

## Informacja dodatkowa

### I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:

1.
  - 1.1. nazwę jednostki: Szkoła Podstawowa w Masanowie
  - 1.2. siedzibę jednostki: Masanów ul. Lipowa 40 63-405 Sieroszewice
  - 1.3. adres jednostki: j.w.
  - 1.4. podstawowy przedmiot działalności jednostki: działalność dydaktyczna, wychowawcza oraz opiekuńcza na poziomie szkoły podstawowej oraz oddziałów przedszkolnych
2. wskazanie okresu objętego sprawozdaniem: sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 01 stycznia 2019 do 31 grudnia 2019r.
3. wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne: sprawozdanie jednostkowe
4. omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości. Zasady stosowane w prowadzeniu ksiąg rachunkowych:

  - a) środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się według stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych
  - b) odpisów umorzeniowych dokonuje się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia środka trwałego lub wartości niematerialnej i prawnej do używania
  - c) wartość początkowa środków trwałych i dotychczas dokonane odpisy umorzeniowe podlegają aktualizacji zgodnie z zasadami określonymi w odrębnych przepisach, a wyniki aktualizacji odnoszone są na fundusz
  - e) odpisy umorzeniowe środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych ujmuje się w księgach rachunkowych jednorazowo za cały rok na koniec roku.
  - f) środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne amortyzuje się metodą liniową
  - g) na dzień bilansowy środki trwałe wycenia się w wartości netto tj. z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych ustalonych na dzień bilansowy
  - h) jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania, umarza się:
    - książki i inne zbiory biblioteczne
    - środki dydaktyczne, służące do nauczania i wychowania w szkole/oddziale przedszkolnym
    - meble
    - sprzęt RTV
    - pozostałe środki trwałe o wartości początkowej nieprzekraczającej wielkości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych, dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszt uzyskania przychodu w 100 % ich wartości w momencie oddania do używania
  - i) pozostałe środki trwałe ujmuje się:
    - w ewidencji ilościowo-wartościowej na koncie 013 (umarzając w 100% w miesiącu oddania do użytkowania)
    - w ewidencji ilościowej o wartości niższej niż 300,00 zł z wyjątkiem: mebli, sprzętu RTV, maszyn do liczenia, spisując w koszty w momencie zakupu
  - j) gospodarka materiałowa podlega ewidencji ilościowo-wartościowej. Rozchód materiałów wycenia się przy zastosowaniu metody FIFO („pierwsze weszło, pierwsze wyszło”)
  - k) jednostka nie dokonuje rozliczeń międzyokresowych kosztów ze względu na to, że są to

- kwoty niewielkie, porównywalne, powtarzalne
- l) środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych wycenia się według wartości nominalnej
- m) wynik finansowy jednostki ustalany jest zgodnie z wariantem porównawczym rachunku zysków i strat; ewidencja kosztów działalności podstawowej prowadzona jest na kontach zespołu 4

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 oraz , zawierających stan aktywów na początku 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 dotyczącej amortyzacji lub umorzenia.

- **Rozliczenie majątku trwałego za 2019 r.**

*Wg załącznika nr 1 do informacji dodatkowej*

- **Rozliczenie umorzenia majątku trwałego za 2019 r.**

*Wg załącznika nr 2 do informacji dodatkowej*

- **Rozliczenie wartości niematerialnych i prawnych za .... r. całkowicie umorzonych**

| <i>Lp.</i> | <i>Wyszczególnienie</i>         | <i>Stan na początku roku</i> | <i>Zwiększenie</i> | <i>Zmniejszenie</i> | <i>Stan na koniec roku</i> |
|------------|---------------------------------|------------------------------|--------------------|---------------------|----------------------------|
| 1          | Wartości niematerialne i prawne |                              |                    |                     |                            |
| 2          | ...                             |                              |                    |                     |                            |

- **Rozliczenie pozostałych środków trwałych, zbiorów bibliotecznych i wartości niematerialnych i prawnych umarzanych jednorazowo za 2019r.**

*Wg załącznika nr 3 do informacji dodatkowej*

1.2. aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami:

Jednostka posiada grunty przekazane w wieczyste użytkowanie o wartości księgowej ..... zł po dokonanej wycenie do wartości rynkowej wg stanu na koniec roku obrotowego (wartość bilansowa).

