżetów					0,00
2.3	Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń					0,00
2.4	Pozostałe należności					0,00

TABELA NR 9

Stan odpisów aktualizujących wartość należności

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia w ciągu roku	Wykorzystanie w ciągu roku	Rozwiązanie w ciągu roku	Stan na koniec roku obrotowego (3+4-5-6)
1	2	3	4	5	6	7
1.	Rezerwy długoterminowe ogółem:					0,00
	- na świadczenia emerytalne i podobne					0,00
	- na pozostałe koszty					0,00
2.	Rezerwy krótkoterminowe ogółem:					0,00
	- na świadczenia emerytalne i podobne					0,00
	- na pozostałe koszty					0,00
3.	Ogółem rezerwy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

TABELA NR 10

Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia

L.p.	Zobowiązania wobec	powyżej 1 roku do 3 lat		powyżej 3 lat do 5 lat		powyżej 5 lat		Razem	
		BO	BZ	BO	BZ	BO	BZ	BO	BZ
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1.	Jednostek powiązanych:							0,00	0,00
2.	Pozostałych jednostek:							0,00	0,00
3.	Razem	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

TABELA NR 11

Zobowiązania długoterminowe według okresów wymagalności

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota zobowiązania
1	2	3
1.	Zobowiązania z tytułu leasingu operacyjnego wg przepisów ustawy podatkowej, kwalifikowanej jako leasing finansowy wg ustawy o rachunkowości	0,00

TABELA NR 12

Zobowiązania z tytułu leasingu

Wyszczególnienie/rodzaj zabezpieczenia	Kwota zobowiązania		kwota zabezpieczenia		Na aktywach trwałych		Na aktywach obrotowych	
	na początek roku obrotowego	na koniec roku obrotowego	na początek roku obrotowego	na koniec roku obrotowego	na początek roku obrotowego	na koniec roku obrotowego	na początek roku obrotowego	na koniec roku obrotowego
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Weksle								
Hipoteka								
Zastaw, w tym zastaw skarbowy								
Inne zabezpieczenia								
Ogółem	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

TABELA NR 13

Wykaz zobowiązań zabezpieczonych na majątku

Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku obrotowego (2+3-4)
1	2	3	4	5
1. Zobowiązania warunkowe wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
- udzielone gwarancje				0,00
- kaucje i wadła				0,00
- indos weksli				0,00
- zawarte, lecz jeszcze niewykonane umowy				0,00
- nieuznane roszczenia wierzycieli				0,00
- inne				0,00
2. Zobowiązania warunkowe wobec jednostek pozostałych	0,00	0,00	0,00	0,00
- udzielone gwarancje i poręczenia				0,00
- kaucje i wadła				0,00
- indos weksli				0,00
- zawarte, lecz jeszcze niewykonane umowy				0,00
- nieuznane roszczenia wierzycieli				0,00
- inne				0,00
3. Zobowiązania warunkowe w zakresie emerytur i podobnych świadczeń				0,00
Razem	0,00	0,00	0,00	0,00

TABELA NR 14

Wykaz zobowiązań warunkowych

L.p.	Wyszczególnienie (tytuły)	Stan na	
		początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego
1	2	3	4
1.	Ogółem czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów (aktywa bilansu - B.IV), w tym: (należy wyszczególnić ważniejsze tytuły figurujące w księgach rachunkowych), np.: - polisy ubezpieczenia osób i składników majątku - prenumeraty - ... -	0,00	0,00
2.	Ogółem rozliczenia międzyokresowe przychodów (pasywa bilansu - poz. D.IV), w tym: (należy wyszczególnić ważniejsze tytuły figurujące w księgach rachunkowych), np.: - wartość nieodpłatnie otrzymanych środków trwałych - ... -	0,00	0,00

TABELA NR 15

Istotne pozycje rozliczeń międzyokresowych

Wyszczególnienie	Wartość	
	Początek roku obrotowego	Koniec roku obrotowego
1	2	3
1. Łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazywanych w bilansie	0,00	0,00
2. Kwota wypłacanych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze	0,00	19 017,54
2.1. Nagrody jubileuszowe		3 500,70
2.2. Ekwiwalenty za urlop		3 816,84
2.3. Odprawy emerytalno-rentowe		11 700,00
3. Inne informacje	0,00	0,00
4. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów	0,00	0,00
5. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym	0,00	0,00
6. Kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie	0,00	0,00

TABELA NR 16

Informacje dodatkowe mające wpływ na ocenę sytuacji majątkowej jednostki

