

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Szkoła Podstawowa w Mogilnie Dużym Mogilno Duże 21 95-082 Dobroń	Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa' sporządzony na dzień: 31-12-2019 r.	Adresat: Gmina Dobroń
Numer identyfikacyjny REGON 001149862		CC899F67E3B8E152 

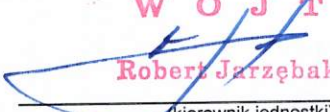
II. Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:		
	Wyszczególnienie	Kwota
1.7.	Kwota odpisu aktualizującego należności finansowe z tytułu pożyczek udzielonych ze środków budżetu JST utworzonego na podstawie art. 35b ust. 1 ustawy o rachunkowości - ujęta w poz. 1.7 Informacji dodatkowej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

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

INSPEKTOR
ds. księgowości budżetowej

Renata Szulc
(główny księgowy)

2020.05.28
rok mies. dzień

WÓJT

Robert Jarzębak
(kierownik jednostki)

Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'

Symbol	Wyszczególnienie	Uwaga JST
--------	------------------	-----------

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

INSPEKTOR
ds. księgowości budżetowej
(główny księgowy)

Renata Szkuclarek

2020.05.28
rok mies. dzień

WÓJT
Robert Jarzębak
(kierownik jednostki)

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Szkoła Podstawowa im. Władysława Stanisława Reymonta w Mogilnie Dużym
1.2	siedzibę jednostki
	Mogilno
1.3	adres jednostki
	95-082 Mogilno Duże, Mogilno Duże 21
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Działalność edukacyjna
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	Rok 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)
	Księgi rachunkowe Szkoły Podstawowej w Mogilnie prowadzone są w siedzibie Urzędu Gminy w Dobroniu ul. 11 Listopada 9, 95-082 Dobroń zgodnie z uchwałą Nr XXIV/190/2016 Rady Gminy w Dobroniu z dnia 20 grudnia 2016r. w sprawie organizacji wspólnej obsługi dla jednostek organizacyjnych Gminy Dobroń. Rokiem obrotowym jest rok budżetowy obejmujący rok kalendarzowy od 1 stycznia do 31 grudnia. W celu zapewnienia chronologii zapisów księgowych za datę operacji gospodarczej przyjmuje się datę wpływu dowodu źródłowego do Urzędu Gminy Dobroń, z wyłączeniem operacji udokumentowanych wyciągami bankowymi, przy których za datę operacji gospodarczej uznaje się datę wyciągu bankowego, z wyłączeniem operacji udokumentowanych przedkładanymi do rozliczenia poleceniami wyjazdu służbowego, przy których za datę operacji gospodarczej uznaje się datę wpływu polecenia do Referatu Finansowego oraz operacji, w których dowody źródłowe wpływają do urzędu w okresie od 1 do 5 danego miesiąca (w trakcie roku) oraz od 1 do 20 stycznia (za miesiąc grudzień), a które dotyczą poprzednich okresów sprawozdawczych (w takim przypadku za datę operacji gospodarczej przyjmuje się ostatni dzień miesiąca poprzedzającego miesiąc w którym dowód źródłowy wpłynął do jednostki). Aktywa i pasywa jednostki wycenia się według zasad określonych w ustawie o rachunkowości oraz w przepisach szczególnych wydanych na podstawie ustawy o finansach publicznych. Przed wybraniem sposobu zagospodarowania majątku ruchomego ustala się rynkową wartość tych składników, na podstawie przeciętnych cen stosowanych w obrocie rzeczami tego samego gatunku i rodzaju, z uwzględnieniem ich stanu i stopnia zużycia. Jeżeli wartości nie można ustalić cena nie może być niższa od jego wartości księgowej netto. O sprzedaży, nieodpłatnym przekazaniu innej jednostce, darowiźnie i likwidacji zużytych składników majątku ruchomego decyduje dyrektor.