Wykaz gruntów będących w użytkowaniu wieczystym na terenie

.....



| L. p.                | DZIAŁKA |                      | Wartość bilansowa nieruchomości: | Opłata roczna 3% | Miejscowość | UMOWA-AKT NOTARIALNY |      | UWAGI |
|----------------------|---------|----------------------|----------------------------------|------------------|-------------|----------------------|------|-------|
|                      | numer   | powierzchnia         |                                  |                  |             | numer Rep.           | data |       |
|                      |         |                      |                                  |                  |             |                      |      |       |
|                      |         |                      |                                  |                  |             |                      |      |       |
|                      |         |                      |                                  |                  |             |                      |      |       |
| Razem ilość działek: |         | Ogółem powierzchnia: |                                  |                  |             |                      |      |       |

1.3. kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych.

| Wyszczególnienie                                 | Stan na początek roku obrotowego | Zmiana stanu odpisów w ciągu roku |              | Stan na koniec roku obrotowego |
|--|----------------------------------|-----------------------------------|--------------|--------------------------------|
|  |                                  | Zwiększenia                       | Zmniejszenia |                                |
| Wartości niematerialne i prawne                  |                                  |                                   |              |                                |
| Środki trwałe                                    |                                  |                                   |              |                                |
| Środki trwałe w budowie                          |                                  |                                   |              |                                |
| Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje) |                                  |                                   |              |                                |
| Długoterminowe aktywa finansowe, w tym:          |                                  |                                   |              |                                |
| - akcje i udziały                                |                                  |                                   |              |                                |

1.4. Wartość gruntów użytkowanych wieczysto

Wartość gruntów przejętych (otrzymanych, nabytych) przez jednostki w wieczyste użytkowanie i pozostające w ich posiadaniu na koniec roku sprawozdawczego.

| Wyszczególnienie               | Stan na koniec roku obrotowego |
|--------------------------------|--------------------------------|
| Powierzchnia (m <sup>2</sup> ) |                                |
| Wartość (w zł)                 |                                |

1.5. wartość nieamortyzowanych lub nie umarzanych 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.

| <i>Wyszczególnienie</i> | <i>Stan na koniec roku obrotowego</i> |                          |
|-------------------------|---------------------------------------|--------------------------|
|                         | <i>Łączna liczba</i>                  | <i>Wartość bilansowa</i> |
| <i>Udziały:</i>         |                                       |                          |
|                         |                                       |                          |
|                         |                                       |                          |
|                         |                                       |                          |
| <b>RAZEM</b>            |                                       |                          |

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>Wyszczególnienie</i>                 | <i>Odpisy aktualizujące wartość należności:</i> |                          |
|---|---|--------------------------|
|   | <i>Długoterminowych</i>                         | <i>Krótkoterminowych</i> |
| <i>Stan na początek roku obrotowego</i> |   |                          |
| <i>Zwiększenia</i>                      |   |                          |
| <i>Wykorzystanie</i>                    |   |                          |
| <i>Rozwiązanie</i>                      |   |                          |
| <i>Stan na koniec roku obrotowego</i>   |   |                          |

| <i>Grupa należności (według pozycji bilansowych)</i> | <i>Stan na początek roku</i> | <i>Zmiana stanu odpisów w ciągu roku</i> |                     |                    | <i>Stan na koniec roku obrotowego</i> |
|--|------------------------------|--|---------------------|--------------------|---------------------------------------|
|  |                              | <i>Zwiększenia</i>                       | <i>Zmniejszenie</i> | <i>rozwiązanie</i> |                                       |
|  |                              |  |                     |                    |                                       |
| <b>RAZEM</b>   |                              |  |                     |                    |                                       |

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:  
(rozporządzenie MF z 13.09.2017r. Dz.U. z 2020r. poz. 342)

## Zobowiązania długoterminowe

| Wyszczególnienie                      | Zobowiązania długoterminowe o pozostałym od dnia bilansowego okresie spłaty |                        |               |       |
|---------------------------------------|---|------------------------|---------------|-------|
|                                       | powyżej 1 roku do 3 lat   | powyżej 3 lat do 5 lat | powyżej 5 lat | RAZEM |
| Kredyty i pożyczki                    |   |                        |               |       |
| Emisja obligacji                      |   |                        |               |       |
| Inne zobowiązania finansowe           |   |                        |               |       |
| Pozostałe zobowiązania długoterminowe |   |                        |               |       |
| <b>RAZEM</b>                          |   |                        |               |       |

1.10. Kwota 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

| <i>Wyszczególnienie (rodzaj otrzymanych gwarancji i poręczeń)</i> | <i>Kwota otrzymanych gwarancji i poręczeń wg stanu na dzień ..... r.</i> | <i>Kwota zobowiązań zabezpieczonych otrzymanymi gwarancjami i poręczeniami</i> |
|---|--|--|
|   |  |  |
|   |  |  |
| <b>RAZEM</b>  |  |  |

