

INFORMACJA DODATKOWA

| | |
|-----|---|
| I. | Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności: |
| 1. | |
| 1.1 | nazwę jednostki <i>Szkoła Podstawowa Nr 2 im. Adama Mickiewicza w Kłobucku</i> |
| 1.2 | siedzibę jednostki <i>ul. Szkolna 1, 42-100 Kłobuck</i> |
| 1.3 | adres jednostki <i>ul. Szkolna 1, 42-100 Kłobuck</i> |
| 1.4 | podstawowy przedmiot działalności jednostki <i>Przedmiotem działalności szkoły jest działalność dydaktyczna, wychowawcza i opiekuńcza na poziomie szkoły podstawowej poprzez zapewnienie warunków wszechstronnego rozwoju uczniów, osiąganego dzięki harmonijnej realizacji zadań w zakresie nauczania, kształcenia umiejętności oraz wychowania, z uwzględnieniem zasad bezpieczeństwa, a także zasad promocji i ochrony zdrowia.</i> |
| 2. | wskazanie okresu objętego sprawozdaniem <i>Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 1 stycznia 2019 roku do 31 grudnia 2019 roku oraz porównywalne dane finansowe za okres od 1 stycznia 2018 roku do 31 grudnia 2018 roku.</i> |
| 3. | wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe <i>Nie zawiera</i> |
| 4. | omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji) <i>1) Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości. 2) Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła następujące ustalenia i podział: - środki trwałe (podstawowe) o wartości powyżej 10.000 zł (ewidencja ilościowo-wartościowa), - środki trwałe (pozostałe) o wartości powyżej 2.000 zł i poniżej lub równej 10.000 zł (ewidencja ilościowo-wartościowa), - składniki majątku (wyposażenie) podlegające wyłącznie ewidencji ilościowej, poniżej lub równej 2.000 zł, - podstawowe wartości niematerialne i prawne o wartości powyżej 10.000 zł (ewidencja ilościowo-wartościowa), - pozostałe wartości niematerialne i prawne o wartości poniżej lub równej 10.000 zł (ewidencja ilościowo-wartościowa). 3) Pomoce dydaktyczne, meble i dywany jednostka ewidencjonuje również zgodnie z powyższymi zasadami. 4) Środki trwałe (z wyjątkiem gruntów) oraz wartości niematerialne i prawne (podlegające stopniowej amortyzacji) jednostka amortyzuje według stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych. 5) Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne (powyżej 10.000 zł) jednostka umarza i amortyzuje jednorazowo za okres całego roku. Amortyzację nalicza się od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia środka trwałego lub wartości niematerialnej i prawnej do używania. 6) Dla umorzenia środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła metodę liniową. 7) Okres umorzenia wartości niematerialnych i prawnych wynosi 24 miesiące. 8) Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne wyceniane są na dzień bilansowy w wartości pomniejszonej o dokonane odpisy amortyzacyjne i umorzeniowe. 9) Pozostałe środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości nieprzekraczającej wielkości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych (poniżej lub równej 10.000,00 zł), dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszt uzyskania przychodu w 100% ich wartości, w momencie oddania do używania jednostka umarza jednorazowo, przez spisanie w koszty. Jednorazowo przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania, jednostka umarza:</i> |

