

Załącznik nr 2 do Zarządzenia nr 49.2019

Wójta Gminy Chrzastowice

z dnia 28 lutego 2019 r.

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki: Publiczna Szkoła Podstawowa z Oddziałem Przedszkolnym w Dębju
1.2	siedzibę jednostki: ul. Wiejska 18, 46-053 Dębje
1.3	adres jednostki: ul. Wiejska 18, 46-053 Dębje
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki: działalność edukacyjna
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem: 01.01.2019 r. – 31.12.2019 r.
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne: 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: 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

4.

omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod w

1. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się i ammortyzuje w oparciu o ich wartość początkową, z uwzględnieniem podatku dochodowym od osób prawnych
2. Na dzień bilansowy środki trwałe wycenia się według wartości bilansowy. Nie dotyczy to gruntów, które nie podlegają umorzeniu.
3. Jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do użytku służące do nauczania i wychowania w szkołach i placówkach oświaty wartości niematerialne i prawne, o wartości nie przekraczającej komputerowego, sprzętu RTV, wartościowego sprzętu muzycznego i sportowego.
4. W jednostce przyjęto metodę liniową dla wszystkich środków trwałe.
5. Rzeczowe składniki majątku obrotowego wycenia się na dzień bilansowy.
6. Nowo przyjęte środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne wycenia się według wartości początkowej, w tym podatku od wartości dodanej, którym przyjęto je do używania.
7. Wartości materiałów i towarów w dniu zakupu są księgowane w wartościach netto, z uwzględnieniem podatku od wartości dodanej, z korektą kosztów i odniesione na magazyn. Wyceny stanu opatu, są ustalane na dzień bilansowy. Wyceny stanów zapasów, są ustalane na koniec miesiąca wartość przekazywanych produktów do zużycia księgowo.
8. Ustalenie wyniku finansowego odbywa się za pośrednictwem konta 800.
9. Wynik finansowy ustala się na dzień 31 grudnia.

<p>5. inne informacje:</p> <p>Jednostka prowadzi ewidencję księgową wzajemnych wyłączeń: należności i zobowiązań, przychodów i kosztów na koncie pozabilansowym 976 na podstawie not księgowych wystawionych między jednostkami oraz deklaracji o wysokości opłat za gospodarowanie odpadami komunalnymi.</p> <p>Wydatki dotyczące w szczególności kosztów zakupu prenumeraty, biletów, opłat abonamentowych, ubezpieczeń majątkowych i rzeczowych oraz inne płatności ponoszone za okres przekraczający okres sprawozdawczy, nie podlegają rozliczeniom międzyokresowych kosztów ze względu na nieistotny wpływ na sytuację finansową oraz rzetelne i jasne przedstawienie sytuacji majątkowej i finansowej jednostki i wyniku finansowego. Operacje te ujmują się w całości w kosztach miesiąca, w którym został dokonany wydatek.</p>
<p>II. Dodatkowe informacje i wyjaśnienia obejmują w szczególności:</p>
<p>1.</p> <p>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</p> <p>– podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotyczących amortyzacji lub umorzenia</p> <p>Dane zawarte w tabeli nr 1 i nr 2</p>
<p>1.2. aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami</p> <p>Nie dotyczy</p>
<p>1.3. kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych</p> <p>Nie dotyczy</p>
<p>1.4. wartość gruntów użytkowanych wieczysto: 283 760,00 zł</p>

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.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie Nie dotyczy		
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze : 88 590,64 zł		
1.16.	inne informacje: Brak		
2.			
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów: 3 378,87 zł		
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 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 <i>Brak w KSIĘGOWIA</i>		
	<i>mgr Rola Sztifa</i>	27.03.2020	<i>Dyrektor</i>
	(główny księgowy)	(rok, miesiąc, dzień)	(kierownik jednostki)

