

Sprawdzona pod względem  
formalnym i rachunkowym  
29.05.2020  
data podpisu

0A5E5A7F496A28C0

(główny księgowy)

mgr inż. Grażyna Pszczółkowska

SKARBNIK GMINY

rok mies. dzień  
2020.05.29

(kierownik jednostki)

mgr inż. Wojciech Brzezinski

W O J T

Potwierdzenie za zgodność z danymi w informacji dodatkowej

II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:	
1.7.	Kwota odpisu aktualizującego należności finansowe z tytułu pożyczek udzielonych ze środków budżetu JST utworzonego na podstawie art. 35b ust. 1 ustawy o rachunkowości - ujęta w poz. 1.7 informacji dodatkowej	0,00
1.10.	Kwotę zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości bityby to leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego	0,00
1.10.1.	K łączna kwota zobowiązań z tytułu leasingu finansowego wykazana w pozycji 1.10	0,00
1.10.2.	K łączna kwota zobowiązań z tytułu leasingu zwrotnego wykazana w pozycji 1.10	0,00
1.12.	K 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	0,00

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Szkoła Podstawowa im. Sw. Stanisława Koski Rostkowo 06-415 Czernice Borowe		Numer identyfikacyjny REGON 001158588	
Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'		sporządzony na dzień: 31-12-2019 r.	
Adresat: Gmina Czernice Borowe		0A5E5A7F496A28C0	



Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'		
Symbol	Wyszczególnienie	Uwaga JST

Potwierdzenie za zgodność z danymi w informacji dodatkowej

SKARBNIK GMINY  
mgr inż. Grażyna Pszczółkowska

(główny księgowy)

2020.05.29  
rok mies. dzień

WÓJT  
mgr inż. Wojciech Brzuchaj

(kierownik jednostki)

# Informacja dodatkowa

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość
I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:	
1.		
1.1	Nazwa jednostki	Szkoła Podstawowa im. Św. Stanisława Kostki w Rostkowie
1.2	Siedziba jednostki	Rostkowo
1.3	Adres jednostki	Rostkowo, 06-415 Czernice Borowe
1.4	Podstawowy przedmiot działalności jednostki	Szkoła Podstawowa
2.	Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem	01.01.2019 do 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)	
a.	metody wyceny rzeczowych składników majątkowych	<p>Rzeczowe składniki majątkowe wycenia się następująco: - w przypadku zakupu – według ceny nabycia lub ceny zakupu, jeśli koszty zakupu nie stanowią istotnej wartości,</p> <p>- w przypadku wytworzenia we własnym zakresie – według kosztu wytworzenia, zaś w przypadku trudności z ustaleniem kosztu wytworzenia – według wyceny dokonanej przez rzeczoznawcę,</p> <p>- w przypadku ujawnienia w trakcie inwentaryzacji – według posiadanych dokumentów z uwzględnieniem zużycia, a przy ich braku według wartości godziwej,</p> <p>- w przypadku spadku lub darowizny – według wartości godziwej z dnia otrzymania lub w niższej wartości określonej w umowie o przekazaniu, - w przypadku otrzymania w sposób nieodpłatny od Skarbu Państwa lub jednostki samorządu terytorialnego – w wysokości określonej w decyzji o przekazaniu,</p> <p>- w przypadku otrzymania środka na skutek wymiany środka niesprawnego – w wysokości wynikającej z dowodu dostawy, z podaniem cech szczegółowych nowego środka.</p>

<p>Zgodnie z ustawą o podatku dochodowym od osób prawnych. Umraża się metodą liniową. Stawki amortyzacji wartości niematerialnych i prawnych :</p> <p>1. Wartości niematerialne i prawne o wartości do 3 500,00 zł włącznie amortyzuje się jednorazowo w chwili zakupu lub otrzymania w 100%;</p> <p>2. Wartości niematerialne i prawne o wartości powyżej 3 500,00 zł amortyzuje się ratalnie – roczna stawka amortyzacji 50%; Środki trwałe o niższej wartości umarzane są jednorazowo w 100% w dniu przyjęcia do użytkowania.</p>	<p>stosowane stawki amortyzacji/umorzenia składników majątku trwałego,</p>	<p>b.</p>
<p>Odpisy aktualizujące należności nie są dokonywane w jednostce.</p>	<p>zasady dokonywania odpisów aktualizujących wartość aktywów,</p>	<p>c.</p>
<p>Koszty rodzajowe ewidencjonowane są w zespole 4 Koszty według rodzajów i ich rozliczenie, z podziałem na następujące rodzaje kosztów: 400 Amortyzacja, 401 Zużycie materiałów i energii, 402 Usługi obce, 403 Podatki i opłaty, 404 Wynagrodzenia, 405 Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, 409 Pozostałe koszty rodzajowe.</p>	<p>zasady ewidencji i rozliczania kosztów (np. koszty rodzajowe i ewentualnie zespół 5)</p>	<p>d.</p>
<p>Rozliczenia międzykresowe czynne kosztów to koszty już poniesione, ale dotyczące przyszłych okresów sprawozdawczych. Ich wycena bilansowa przebiega na poziomie wartości nominalnej. Przedmiotem rozliczeń kosztów czynnych są : koszty czynszów i dzierżawy piaconych z góry, koszty energii opłaconej z góry, koszty ubezpieczeń majątkowych, podatek od nieruchomości, koszty usług telekomunikacyjnych. W jednostce rozliczenia międzykresowe czynne : mające nieistotną wartość nie są rozliczane w czasie, lecz od razu powiększają koszty działalności. Rozliczenia międzykresowe bierne to rezerwy na koszty przyszłych okresów. W jednostce rozliczenia międzykresowe bierne mają nieistotną wartość i dlatego nie są tworzone.</p>	<p>zasady ustalania rozliczeń międzykresowych czynnych i biernych,</p>	<p>e.</p>

