

Załącznik Nr 1 do Zarządzenia Nr ORG.0050.41.2019 Wójta Gminy
Gorzyce z dnia 30 stycznia 2019 roku
Załącznik Nr 22 do Zarządzenia Nr ORG.0050.616.2017 Wójta Gminy
Gorzyce z dnia 29 grudnia 2017 roku

INFORMACJA DODATKOWA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO JEDNOSTKI ZA 2019 ROK

I Wprowadzenie do sprawozdania finansowego.

1.1. Nazwa jednostki

Szkoła Podstawowa im. Ks. Ewalda Kasperczyka w Turzy Śląskiej

1.2. Siedziba jednostki

Turza Śląska

1.3. Adres jednostki

44-351 Turza Śląska, Ligonia 2b

1.4. Podstawowy przedmiot działalności jednostki:

Szkoła Podstawowa jest jednostką organizacyjną Gminy Gorzyce realizującą cele i zadania wynikające z przepisów prawa oświatowego oraz uwzględniające program wychowawczo-profilaktyczny szkoły, obejmujący treści i działania o charakterze wychowawczym skierowane do uczniów, oraz treści i działania o charakterze profilaktycznym dostosowane do potrzeb rozwojowych uczniów, przygotowane w oparciu o przeprowadzoną diagnozę potrzeb i problemów występujących w społeczności szkolnej, skierowane do uczniów, nauczycieli i rodziców. Główny przedmiot działalności to:

- 1) umożliwienie zdobycia wiedzy i umiejętności niezbędnych do uzyskania świadectwa ukończenia szkoły
- 2) umożliwienie podtrzymania poczucia tożsamości narodowej, etnicznej, językowej i religijnej
- 3) sprawowanie opieki nad uczniami zgodnie z ich potrzebami i możliwościami szkoły
- 4) prowadzenie działalności wychowawczej i zapobiegawczej wśród dzieci zagrożonych uzależnieniem
- 5) wyznaczanie nauczyciela wychowawcę dla każdego oddziału, który sprawuje szczególną opiekę wychowawczą nad każdym dzieckiem
- 6) zapewnienie opieki nad uczniami z uwzględnieniem obowiązujących w szkole przepisów bezpieczeństwa i higieny pracy
- 7) wspieranie nauczycieli i rodziców w działaniach wyrównujących szanse edukacyjne uczniów
- 8) realizacja profilaktyki w zakresie zagrożeń uzależnieniami zgodnie z programem profilaktyki
- 9) dbałość o rozwój moralny i duchowy dziecka, kształtowanie i rozwój pozytywnych postaw uczniów z zapewnieniem wolności sumienia i przekonań religijnych każdego ucznia

Punkt Przedszkolny działający przy Szkole Podstawowej realizuje cele i zadania określone w ustawie o systemie oświaty oraz odpowiednich aktach wykonawczych wydanych na jej podstawie. Główny przedmiot działalności to:

- 1) realizacja programów wychowania przedszkolnego uwzględniających podstawę programową wychowania przedszkolnego
- 2) zapewnienie bezpłatnego nauczania, wychowania i opieki w czasie ustalonym przez organ prowadzący, nie krótszym niż 5 godzin dziennie
- 3) przeprowadzanie rekrutacji dzieci w oparciu o zasadę powszechnej dostępności
- 4) zatrudnianie nauczycieli posiadających kwalifikacje określone w odrębnych przepisach

2. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem

ROK 2019

3. Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeśli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe

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

np.

1. Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidzianych ustawą o rachunkowości.
2. Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła następujące ustalenia:
 - a) dla składników majątku o wartości początkowej poniżej 1.500,00 zł jednostka prowadzi ewidencję ilościową
 - b) sprzęt audiowizualny, komputery, laptopy jednostka zalicza do pozostałych środków trwałych i prowadzi ewidencję ilościowo-wartościową niezależnie od wartości
 - c) składniki majątku o wartości początkowej od 1.500,00 zł do 10.000,00 zł jednostka zalicza do pozostałych środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów. Bez względu na górną granicę tej wartości - pomoce dydaktyczne oraz meble jednostka zalicza do pozostałych środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i również wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów. W tego rodzaju składnikach jednostka dokonuje odpisów umorzeniowych w miesiącu przejścia do użytkowania
 - d) składniki majątku o wartości początkowej powyżej 10.000,00 zł 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 według stawek amortyzacyjnych ujętych w wykazie stanowiącym załącznik nr 1 do ustawy z dnia 15.02.2002 o podatku dochodowym od osób prawnych (Dz.U. z 2000 roku Nr 54 poz.654 z późn. zmianami)
3. Jednostka dokonuje odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych od środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych w następujący sposób:
 - a) jest umorzony do końca miesiąca w którym następuje zrównanie wysokości umorzenia z ich wartością początkową (brutto), ulega likwidacji lub został sprzedany
 - b) umorzenie środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych następuje jednorazowo za okres całego roku
 - c) przyjęto metodę liniową umorzeń
4. Jednostka dokonuje wyceny aktywów finansowych
 - a) środki pieniężne - w wartości nominalnej
 - b) należności krótkoterminowe w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem ostrożności

5. Jednostka dokonuje wyceny materiałów metodą FIFO tzn. najwcześniejszej wyceny. Metoda ta polega na księgowaniu rozchodu począwszy od najwcześniejszych przyjętych materiałów do magazynu.
6. Jednostka dokonuje odpisów aktualizujących wartość aktywów według następujących zasad:
Konto 290 służy do ewidencji odpisów aktualizujących należności. Na stronie Wn konta 290 ujmuje się zmniejszenie wartości odpisów aktualizujących należności, a na stronie Ma - zwiększenie wartości odpisów aktualizujących należności. Saldo konta 290 oznacza wartość odpisów aktualizujących należności.
- a) Nie rozlicza się kosztów w czasie, co wynika z powtarzalności ich występowania w kolejnych latach w kwotach pozwalających na uznanie, że zaniechanie rozliczenia w czasie nie będzie miało istotnego wpływu na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej przedsiębiorstwa oraz wysokości jej wyniku finansowego.

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, przenieszenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego – podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotyczących amortyzacji lub umorzenia.

| Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów wg układu w bilansie | I. Wartości niematerialne i prawne | 1.1. Grunty | 1.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej | 1.3. Urządzenia techniczne i maszyny | 1.4. Środki transportu | 1.5. Inne środki trwałe | 1.6. Pozostałe środki trwałe w użytkowaniu umiarzane w 100% | 1.7. Wartości niematerialne i prawne umiarzane w 100% |
|---|------------------------------------|-------------|--|--------------------------------------|------------------------|-------------------------|---|---|
| Wartość – stan na początek roku obrotowego | 0,00 | 61 248,00 | 5 218 234,71 | 346 914,92 | 0,00 | 38 362,84 | 800 216,58 | 0,00 |
| Zwiększenia wartości początkowej: | 0,00 | 0,00 | 1 317 488,45 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 27 146,29 | 0,00 |
| - aktualizacja | | | | | | | | |
| - przychody | | | 1 317 488,45 | | | | 27 146,29 | |
| - przenieszenie (między grupami) | | | | | | | | |
| Zmniejszenie wartości początkowej: | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| - zbycie | | | | | | | | |
| - likwidacja | | | | | | | | |
| - inne | | | | | | | | |
| Wartość – stan na koniec roku obrotowego | 0,00 | 61 248,00 | 6 535 723,16 | 346 914,92 | 0,00 | 38 362,84 | 827 362,87 | 0,00 |
| Umorzenie – stan na początek roku obrotowego | 0,00 | 0,00 | 3 061 411,81 | 215 452,87 | 0,00 | 36 134,97 | 800 216,58 | 0,00 |
| Zwiększenia w ciągu roku obrotowego: | 0,00 | 0,00 | 154 941,05 | 24 545,04 | 0,00 | 1 157,16 | 27 146,29 | 0,00 |
| - aktualizacja | | | | | | | | |
| - amortyzacja za rok obrotowy | | | 154 941,05 | 24 545,04 | | 1 157,16 | 27 146,29 | |