	Wartości niematerialne i prawne nabyte z własnych środków wprowadza się do ewidencji w cenie nabycia, zaś otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji właściwego organu w wartości określonej w tej decyzji, a otrzymane na podstawie darowizny w wartości rynkowej na dzień nabycia. Wartość rynkowa określana jest na podstawie przeciętnych cen stosowanych w obrocie rzeczami tego samego rodzaju i gatunku, z uwzględnieniem ich stanu i stopnia zużycia. Środki trwałe w dniu przyjęcia do użytkowania wycenia się: - w przypadku zakupu – według ceny nabycia lub ceny zakupu, - 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, - w przypadku otrzymania środka na skutek wymiany środka niesprawnego – w wysokości wynikającej z dowodu dostawcy, z podaniem cech szczególnych nowego środka, na podstawie decyzji/protokołu komisji powołanej zarządzeniem dyrektora do ustalenia wartości (wyceny) określonych środków trwałych. Na dzień bilansowy środki trwałe (z wyjątkiem gruntów, których się nie umarza) wycenia się w wartości netto, tj. z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych ustalonych na dzień bilansowy. Środki trwałe ewidencjonuje się w podziale na: - podstawowe środki trwałe na koncie 011 „Środki trwałe”, - pozostałe środki trwałe na koncie 013 „Pozostałe środki trwałe w używaniu”. Odpisów umorzeniowych dokonuje się (z wyjątkiem gruntów) począwszy od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia środka trwałego do używania. Odpisy naliczane są na koniec roku obrachunkowego według stawek amortyzacyjnych ustalonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych (załącznik nr 1 do ustawy). Umorzenie ujmowane jest na koncie 071 „Umorzenie środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych”. Amortyzacja obciąża konto 400 „Amortyzacja” na koniec roku W jednostkach przyjęto metodę liniową dla wszystkich środków trwałych. W przypadku ujawnienia środka trwałego wprowadzonego do ewidencji środków trwałych, dla którego nie dokonywano odpisów amortyzacyjnych, wartość odpisów zaległych (błąd nieistotny) ewidencjonuje się w ciężar pozostałych kosztów operacyjnych (Ma 071 – Wn 761), a odpisów bieżących Ma 071 – Wn 400.
5.	inne informacje
	Nie dotyczy
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

	Konto 011 Środki trwałe Stan początkowy– 3.949.843,95 zł., zwiększenie w trakcie roku – 0,00zł., likwidacja – 0,00zł., stan końcowy na 31.12.2019r. – 3.949.843,95zł. . Konto 071 Umorzenie środków trwałych Stan początkowy – 563.854,31zł., zwiększenie w trakcie roku – 98.853,61zł., zmniejszenie – 0,00zł., stan końcowy na 31.12.2019r. – 662.707,92zł. Konto 013 Pozostałe środki trwałe Stan początkowy – 303.346,18 zł., zwiększenie w trakcie roku – 44.106,51zł., likwidacja – 16.310,56zł., stan końcowy na 31.12.2019r. – 331.142,13zł. Konto 020 Wartości niematerialne i prawne Stan początkowy -8.499,00zł. w trakcie roku nie zmienił się. Konto 014 Zbiory biblioteczne Stan początkowy– 48.848,71zł., zwiększenie w trakcie roku – 18.531,26zł., likwidacja – 0,00zł., stan końcowy – 67.379,97zł. Konto 072 Umorzenie pozostałych środków trwałych Stan początkowy– stan początkowy – 360.693,89zł., zwiększenie w trakcie roku – 62.637,77zł., zmniejszenie 16.310,56zł., stan końcowy na 31.12.2019r. – 407.021,10zł. Konto 400 Amortyzacja środków trwałych Kwota 98.853,61
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	Nie dysponuje
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 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
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
	Wypłacone środki na świadczenia pracownicze obejmują §3020, 4010, 4040, 4110, 4120, 4440 na łączną kwotę 1.468.780,24zł.
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 wykazywanych 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
	W Szkole Podstawowej w Mogilnie w 2019 roku nie wystąpiły zdarzenia mające istotny wpływ na sytuację majątkową i finansową oraz wynik finansowy.

INSPEKTOR
ds. księgowości budżetowej
(główny księgowy)
Renata Szkuclarek

28.05.2020
(rok, miesiąc, dzień)

WÓJT
Robert Jarzębak
(kierownik jednostki)