f.	zasady obowiązujących w zakresie tworzenia rezerw,	Rezerwy tworzone zgodnie z art. 35d ust. 1 na przewidziane zobowiązania dotyczą w jednostce: oszacowanych skutków toczącego się postępowania sądowego, na zarządzanie kryzysowe, ogólne.
g.	sposób prowadzenia kont ksiąg pomocniczych dla poszczególnych grup rzeczowych składników aktywów obrotowych (ewidencja ręczna / program komputerowy).	Konta ksiąg pomocniczych dla środków trwałych prowadzone są techniką komputerową przy pomocy programu p.n. „Środki trwałe” wykonanego przez Usługi Informatyczne INFO-SYSTEM, Roman i Tadeusz Groszek Spółka Jawna z siedzibą w Legionowie ul. Piłsudskiego 31/240. Dla materiałów prowadzone są technika ręczną. Ewidencja w księdze materiałowej.
5.	inne informacje	Roczne sprawozdanie finansowe wszystkich jednostek organizacyjnych sporządzono przy założeniu kontynuowania działalności
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 wewnątrz tego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego - podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotyczących amortyzacji lub umorzenia

Grupa środka trwałego	Stan na początek roku	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku
0. Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00
1. Budynki i lokale oraz spółdzielcze prawo do lokalu użytkowego i spółdzielcze własnościowe prawo do lokalu mieszkalnego	222 312,33	0,00	0,00	222 312,33
2. Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	47 553,61	0,00	0,00	47 553,61
3. Kotły i maszyny energetyczne	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania (zespoły komputerowe)	380,00	0,00	0,00	380,00
5. Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne		0,00	0,00	0,00
6. Urządzenia techniczne	4 268,78	0,00	0,00	4 268,78
7. Środki transportu	0,00	0,00	0,00	0,00

8. Narzędzia, przyrządy, indziej nie wyposażenie, gdzie ruchomości i	13 080,40	0,00	0,00	13 080,40
Razem konto 011 środki trwałe	287 595,12	0,00	0,00	287 595,12
Konto 013 Pozostałe środki trwałe	82 520,75	4 451,33	22 965,78	64 006,30
Konto 014 Zbiory biblioteczne	29 275,20	6 708,43	0,00	35 983,63
Konto 020 Wartości niematerialne i prawne	3 485,86	0,00	0,00	3 485,86
Konto 071 Umorzenie środków trwałych	130 390,35	7 102,37	0,00	137 492,72
Konto 072 Umorzenie pozostałych środków trwałych	111 795,95	11 159,76	22 965,78	99 989,93
Konto 072 umorzenie wartości niematerialnych i prawnych	3 485,86	0,00	0,00	3 485,86
Środków trwałych umarzanych w czasie,	287 595,12			
a.				
pozostałych środków trwałych umarzanych				64 006,30
b.				
jednorazowo,				
c.				35 983,63
zbiorów bibliotecznych				
d.				0,00
dóbr kultury,				
e.				0,00
wartości niematerialnych i prawnych umarzanych				
f.				0,00
wartości niematerialnych i prawnych umarzanych				
g.				3 485,86
przekazanie do użytkowania środka trwałego ze środków trwałych w budowie,				
h.				0,00
zakończenie ulepszenia środka trwałego,				
i.				0,00
przeniesienie środka trwałego z jednej grupy rodzajowej do innej grupy rodzajowej na skutek zmiany KŚT lub wystąpienia błędu,				
j.				0,00
zmiana sposobu użytkowania gruntów w wyniku przekazania ich użytkownikom wieczystym w związku z zaprzestaniem używania ich na własne potrzeby.				
aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami				
1.2				Nie dotyczy

1.3	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych	Nie dotyczy
1.4	wartość gruntów użytkowanych wieczystość	Nie posiada
1.5	wartość nieamortyzowanych lub nieummarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu	Nie występują
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 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:	Nie dotyczy
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



3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki	Nie dotyczy
2.5	Inne informacje	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
2.3	Kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie	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	Nie dotyczy
2.1	Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów	Nie dotyczy
2.	Inne informacje	Nie dotyczy
1.16	Badania okresowe pracowników	276,00
h.	Zaopatrzenie pracowników w środki BHP	0,00
f.	Zakup okularów korekcyjnych	0,00
e.	Odprawy rentowe	0,00
d.	Odprawy emerytalne	0,00
c.	Nagrody jubileuszowe	4 464,92
b.	Nagrody	3 800,00
a.	Wynagrodzenia wraz z dodatkami	687 718,15
1.15	Kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze	696 259,07
1.14	Łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie	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