Tabela nr 1: 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	przenieszczenia wewnątrzne			zbycie	Likwidacja	inne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	
1.	Wartości niematerialne i prawne	6 196,02	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6 196,02	
2.	Środki trwałe	963 979,95	0,00	50 535,87	0,00	50 535,87	0,00	14 915,29	0,00	14 915,29	999 600,53	
1)	Grunty	283 760,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	283 760,00	
2)	Budynki i lokale	104 993,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	104 993,00	
3)	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	30 075,00	0,00	26 594,03	0,00	26 594,03	0,00	0,00	0,00	0,00	56 669,03	
4)	Kotły i maszyny energetyczne	3 109,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 109,00	
5)	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
6)	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	9 155,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9 155,00	
7)	Urządzenia techniczne	6 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6 500,00	
8)	Środki transportu	192 004,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	192 004,00	
9)	Narzędzia, przyrządy ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej nieklasyfikowane	334 383,95	0,00	23 941,84	0,00	23 941,84	0,00	14 915,29	0,00	14 915,29	343 410,50	
RAZEM:		970 175,97	0,00	50 535,87	0,00	50 535,87	0,00	14 915,29	0,00	14 915,29	1 005 796,55	

Róża Staffa
(główny księgowy)
GŁÓWNA KSIĘGOWA
mgr Róża Staffa

Sporządził: Róża Staffa

27.03.2020
(data)

Bożena Styrzewska
(kierownik jednostki)
DYREKTOR
mgr Bożena Styrzewska

Tabela 2: Umożnienia środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych

Lp.	Specyfikacja	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego			Zmniejszenia w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego
			aktualizacja	nabycie	przemieszczenie wewnętrzne	aktualizacja	rozchód	przemieszczenie wewnętrzne	
1	Umożnienie środków trwałych	633 464,21	6 429,10	23 941,84	0,00	0,00	14 915,29	0,00	648 919,86
1.1	Umożnienie gruntów	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2	Umożnienie budynków, lokali i obiektów inżynierii lądowej i wodnej	106 131,76	3 736,60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	109 868,36
1.3	Umożnienie urządzeń technicznych i maszyn	18 764,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	18 764,00
1.4	Umożnienie środków transportu	192 004,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	192 004,00
1.5	Umożnienie innych środków trwałych	316 564,45	2 692,50	23 941,84	0,00	0,00	14 915,29	0,00	328 283,50
2	Umożnienie wartości niematerialnych i prawnych	6 196,02	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6 196,02
	SUMA	639 660,23	6 429,10	23 941,84	0,00	0,00	14 915,29	0,00	655 115,88

Róża Staffa
(główny księgowy)

GŁÓWNA KSIĘGOWA
mgr Róża Staffa

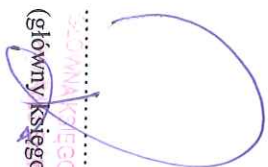
27.03.2020
data

Bożena Styrczewska
(kierownik jednostki)

DYREKTOR
mgr Bożena Styrczewska

Tabela nr 3: Odpisy aktualizujących wartość długoterminowych aktywów trwałych

Lp.	Speyfikacja	Stan na początek roku	Wartość prezentowana w bilansie w zł i gr	Wartość odpisów aktualizujących dokonanych w trakcie roku obrotowego w zł i gr
1	Długoterminowe aktywa niefinansowe	0,00	0,00	0,00
2	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00
	SUMMA	0,00	0,00	0,00



 ZAWIADOMIENIE
 (główny księgowy)

27.03.2020

(data)



 KIEROWNIK
 (kierownik jednostki)

Sporządził: Róża Staffa

Tabela nr 4: Grunty w wieczystym użytkowaniu

l.p.	Treść (nr działki, nazwa)	wyszczególnienie		Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (4+5-6)
					Zwiększenia	Zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6	7	
1	Działka nr 466/95 k.m. 3 obręb Dębnie Bi	Powierzchnia (m2)	2320 m2	0,00	0,00	2320m2	
		Wartość (zł)	92 800,00	0,00	0,00	92 800,00	
2	Działka nr 350/96 k.m. 3 obręb Dębnie Bz	Powierzchnia (m2)	4774 m2	0,00	0,00	4774m2	
		Wartość (zł)	190 960,00	0,00	0,00	190 960,00	


