


Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Szkoła Podstawowa im. Janiny Stętklickiej Czernice Borowe 06-415 Czernice Borowe Numer identyfikacyjny REGON 000820631		Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa' sporządzony na dzień: 31-12-2019 r.		Adresat: Gmina Czernice Borowe
		BAFF59DC82F0A50D		

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
1.10.	Kwotę zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłoby to leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego
1.10.1.	K łączna kwota zobowiązań z tytułu leasingu finansowego wykazana w pozycji 1.10
1.10.2.	K łączna kwota zobowiązań z tytułu leasingu zwrotnego wykazana w pozycji 1.10
1.12.	K łączna kwota 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

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

SKARBNIK GMINY
mgr inż. Grażyna Pszczółkowska
(główny księgowy)

2020.05.29
rok mies. dzień

WÓJTA
mgr inż. Wojciech Brzuchalski
(kierownik jednostki)

BAFF59DC82F0A50D

Sprawdzono pod względem
formalnym i rachunkowym
29.05.2020
data i podpis

SJO Bestia

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

Potwierdzenie za zgodność z danymi w informacji dodatkowej

mgr inż. Grażyna Pszczołkowska
SKARBNIK GMINY

2020.05.29
rok mies. dzień

mgr inż. Wojciech Brzuchalski
WÓJT

Informacja dodatkowa

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość
I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:	
1.		
1.1	Nazwa jednostki	Szkoła Podstawowa im. Janiny Sieklickiej w Czernicach Borowych
1.2	Siedziba jednostki	Czernice Borowe
1.3	Adres jednostki	ul. Szkolna 10; 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 szczególnych nowego środka.</p>

<p>b.</p> <p>stosowane stawki amortyzacji/umorzenia składników majątku trwałego,</p> <p>Zgodnie z ustawą o podatku dochodowym od osób prawnych. Umarza się metoda 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>c.</p> <p>zasady dokonywania odpisów aktualizujących wartość aktywów,</p> <p>Odpisy aktualizujące należności nie są dokonywane w jednostce.</p>		
<p>d.</p> <p>zasady ewidencji i rozliczania kosztów (np. koszty rodzajowe i ewentualnie zespół 5)</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>e.</p> <p>zasady ustalania rozliczeń międzyokresowych czynnych i biernych,</p> <p>Rozliczenia międzyokresowe 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 płatnych z góry, koszty energii opłaconej z góry, koszty ubezpieczeń majątkowych, podatek od nieruchomości, koszty usług telekomunikacyjnych. W jednostce rozliczenia międzyokresowe czynne : mające nieistotną wartość nie są rozliczane w czasie, lecz od razu powiększają koszty działalności. Rozliczenia międzyokresowe bierne to rezerwy na koszty przyszłych okresów. W jednostce rozliczenia międzyokresowe bierne mają nieistotną wartość i dlatego nie są tworzone.</p>		
<p>f.</p> <p>zasady obowiązujących w zakresie tworzenia rezerw,</p> <p>Rezerwy tworzone zgodnie z art. 35d ust. 1 na przewidziane zobowiązania dotyczącego się oszacowanych skutków toczącego się postępowania sądowego, na zarządzanie kryzysowe, ogólne.</p>		

1.		
II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:	
5.	Inne informacje	Roczne sprawozdanie finansowe wszystkich jednostek organizacyjnych sporządzono przy założeniu kontynuowania działalności
8.	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.

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 wewnętrzznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego - podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej 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	3 628 255,19	0,00	0,00	3 628 255,19
2. Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	757 262,56	0,00	0,00	757 262,56
3. Kotły i maszyny energetyczne	267 728,57	0,00	0,00	267 728,57
4. Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania (Zespoły komputerowe)	132 352,01	0,00	0,00	132 352,01
5. Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	51 861,44	0,00	0,00	51 861,44
6. Urządzenia techniczne	3 254,96	0,00	0,00	3 254,96
7. Środki transportu	0,00	0,00	0,00	0,00
8. Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej nie sklasyfikowane	105 617,37	0,00	0,00	105 617,37
Razem konto 011 środki trwałe	4 946 332,10	0,00	0,00	4 946 332,10
Konto 013 Pozostałe środki trwałe	467 190,96	9 885,34	0,00	477 076,30

Konto 014 Zbiory biblioteczne	116 593,73	9 761,40	0,00	126 355,13
Konto 020 Wartości niematerialne i prawne	20 754,76	0,00	0,00	20 754,76
Konto 071 Umożnienie środków trwałych	2 240 412,67	120 767,46	0,00	2 361 180,13
Konto 072 Umożnienie pozostałych środków trwałych	583 784,69	19 646,74	0,00	603 431,43
Konto 072 umorzenie wartości niematerialnych i prawnych	20 754,76	0,00	0,00	20 754,76
a. środków trwałych umarzanych w czasie,	4 946 332,10			
b. pozostałych środków trwałych umarzanych	477 076,30			
c. zbiorów bibliotecznych	126 355,13			
d. dóbr kultury,	0,00			
e. wartości niematerialnych i prawnych umarzanych w czasie,	0,00			
f. wartości niematerialnych i prawnych umarzanych	20 754,76			
g. przekazanie do użytkowania środka trwałego ze środków trwałych w budowie,	0,00			
h. zakończenie ulepszenia środka trwałego,	0,00			
i. przeniesienie środka trwałego z jednej grupy rodzajowej do innej grupy rodzajowej na skutek zmiany KŚT lub wystąpienia błęd,	0,00			
j. zmiana sposobu użytkowania gruntów w wyniku przekazania ich użytkownikom wieczystym w związku z zaprzestaniem używania ich na własne potrzeby.	0,00			
1.2	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami	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 wieczysto	nie posiada		
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 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, 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:	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
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	2 395 640,55
a.	wynagrodzenia wraz z dodatkami	2 309 655,45
b.	nagrody	14 850,00
c.	nagrody jubileuszowe	36 341,12

(główny księgowy)

mgr inż. Grażyna Pszczółkowska

SKARBNIK GMINY

(rok, miesiąc, dzień)

2020-05-29

(kierownik jednostki)

mgr inż. Wojciech Brzezinski

WÓJT

d.	odprawy emerytalne	31 858,98	0,00	0,00
e.	odprawy rentowe			
f.	Zakup okularów korekcyjnych	750,00		
g.	Zaopatrzenie pracowników w środki BHP	0,00		
h.	Badania okresowe pracowników	2 185,00		
1.16	Inne informacje		Nie dotyczy	
2.				
2.1	wysokość odpisów aktualizujących 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		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 wykazywanym w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych		Nie dotyczy	
2.5	Inne informacje		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	