1.15. kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

Wg załącznika nr 4 do informacji dodatkowej

1.16. inne informacje



Brak innych informacji

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

*Wg załącznika nr 5 do informacji dodatkowej*

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

*Wg załącznika nr 6 do informacji dodatkowej*

3. Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki.

| <i>Wyszczególnienie</i>                                  | <i>2018r.</i> | <i>2019r.</i> |
|--|---------------|---------------|
| <i>Koszty finansowe występujące incydentalnie w tym:</i> |               |               |
| <i>1) pozostałe odsetki</i>                              |               |               |

GLÓWNY KSIĘGOWY  
*Magdalena Kowalczyk*  
Magdalena Kowalczyk

DYREKTOR GZEASIP  
w Sieroszewicach  
*Barbara Stasiak*  
Barbara Stasiak

## Załącznik nr 1 do informacji dodatkowej

- Rozliczenie majątku trwałego za 2019 r.

Wg wartości brutto

| Lp. | Wyszczególnienie   | Stan na początku roku | Zwiększenie | Zmniejszenie | Stan na koniec roku |
|-----|--|-----------------------|-------------|--------------|---------------------|
| 1.  | <b>Grunty</b>  | 0,00                  | 0,00        | 0,00         | 0,00                |
| 1.1 | w tym: stanowiące własność jst przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom                      |                       |             |              | 0,00                |
| 1.2 | przyjęte z komunalizacji   |                       |             |              | 0,00                |
| 1.3 | sprzedaż gruntu  |                       |             |              | 0,00                |
| 2   | <b>Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej</b>   | 183 119,59            | 0,00        | 0,00         | 183 119,59          |
| 2.1 | Budynki i lokale   | 180 815,39            |             |              | 180 815,39          |
| 2.2 | Obiekty inżynierii lądowej i wodnej (zwiększenie z inwestycji)   | 2 304,20              |             |              | 2 304,20            |
| 3.  | <b>Urządzenia techniczne i maszyny (zwiększenia z tytułu zakupu, zmniejszenia z tytułu likwidacji)</b> | 4 730,97              | 0,00        | 0,00         | 4 730,97            |
| 4   | <b>Środki transportu</b>   |                       |             |              | 0,00                |
| 5.  | <b>Inne środki trwałe</b>  | 0,00                  | 0,00        | 0,00         | 0,00                |
| 5.1 | zwiększenia z tytułu przekwalifikowania zakupu materiałów na środki trwałe niskiej wartości            |                       |             |              | 0,00                |
| 5.2 | likwidacja środków trwałych  |                       |             |              | 0,00                |
| 5.3 | przekazanie  |                       |             |              | 0,00                |
| 6.  | <b>Wartości niematerialne i prawne</b>   |                       |             |              | 0,00                |
|     | <b>RAZEM</b>   | <b>187 850,56</b>     | <b>0,00</b> | <b>0,00</b>  | <b>187 850,56</b>   |

GLÓWNY KSIĘGOWY  
*Magdalena Kowalczyk*  
 Magdalena Kowalczyk

DYREKTOR GZEASIP  
 w Sieroszewicach  
*Barbara Stasiak*  
 Barbara Stasiak





## Załącznik nr 2 do informacji dodatkowej

- Rozliczenie umorzenia majątku trwałego za 2019 r.

| Lp.   | Wyszczególnienie                                       | Stan na początek roku | Zwiększenie | Zmniejszenie | Umorzenie roczne | Stan na koniec roku |
|-------|--|-----------------------|-------------|--------------|------------------|---------------------|
| 1.    | Budynki , lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej | 151 134,42            | 0,00        | 0,00         | 4 577,99         | 155 712,41          |
| 1.1   | budynki i lokale                                       | 149 694,20            |             |              | 4 520,38         | 154 214,58          |
| 1.2   | obiekty inżynierii lądowej i wodnej                    | 1 440,22              |             |              | 57,61            | 1 497,83            |
| 2.    | Urządzenia techniczne i maszyny                        | 1 419,30              |             |              | 473,10           | 1 892,40            |
| 3.    | Środki transportu                                      |                       |             |              |                  | 0,00                |
| 4.    | Inne środki trwale                                     |                       |             |              |                  | 0,00                |
| 5.    | Wartości niematerialne i prawne                        |                       |             |              |                  | 0,00                |
| RAZEM |  | 152 553,72            | 0,00        | 0,00         | 5 051,09         | 157 604,81          |