 G. A. ANKIEWICZ
 M. A. STAFFA
 (główny księgowy)

27 03 2020

(data)

DYREKTOR
 mgr Patryk Syrczeński
 (kierownik jednostki)

Sporządził: Róża Staffa

Tabela nr 5: Środki trwałe niemortyzowane lub nieumarzane


Lp.	Specyfikacja środków trwałych niemortyzowanych lub nieumarzanych	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego
			Zwiększenia	Zmniejszenia	
1	Środki trwałe używane na podstawie umów najmu	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Środki trwałe używane na podstawie umów dzierżawy	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Środki trwałe na podstawie innych umów w tym umów leasingu	0,00	0,00	0,00	0,00
	SUMA	0,00	0,00	0,00	0,00


 BEŁDZIŃSKA SYLWIA

 (główny księgowy)

27.03.2020

(data)


 DYREKTOR
 mgr Beata Sprzeczna

 (kierownik jednostki)

Sporządził: Róża Staffa

Tabela nr 6: Liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych

Lp.	Papiery wartościowe	Stan na dzień bilansowy	
		Liczba	Wartość w zł i gr
1	Akcje	0	0,00
2	Udziały	0	0,00
3	Dłużne papiery wartościowe	0	0,00
4	Inne papiery wartościowe	0	0,00


 G. ANNA KSIĘGOWA
 mgr Księgowa

27.03.2020

(główny księgowy)

(data)

(kierownik jednostki)


 DYREKTOR
 mgr Edyta Krawczyk

Sporządził: Róża Staffa

Tabela nr 7: Stan odpisów aktualizujących wartość należności

Lp.	Opisy aktualizacji należności według pozycji	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego
			Zwiększenie	Wykorzystanie	Rozwiązanie (Wartość odpisów uznanych za zbędne)	
I.	Należności	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1	Należności długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2	Należności krótkoterminowe, z tego	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.1	Należności z tytułu dostaw i usług	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.2	Należności od budżetów	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.3	Należności z tytułu ubezpieczeń społecznych i innych świadczeń	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.4	Pozostałe należności	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
II.	Zaległości finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

.....
(główny księgowy)

27.03.2020
 (data)

.....
 DOKTOR
(kierownik jednostki)

Sporządził: Róża Staffa

Tabela nr 8: Rezerwy

Lp.	Rezerwy według celu ich utworzenia	Stan na początek roku	Zwiększenia w roku obrotowym	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na koniec roku
I	Rezerwy na zobowiązania z tego:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1	na sprawy sądowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2	na koszt likwidacji szkód ubezpieczeniowych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.1	na koszt likwidacji szkód środowisku naturalnemu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.2	na kary	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.3	inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	SUMA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

SEKCYJA KASOWA
M. Róża Staffa

27.03.2020

(główny księgowy)

(data)

(kierownik jednostki)

KIEROWNIK
M. Róża Staffa

Sporządził: Róża Staffa

Tabela nr 9: Podział zobowiązań długoterminowych

Lp.	Specyfikacja zobowiązań według pozycji bilansu	Wartość wykazana w bilansie	z tego:		
			powyżej roku do 3 lat	powyżej 3 lat do 5 lat	powyżej 5 lat
1	-	0,00	0,00	0,00	0,00
2	-	0,00	0,00	0,00	0,00
3	-	0,00	0,00	0,00	0,00

.....
 GŁÓWNY KSIĘGOWY
 RÓŻA STAFFA
 (główny księgowy)

27.03.2020

(data)

.....
 KIEROWNIK JEDNOSTKI
 (kierownik jednostki)

Sporządził: Róża Staffa

Tabela nr 10: Zobowiązania warunkowe

Lp.	Zobowiązania warunkowe	Stan na koniec roku obrotowego	W tym zabezpieczone na majątku jednostki
1	Gwarancje	0,00	0,00
2	Poręczenia	0,00	0,00
2.1	W tym poręczenia weksłowe	0,00	0,00
3	Roszczenia sporne	0,00	0,00
4	Zawarte, ale jeszcze niewykonane umowy	0,00	0,00
5	Inne:	0,00	0,00
5.1.	..	0,00	0,00
5.2.	..	0,00	0,00