1.5. Wartość gruntów i budynków przekazanych jednostce w trwały zarząd

| L.p. | Numer inwentaryzowy | Nazwa środka trwałego | Numer i data decyzji Wójta Gminy Gorzyce przekazującej środek trwały w trwały zarząd | Wartość środka trwałego, zgodnie z decyzją o przekazaniu w trwały zarząd* | Wartość ewidencyjna na dzień 31.12.2019 roku, zgodnie z ewidencją środków trwałych** |
|------|--|-----------------------------|--|---|--|
| 1. | ewid. ŚT. Dz. II-1/1 i 2 | grunt | RL.6844.01.2015 z dn. 19.10.2015 | 679 230,24 | 35 752,00 |
| 2. | ewid. ŚT. Dz. II-1/3 i 4 | grunt | RL.6844.03.2017 z dn. 25.08.2017 | | 25 496,00 |
| 3. | ewid. ŚT. Poz. 1/10/107/1 i 2, 2/2/12/12-4, 2/22/226/1, 2/22/220/1-2 | budynki i obiekty budowlane | RL.6844.01.2015 z dn. 19.10.2015 | 6 372 595,86 | 2 635 571,81 |
| 4. | ewid. ŚT. Poz. 1/10/107/4-6 | budynki i obiekty budowlane | RL.6844.03.2017 z dn. 25.08.2017 | | 2 394 465,21 |

* ** Dane powinny być zgodne z protokołem inwentaryzacji przeprowadzonej metodą weryfikacji salda konta 011, na ostatni dzień okresu sprawozdawczego

1.6. Wartość nieamortyzowanych lub nieumartarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu.

| L.p. | Wyszczególnienie | Stan na początek roku obrotowego | Zmiana stanu w trakcie roku obrotowego | | Stan na koniec roku obrotowego |
|------|------------------|----------------------------------|--|--------------|--------------------------------|
| | | | zwiększenia | zmniejszenia | |
| 1. | Grunty | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2. | Budynki | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

1.7. Liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych.

| L.p. | Wyszczególnienie | Liczba | Stan na początek roku obrotowego | Zmiana stanu w trakcie roku obrotowego | | Stan na koniec roku obrotowego |
|------|----------------------------|--------|----------------------------------|--|--------------|--------------------------------|
| | | | | zwiększenia | zmniejszenia | |
| 1. | Akcji i udziały | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2. | Dłużne papiery wartościowe | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

| | | | | | | | | | | | |
|----|---|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|
| 3. | Inne zobowiązania finansowe (wekslowe) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4. | zobowiązania wobec budżetów | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 5. | z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 6. | z tytułu wynagrodzeń | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 7. | pozostałe | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | Razem | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

1.11. Kwota zobowiązań w sytuacji, gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłyby to leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego.

| L.p. | Wyszczególnienie | Kwota zobowiązań | Dodatkowe informacje |
|------|---|------------------|----------------------|
| 1. | Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego zgodnie z przepisami o rachunkowości | - | - |
| 2. | Zobowiązania z tytułu leasingu zwrotnego zgodnie z przepisami o rachunkowości | - | - |

1.12. Łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zobowiązań

| L.p. | Rodzaj zabezpieczenia | Kwota zobowiązania | | Kwota zabezpieczenia | | Na aktywach trwałych | | Na aktywach obrotowych | |
|------|---------------------------------------|--------------------|----------------|----------------------|----------------|----------------------|----------------|------------------------|----------------|
| | | na początek roku | na koniec roku | na początek roku | na koniec roku | na początek roku | na koniec roku | na początek roku | na koniec roku |
| 1. | Weksle | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2. | Hipoteka | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3. | Zastaw, w tym: zastaw skarbowy | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4. | Inne (gwarancja bankowa, kara umowna) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | Ogółem | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