GLÓWNY KSIĘGOWY  
*Magdalena Kowalczyk*  
 Magdalena Kowalczyk

DYREKTOR GZEASIP  
 w Sieroszewicach  
*Barbara Stasiak*  
 Barbara Stasiak



Załącznik nr 3 do informacji dodatkowej

- Rozliczenie pozostałych środków trwałych, zbiorów bibliotecznych i wartości niematerialnych i prawnych umarzanych jednorazowo za 2019r.

| Lp.                           | Wyszczególnienie                | Stan na początku roku | Zwiększenie      | Zmniejszenie     | Stan na koniec roku |
|-------------------------------|---------------------------------|-----------------------|------------------|------------------|---------------------|
| <b>Według wartości brutto</b> |                                 |                       |                  |                  |                     |
| 1                             | Pozostałe środki trwałe         | 206 127,12            | 23 057,91        | 12 594,62        | 216 590,41          |
| 2                             | Zbiory biblioteczne             | 28 352,97             | 2 441,67         |                  | 30 794,64           |
| 3                             | Wartości niematerialne i prawne | 9 602,44              | 2 779,77         |                  | 12 382,21           |
| <b>Razem</b>                  |                                 | <b>244 082,53</b>     | <b>28 279,35</b> | <b>12 594,62</b> | <b>259 767,26</b>   |
| <b>Wartość umorzenia</b>      |                                 |                       |                  |                  |                     |
| 1                             | Pozostałe środki trwałe         | 206 127,12            | 23 057,91        | 12 594,62        | 216 590,41          |
| 2                             | Zbiory biblioteczne             | 28 352,97             | 2 441,67         |                  | 30 794,64           |
| 3                             | Wartości niematerialne i prawne | 9 602,44              | 2 779,77         |                  | 12 382,21           |
| <b>Razem</b>                  |                                 | <b>244 082,53</b>     | <b>28 279,35</b> | <b>12 594,62</b> | <b>259 767,26</b>   |

GLÓWNY KSIĘGOWY  
  
 Magdalena Kowalczyk

DYREKTOR GZEASIP  
 w Sieroszewicach  
  
 Barbara Stasiak





Załącznik nr 4 do informacji dodatkowej

II 1.15 Świadczenia pracownicze

| Tytuł świadczenia pracowniczego | Kwota            |
|---------------------------------|------------------|
| <i>Nagrody jubileuszowe</i>     | 21 261,54        |
| <i>Ekwiwalent za urlop</i>      | 0,00             |
| <i>Odprawy emerytalne</i>       | 0,00             |
| <b>RAZEM</b>                    | <b>21 261,54</b> |

GLÓWNY KSIĘGOWY  
*Magdalena Kowalczyk*  
Magdalena Kowalczyk

DYREKTOR GZEASIF  
w Sieroszewicach  
*Barbara Stasiak*  
Barbara Stasiak



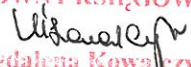


Załącznik nr 5 do informacji dodatkowej

2.2.3 Przychody i koszty o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie

| Wyszczególnienie                                      | 2018r. | 2019 r.    |
|---|--------|------------|
| Przychody operacyjne występujące incydentalnie w tym: | 0,00   | 1 557,27   |
| 1) odszkodowania                                      | 0,00   | 1 555,41 ✓ |
| 2) inne   |        | 1,86 ✓     |

GLÓWNY KSIĘGOWY

  
Magdalena Kowalczyk

DYREKTOR GZEASII  
w Sieroszewicach

  
Barbara Stasiak



## Załącznik nr 6 do informacji dodatkowej

### 2 2.5 Inne informacje

| Wyszczególnienie  | 2018r. | 2019r. |
|---|--------|--------|
| <b>Przychody operacyjne występujące incydentalnie w tym:</b>        | 0,00   | 0,00   |
| 1) pozostałe - darowizna  | 0,00   | 0,00   |
| <b>Koszty operacyjne występujące incydentalnie, w tym:</b>          | 0,00   | 0,00   |
| 1) kary i odszkodowania wypłacane na rzecz osób fizycznych -wartość |        |        |
| 2) kary i odszkodowania wypłacane na rzecz osób prawnych - wartość  |        |        |
| 3) koszty postępowania sądowego i prokuratorskiego                  |        |        |
| 4) zwrot dotacji wykorzystanych niezgodnie z przeznaczeniem         |        |        |

GLÓWNY KSIĘGOWY

*W. Kowalski*  
Magdalena Kowalski

DYREKTOR GZEAS  
w Sieroszewicach

*Stasiak*  
Barbara Stasiak