SEKCYJA KASOWA
MIEJSKI SŁUBICE

27.03.2020

(główny księgowy)

(data)

(kierownik jednostki)

DIREKTOR
MIEJSKI SŁUBICE

Sporządził: Róża Staffa

Tabela nr 11: Rozliczenia międzyokresowe czynne

Lp.	Specyfikacja rozliczeń międzyokresowych czynnych według tytułów:	Kwota w zł i gr
1	Ubezpieczenia majątkowe	0,00
2	Ubezpieczenia osobowe	0,00
3	Prenumerata	0,00
4	Różnica między wartościami otrzymanych finansów składników aktywów a zobowiązaniami zapłaty za nie	0,00
5	Inne ...	0,00
SUMA		0,00


 GŁÓWNY KIEROWNIK ZOWM
 mgr Piotr Szewczyk

27.03.2020


 KIEROWNIK

(główny księgowy)

(data)

(kierownik jednostki)

Sporządził: Róża Staffa


Tabela nr 12: Rozliczenia międzyokresowe czynne

Lp.	Specyfikacja rozliczeń międzyokresowych biernych według tytułów:	Kwota w zł i gr
1	-	0,00
2	-	0,00
3	-	0,00
4	-	0,00
SUMA		0,00



 GŁÓWNY KSIĘGOWY
 Mgr Beata Szczerwińska

.....
 (data) 27.03.2020
 (kierownik jednostki)



 DYREKTOR
 mgr Beata Szczerwińska
 (główny księgowy)

Sporządził: Róża Staffa

Tabela 13: Środki pieniężne na świadczenia pracownicze

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota wypłaconych świadczeń pracowniczych w zł i gr
1	Odprawy emerytalne i rentowe	16 776,00
2	Odprawy pośmiertne	0,00
3	Nagrody jubileuszowe	2 690,70
4	Świadczenia urlopowe	3 637,68
	Inne:	
5	Dodatek wiejski	65 486,26
	SUMA	88 590,64


 GŁÓWNIK KSIĘGOWA

 (główny księgowy)

27.03.2020
 (data)


 DYREKTOR

 (kierownik jednostki)

Sporządził: Rozalia Staffa

Tabela nr 14: Wartość zapasów z podziałem na pozycje bilansowe

Lp.	Odписы aktualizacji zapasy według pozycji biznesowych	Stan na początek roku	Zwiększenia w roku obrotowym	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na koniec roku
	Zapasy	2 635,03	150 497,63	149 753,79	0,00	3 378,87
1	Materialy	1 127,14	4 574,84	3 809,42	0,00	1 892,56
2	Produkty i produkty w toku	1 507,89	145 922,79	145 944,37	0,00	1 486,31
3	Produkty gotowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Towary	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

GEOMANUS KOLECZKA
 Dyrektor

27.03.2020
 (data)

DIAMENTOR
 Dyrektor

Sporządził: Róża Staffa

Tabela nr 15: Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie

Lp.	Specyfikacja	Koszt środków trwałych w budowie w ciągu roku obrotowego	w tym:	
			Koszt odsetek	Koszt różnic kursowych
1	Zadań kontynuowanych z lat poprzednich i zakończonych w danym roku obrotowym	0,00	0,00	0,00
2	Zadań kontynuowanych z lat poprzednich, ale jeszcze niezakończonych w danym roku obrotowym	0,00	0,00	0,00
3	Zadań rozpoczętych i zakończonych w danym roku obrotowym	0,00	0,00	0,00
4	Zadań rozpoczętych w danym roku obrotowym ale jeszcze niedokończonych	0,00	0,00	0,00
	SUMA	0,00	0,00	0,00

GLÓWNA KASZUBKA

.....

27.03.2020

(główny księgowy)

(data)

DYREKTOR

.....

(kierownik jednostki)

Sporządził: