

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1.	Nazwę jednostki: Szkoła Podstawowa NR 1 im. Komisji Edukacji Narodowej w Koronowie
1.2.	Siedzibę jednostki: Pomianowskiego 16, 86-010 Koronowo, województwo Kujawsko-Pomorskie, powiat BYGDOSKI
1.3.	Adres jednostki: Pomianowskiego 16, 86-010 Koronowo
1.4.	Podstawowy przedmiot działalności jednostki: 8520Z Szkoły podstawowe
2.	Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem: 01.01.2019 - 31.12.2019
3.	Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne: Nie dotyczy
4.	Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji): <ul style="list-style-type: none"> • Przyjęte zasady (politykę) rachunkowości stosuje się w sposób ciągły, dokonując w kolejnych latach obrotowych jednakowego grupowania operacji gospodarczych, jednakowej wyceny aktywów, ustala się wynik finansowy i sporządza sprawozdanie finansowe tak, aby za kolejne lata informacje z nich wynikające były porównywalne. • Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany uor oraz rozporządzenia w sprawie rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej. • Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła następujące zasady: <ul style="list-style-type: none"> • Środki trwałe o wartości początkowej poniżej 700,00 zł zalicza się bezpośrednio w koszty. Składniki majątku o wartości początkowej od 700,00 zł do 10.000,00 zł zalicza się do pozostałych środków trwałych lub pozostałych wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza się do ewidencji bilansowej tych aktywów. Od tego rodzaju składników jednostka dokonuje jednorazowych odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych w miesiącu przyjęcia do użytkowania. • Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej powyżej 10.000,00 zł jednostka wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów i dokonuje od nich odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych. Odpisów umorzeniowych lub amortyzacyjnych dokonuje się według stawek określonych w ustawie z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych. Dokonywanie odpisów amortyzacyjnych rozpoczyna się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania składnika do użytkowania. • Materiały objęte są ewidencją ilościowo-wartościową i wycenia się je według cen zakupu przy zastosowaniu metody FIFO (pierwsze weszło, pierwsze wyszło) do wyceny zapasów.
5.	Inne informacje Wzajemne rozliczenia między jednostkami Rachunek Zysków i Strat <ul style="list-style-type: none"> • A.VI. Przychody z tytułu dochodów budżetowych 8 089,60 zł (MGOPS)

- B.III Usługi obce 1 235,00 zł (MGOSiR)
- B.IV Podatki i opłaty 2 200,00 zł (Gmina Koronowo)

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

Główne składniki aktywów trwałych

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów trwałych	Wartość początkowa – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej			Ogółem zwiększenie wartości początkowej (4+5+6)	Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (8+9+10)	Wartość początkowa – stan na koniec roku obrotowego (3+7-11)
			aktualizacja	przychody	przemieszczenie		zbycie	likwidacja	inne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1	Wartości niematerialne i prawne	0,00				0,00				0,00	0,00
2	Środki trwałe	3 898 624,74	0,00	18 970,01	0,00	18 970,01	0,00	0,00	0,00	0,00	3 917 594,75
1	) Grunty	0,00				0,00				0,00	0,00
2	) Budynki i lokale	3 437 144,99		18 970,01		18 970,01				0,00	3 456 115,00
3	) Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	177 647,91				0,00				0,00	177 647,91
4	) Kotły i maszyny energetyczne	0,00				0,00				0,00	0,00
5	) Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	177 106,27				0,00				0,00	177 106,27
6	) Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	10 298,99				0,00				0,00	10 298,99
7	) Urządzenia techniczne	0,00				0,00				0,00	0,00
8	) Środki transportu	0,00				0,00				0,00	
9	) Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposaż., gdzie indziej niesklasyfikowane	96 426,58				0,00				0,00	96 426,58
3	) Pozostałe środki trwałe	744 354,53		71 847,04		71 847,04		36 344,75		36 344,75	779 856,82
4	) Zbiory biblioteczne	287 569,49		23 898,04		23 898,04				0,00	311 467,53
5	) Wartości niematerialne i prawne - poniżej 10.000,00 zł	37 976,75				0,00				0,00	37 976,75
Razem:		4 968 525,51	0,00	114 715,09	0,00	114 715,09	0,00	36 344,75	0,00	36 344,75	5 046 895,85

Umorzenie-stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie umorzenia (14+15+16)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego (13+17-18)	Wartość netto składników aktywów	
	aktualizacja	Amortyzacja za rok obrotowy	inne				Stan na początek roku obrotowego (3-13)	Stan na koniec roku obrotowego (12-19)
13	14	15	16	17	18	19	20	21
0,00				0,00		0,00	0,00	0,00
1 064 437,31	0,00	107 074,50	0,00	107 074,50	0,00	1 171 511,81	2 834 187,43	2 746 082,94
				0,00		0,00	0,00	0,00
710 268,00		85 537,17		85 537,17		795 805,17	2 726 876,99	2 660 309,83
122 857,35		3 815,60		3 815,60		126 672,95	54 790,56	50 974,96
				0,00		0,00	0,00	0,00
155 366,27		9 185,80		9 185,80		164 552,07	21 740,00	12 554,20
10 298,99				0,00		10 298,99	0,00	0,00
				0,00		0,00	0,00	0,00
				0,00		0,00	0,00	0,00
						74 182,63		
65 646,70		8 535,93		8 535,93			30 779,88	22 243,95
744 354,53		71 847,04		71 847,04	36 344,75	779 856,82	0,00	0,00
287 569,49		23 898,04		23 898,04		311 467,53	0,00	0,00
37 976,75				0,00		37 976,75	0,00	0,00
2 134 338,08	0,00	202 819,58	0,00	202 819,58	36 344,75	2 300 812,91	2 834 187,43	2 746 082,94
1.2.	Aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami: brak							
1.3.	Kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowanych 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: DEFIBRYLATOR – umowa użyczenia (Gmina Koronowo)							
1.6.	Liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów: 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																		
	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.	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: Wynikające z regulaminu wynagradzania:																		
	<table border="1"> <thead> <tr> <th colspan="2">Suma pozycji 1-5</th> <th>84 991,25</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>1</td> <td>Nagrody jubileuszowe</td> <td>31 546,82</td> </tr> <tr> <td>2</td> <td>Odprawa emerytalna</td> <td>15 120,00</td> </tr> <tr> <td>3</td> <td>Odprawa rentowa</td> <td>12 277,44</td> </tr> <tr> <td>4</td> <td>Odprawa art. 20/28KN</td> <td>20 458,50</td> </tr> <tr> <td>5</td> <td>Ekwiwalent za urlop</td> <td>5 588,49</td> </tr> </tbody> </table>	Suma pozycji 1-5		84 991,25	1	Nagrody jubileuszowe	31 546,82	2	Odprawa emerytalna	15 120,00	3	Odprawa rentowa	12 277,44	4	Odprawa art. 20/28KN	20 458,50	5	Ekwiwalent za urlop	5 588,49
Suma pozycji 1-5		84 991,25																	
1	Nagrody jubileuszowe	31 546,82																	
2	Odprawa emerytalna	15 120,00																	
3	Odprawa rentowa	12 277,44																	
4	Odprawa art. 20/28KN	20 458,50																	
5	Ekwiwalent za urlop	5 588,49																	
1.16.	Inne informacje:																		
	brak																		
2.																			
2.1.	Wysokość odpisów aktualizacyjnych 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:																		
	15 470,01 zł																		
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:
	brak
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki:
	brak

Podpis jest prawidłowy

Dokument podpisany przez
BOGUSŁAWA BAZALI; Miejsko -
Gminny Zespół Edukacji w
Koronowie
Data: 2020.04.20 09:29:52 CEST

GLÓWNY KSIĘGOWY
Bogusława Bazali
mgr Bogusława Bazali

Podpis jest prawidłowy

Dokument podpisany przez Ewa
Chytła
Data: 2020.04.20 10:24:22
CEST

DYREKTOR
Miejsko-Gminny Zespół Edukacji
Ewa Chytła
mgr Ewa Chytła

20 04 2020
inspektor
Katarzyna Wróbel
Katarzyna Wróbel