1.13. Łączna kwota zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazywanych w bilansie ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń.

| L.p. | Tytuł zobowiązania warunkowego | Stan | |
|------|--------------------------------|------------------|----------------|
| | | na początek roku | na koniec roku |
| | | | |

| | | | |
|----|---|-------------|-------------------|
| 1. | Udzielone gwarancje i poręczenia, w tym: udzielone dla jednostek powiązanych | 0,00 | 0,00 |
| 2. | Kaucje i wadła | 0,00 | 0,00 |
| 3. | Zawarte, lecz jeszcze niewykonane umowy | 0,00 | 126 181,97 |
| 4. | Nieuznane roszczenia wierzyciela | 0,00 | 0,00 |
| 5. | Inne | 0,00 | 0,00 |
| | Ogółem | 0,00 | 126 181,97 |

1.14. 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.

| L.p. | Wyszczególnienie (tytuły) | Stan na | |
|------|--|--------------------------|------------------------|
| | | początek roku obrotowego | koniec roku obrotowego |
| 1. | Ogółem czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym: - opłacone z góry czynsze - prenumeraty - polisy ubezpieczenia osób i składników majątku | - | - |
| 2. | Ogółem rozliczenia międzyokresowe przychodów | - | - |

1.15. Łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie

| L.p. | Wyszczególnienie | Kwota | Dodatkowe informacje |
|------|----------------------|-------------|----------------------|
| 1. | Otrzymane gwarancje | 0,00 | - |
| 2. | Otrzymane poręczenia | 0,00 | - |
| | Ogółem | 0,00 | |

1.16. Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

| L.p. | Wyszczególnienie | Kwota | Dodatkowe informacje |
|------|----------------------|-----------|----------------------|
| 1. | Odprawy emerytalne | 28 211,43 | - |
| 2. | Nagrody jubileuszowe | 65 417,84 | - |

| | | | |
|---------------|------|-------------------|-------------------------------------|
| 3. | Inne | 7 179,58 | Ekwiwalent za niewykorzystany urlop |
| | | 12 077,40 | odprawa pośmiertna |
| Ogółem | | 112 886,25 | |

1.17. Inne informacje

n.p.

| | | |
|----|---|------------|
| 1. | Odпис na ZFSS wynosi: | 157 939,00 |
| 2. | Należności z tytułu dochodów budżetowych wynoszą: | 1 748,23 |

2.

2.1. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów.

| L.p. | Wyszczególnienie | Kwota | Dodatkowe informacje |
|------|------------------|-------|----------------------|
| 1. | Materiały | - | - |
| 2. | Towary | - | - |

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.

| L.p. | Wyszczególnienie | Kwota | Dodatkowe informacje |
|------|---|-------|----------------------|
| 1. | Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w tym: | - | - |
| | - odsetki, które powiększyły ten koszt w roku obrotowym | - | - |
| | - różnice kursowe, które powiększyły ten koszt w roku obrotowym | - | - |

2.3. Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie.

| L.p. | Wyszczególnienie | Kwota | Dodatkowe informacje |
|------|---------------------------------|-------|----------------------|
| 1. | Przychody: | - | - |
| | - o nadzwyczajnej wartości, | - | - |
| | - które wystąpiły incydentalnie | - | - |
| | Koszty: | - | - |
| 2. | - o nadzwyczajnej wartości, | - | - |

| | | |
|---------------------------------|---|---|
| - które wystąpiły incydentalnie | - | - |
|---------------------------------|---|---|

2.4. Informacja o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazanych w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych.

2.5. Inne informacje

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

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Zdzisław Uchernek

PODYPISANA
GŁÓWNA KSIĘGOWA

mgr Katarzyna Szafraniec