| | |
|------------|---|
| | <p>- książki i inne zbiory biblioteczne, - środki dydaktyczne służące procesowi dydaktyczno-wychowawczemu realizowanemu w szkołach i placówkach oświatowych, - meble i dywany.</p> <p>10) Zakupione materiały biurowe, środki czystości, paliwo oraz drobne ilości materiałów na bieżące naprawy, jednostka księguje w koszty bezpośrednio w momencie zakupu (w okresie sprawozdawczym, w którym zostały poniesione) po rzeczywistych cenach zakupu i uznaje je za zużyte.</p> <p>11) Materiały służące jako surowce do przygotowywania posiłków w stołówce są objęte ewidencją ilościowo-wartościową. Zakupione surowce księguje się jako zapasy na koncie materiałów, w koszty księgowane są na podstawie rozliczenia zużycia i wyceniane wg cen zakupu (po pomniejszeniu o odliczony podatek VAT) przy zastosowaniu metody FIFO do wyceny zapasu.</p> <p>12) Koszty usług telefonicznych wraz z abonamentem, zakupu energii, gazu, wody i innych, z okresem rozliczeniowym na przełomie roku (okresem sprzedaży), z uwagi na cykliczność i porównywalność kwot w poszczególnych miesiącach księgowane są do danego miesiąca i roku zgodnie z datą wystawienia dokumentu.</p> <p>13) Koszty już poniesione, ale dotyczące przyszłych okresów sprawozdawczych np. koszty ubezpieczeń majątkowych, prenumeraty prasy, abonamentów za oprogramowanie i inne (tzw. rozliczenia międzyokresowe czynne kosztów) mają nieistotną wartość i dlatego nie są rozliczane w czasie, lecz od razu powiększają koszty działalności.</p> <p>14) Wynik finansowy ustalany jest w wariantcie porównawczym rachunku zysków i strat na koncie 860 „Wynik finansowy”.</p> |
| 5. | inne informacje |
| | <i>Brak</i> |
| 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 |
| | <i>Tabela Nr 1, 2, 3, 4, 5 w załączeniu</i> |
| 1.2 | aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami |
| | <i>Jednostka nie dysponuje takimi informacjami</i> |
| 1.3 | kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych |
| | <i>Jednostka nie dokonywała odpisów aktualizujących</i> |
| 1.4 | wartość gruntów użytkowanych wieczystie |
| | <i>Nie dotyczy</i> |
| 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 |
| | <i>Nie dotyczy</i> |
| 1.6 | liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych |
| | <i>Nie dotyczy</i> |
| 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) |
| | <i>Nie występują</i> |
| 1.8 | dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym |
| | <i>Jednostka nie tworzy rezerw</i> |
| 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 |

| | | |
|------|---|-----------|
| | <i>Nie dotyczy</i> | |
| b) | powyżej 3 do 5 lat | |
| | <i>Nie dotyczy</i> | |
| c) | powyżej 5 lat | |
| | <i>Nie dotyczy</i> | |
| 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 | |
| | <i>Nie dotyczy</i> | |
| 1.11 | łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń | |
| | <i>Nie dotyczy</i> | |
| 1.12 | łącną 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 | |
| | <i>Nie dotyczy</i> | |
| 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 | |
| | <i>Nie występują</i> | |
| 1.14 | łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie | |
| | <i>Nie występują</i> | |
| 1.15 | kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze | |
| | <i>Nagrody jubileuszowe</i> | 42 045,93 |
| | <i>Odprawy emerytalne</i> | 0,00 |
| | <i>Ekwiwalent za niewykorzystany urlop</i> | 1 728,45 |
| | <i>OGÓŁEM</i> | 43 774,38 |
| 1.16 | inne informacje | |
| | <i>Brak</i> | |
| 2. | | |
| 2.1 | wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów | |
| | <i>Nie występują</i> | |
| 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 | |
| | <i>Nie występują</i> | |
| 2.3 | kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie | |
| | <i>Nie występują</i> | |
| 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 | |
| | <i>Nie dotyczy</i> | |
| 2.5 | inne informacje | |
| | <i>Brak</i> | |
| 3. | Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki | |
| | <i>Brak</i> | |

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Iwona Trocha

(główny księgowy)

24. 03. 2020

(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR

Centrum Ekologiczno-Administracyjnego
w Kłobucku

(kierownik jednostki)

mgr Jacek Krakowian

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.

| 1 | 2 | Zwiększenie wartości początkowej | | | 6 | Zmniejszenie wartości początkowej | | | 10 | 11 |
|--|--|----------------------------------|--------------|-----------------|---|-----------------------------------|------------|------|--|--|
| | | 3 | 4 | 5 | | 7 | 8 | 9 | | |
| Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie | Wartość początkowa (brutto) - stan na początek roku obrotowego | nabycie | aktualizacja | przemieszczenia | Ogółem zwiększenie wartości początkowej (3+4+5) | zbycie | likwidacja | inne | Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (7+8+9) | Wartość początkowa - stan na koniec roku obrotowego (2+6-10) |
| 1. Wartości niematerialne i prawne | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2. Razem środki trwałe | 2 156 574,81 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 2 156 574,81 |
| 2.1. Grunty (gr.0 KŚT) | 60 996,95 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 60 996,95 |
| 2.1.1. Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2.2. Budynek, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej (gr. 1-2 KŚT) | 2 000 041,01 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 2 000 041,01 |
| 2.3. Urządzenia techniczne i maszyny (gr. 3-6 KŚT) | 78 318,85 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 78 318,85 |
| 2.4. Środki transportu (gr.7 KŚT) | 8 399,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 8 399,00 |
| 2.5. Inne środki trwałe (gr.8 KŚT) | 8 819,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 8 819,00 |
| Razem wyszczególnione składniki aktywów (1+2): | 2 156 574,81 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 2 156 574,81 |

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

| 1 Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie | 2 Umorzenie - stan na początek roku obrotowego | 3 Zwiększenia w ciągu roku obrotowego | | | 5 inne | 6 Ogółem zwiększenie umorzenia (3+4+5) | 7 Zmniejszenie umorzenia | 8 Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (2+6-7) |
|--|---|--|----------------------------------|----------------------------------|-----------|---|-----------------------------|---|
| | | 3 aktualizacja | 4 amortyzacja za rok obrotowy | 4 amortyzacja za rok obrotowy | | | | |
| 1. Wartości niematerialne i prawne | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2. Razem środki trwałe | 801 115,11 | 0,00 | 65 219,89 | 0,00 | 65 219,89 | 0,00 | 0,00 | 866 335,00 |
| 2.1. Grunty (gr.0 KŚT) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 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 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2.2. Budynek, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej (gr. 1-2 KŚT) | 733 844,97 | 0,00 | 57 388,00 | 0,00 | 57 388,00 | 0,00 | 0,00 | 791 232,97 |
| 2.3. Urządzenia techniczne i maszyny (gr.3-6 KŚT) | 50 052,14 | 0,00 | 7 831,89 | 0,00 | 7 831,89 | 0,00 | 0,00 | 57 884,03 |
| 2.4. Środki transportu (gr.7 KŚT) | 8 399,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 8 399,00 |
| 2.5. Inne środki trwałe (gr.8 KŚT) | 8 819,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 8 819,00 |
| Razem wyszczególnione składniki aktywów (1+2): | 801 115,11 | 0,00 | 65 219,89 | 0,00 | 65 219,89 | 0,00 | 0,00 | 866 335,00 |

GŁÓWNY KSIĘGOWY
mgr Iwona Trocha
(Główny księgowy)

24.03.2020
(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
Centrum Ekonomiczno-Administracyjnego
w Kłobucku
(Kierownik jednostki)
mgr Jacek Krakowian

Pozostałe środki trwałe - konto 013

Tabela 3

| Stan na 01.01.2019 | Zwiększenie | Zmniejszenie | Stan na 31.12.2019 |
|--|-------------|--------------|--------------------|
| Pozostałe środki trwałe | | | |
| 368 725,97 | 20 395,00 | 21 862,84 | 367 258,13 |
| Umorzenie pozostałych środków trwałych | | | |
| 368 725,97 | 20 395,00 | 21 862,84 | 367 258,13 |

Zbiory biblioteczne - konto 014

Tabela 4

| Stan na 01.01.2019 | Zwiększenie | Zmniejszenie | Stan na 31.12.2019 |
|----------------------------------|-------------|--------------|--------------------|
| Zbiory biblioteczne | | | |
| 88 699,92 | 32 953,70 | 8 159,82 | 113 493,80 |
| Umorzenie zbiorów bibliotecznych | | | |
| 88 699,92 | 32 953,70 | 8 159,82 | 113 493,80 |

Wartości niematerialne i prawne - konto 020

Tabela 5

| Stan na 01.01.2019 | Zwiększenie | Zmniejszenie | Stan na 31.12.2019 |
|---|-------------|--------------|--------------------|
| Wartości niematerialne i prawne | | | |
| 24 261,10 | 0,00 | 0,00 | 24 261,10 |
| Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych | | | |
| 24 261,10 | 0,00 | 0,00 | 24 261,10 |

GŁÓWNY KSIĘGOWY
mgr *Wrona Trocha*

(Główny księgowy)

24.03.2020

(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
Centrum Ekonomiczno-Administracyjnego
w Kłobucku
mgr *Jacek Krakowian*
(Kierownik jednostki)