

## INFORMACJA DODATKOWA

|           |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |
|-----------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>I.</b> | <b>Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |
| 1.        |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |
| 1.        | nazwę jednostki:                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |
|           | Szkoła Podstawowa im. M. Konopnickiej w Osieczy                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |
| 1.        | siedzibę jednostki                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |
|           | Osieczka Pierwsza 3, 62-586 Rzgów                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |
| 1.        | adres jednostki                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |
|           | Osieczka Pierwsza 3                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |
| 1.        | podstawowy przedmiot działalności jednostki                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |
|           | 1) Ustawa o systemie Oświaty (Dz. U. z 2017r. poz. 59).<br>2) Rozporządzenie Ministra Edukacji Narodowej z dnia 17 marca 2017 r. w sprawie szczegółowej organizacji publicznych szkół i publicznych przedszkoli.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |
| 2.        | wskazanie okresu objętego sprawozdaniem                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |
|           | od 01 stycznia 2019 r. do 31 grudnia 2019 r.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |
| 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)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |
|           | <p><b>Zarządzenie nr 50/17 Wójta Gminy Rzgów z dnia 29 grudnia 2017 r. w sprawie ustalenia zasad (polityki) rachunkowości</b></p> <p>Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej do 3.500 zł ( z wyjątkiem tych, które związane są z pomocami dydaktycznymi) podlegają jednorazowemu umarzaniu , a o wartości powyżej 3 500 zł, amortyzuje się metodą liniową. Amortyzację środków trwałych nalicza się stosując stawki określone w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych.</p> <p>Stany i rozchody materiałów wycenia się według ceny zakupu, stosując do wyceny rozchodu metodę FIFO</p> <p>Ze względu na nieistotną wartość nie rozlicza się kosztów w czasie. Pozostałe środki trwałe, takie składniki majątkowe jak : książki, zbiory biblioteczne, środki dydaktyczne służące procesowi dydaktyczno- wychowawczemu realizowanemu w szkołach i placówkach oświatowych, meble, dywany, ewidencjonuje się w cenie nabycia, umarza się jednorazowo w całości i zalicza w koszty w momencie przyjęcia do eksploatacji.</p> <p>Należności na dzień bilansowy wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty natomiast zobowiązania w kwocie wymagającej płatności</p> <p>Krajowe środki pieniężne na rachunkach bankowych ujmuje się w księgach rachunkowych oraz w bilansie w wartości nominalnej.</p> |

|     |                                                                                                                                                                                                                                                      |
|-----|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 5.  | inne informacje                                                                                                                                                                                                                                      |
|     | Nie dotyczy                                                                                                                                                                                                                                          |
| II. | Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:                                                                                                                                                                                         |
| 1.  |                                                                                                                                                                                                                                                      |
| 1.  | szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego,                                                                                 |
| 1.  | 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 |

Tabela 1 – zmiany stanu wartości początkowej wartości niematerialnych i prawnych oraz środków trwałych

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO BILANSU ZA  
SZKOŁA PODSTAWOWA IM. M. KONOPNICKIEJ, OSIECZA PIERWSZA 3, 62-586 Rzgów

2019

1. Zmiany stanu wartości początkowej wartości niematerialnych i prawnych oraz środków trwałych

| Lp. | Wyszczególnienie<br>/grupa rodzajowa<br>środków trwałych<br>według KŚT | Stan na początek<br>roku | Zwiększenia  |                               |              |                      | Zmniejszenia |                               |                              |                       | Stan na koniec<br>roku |
|-----|------------------------------------------------------------------------|--------------------------|--------------|-------------------------------|--------------|----------------------|--------------|-------------------------------|------------------------------|-----------------------|------------------------|
|     |                                                                        |                          | nabywanie    | przemieszczenia<br>wewnętrzne | aktualizacja | razem<br>zwiększenia | sprzedaż     | przemieszczenia<br>wewnętrzne | likwidacja /<br>aktualizacja | razem<br>zmniejszenia |                        |
| I   | Wartości<br>niematerialne i<br>prawne                                  | 1 294,00 zł              | - zł         | - zł                          | - zł         | - zł                 | - zł         | - zł                          | - zł                         | - zł                  | 1 294,00 zł            |
| II  | Środki trwałe z tego                                                   | 2 040 439,71 zł          | - zł         | - zł                          | - zł         | - zł                 | - zł         | - zł                          | - zł                         | - zł                  | 2 040 439,71 zł        |
|     | razem grupa 1                                                          | 2 023 013,67 zł          | - zł         | - zł                          | - zł         | - zł                 | - zł         | - zł                          | - zł                         | - zł                  | 2 023 013,67 zł        |
|     | razem grupa 2                                                          | 7 241,39 zł              | - zł         | - zł                          | - zł         | - zł                 | - zł         | - zł                          | - zł                         | - zł                  | 7 241,39 zł            |
|     | razem grupa 5                                                          | 5 473,01 zł              | - zł         | - zł                          | - zł         | - zł                 | - zł         | - zł                          | - zł                         | - zł                  | 5 473,01 zł            |
|     | razem grupa 8                                                          | 4 711,64 zł              | - zł         | - zł                          | - zł         | - zł                 | - zł         | - zł                          | - zł                         | - zł                  | 4 711,64 zł            |
| III | Inne środki trwałe<br>w tym:                                           | 266 007,55 zł            | 97 110,88 zł | - zł                          | - zł         | 97 110,88 zł         | - zł         | - zł                          | - zł                         | - zł                  | 363 118,44 zł          |
|     | pozostałe środki<br>trwałe                                             | 251 270,63 zł            | 95 493,31 zł | - zł                          | - zł         | 95 493,31 zł         | - zł         | - zł                          | - zł                         | - zł                  | 346 763,94 zł          |
|     | zbiory biblioteczne                                                    | 14 736,93 zł             | 1 617,57 zł  | - zł                          | - zł         | 1 617,57 zł          | - zł         | - zł                          | - zł                         | - zł                  | 16 354,50 zł           |

Tabela 2 – zmiany stanu umorzenia / amortyzacji wartości niematerialnych i prawnych oraz środków trwałych

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO BILANSU ZA 2019  
SZKOŁA PODSTAWOWA IM.M. KONOPNICKIEJ , OSIECZA PIERWSZA 3, 62-586 Rzgów

2. Zmiany stanu umorzenia / amortyzacji wartości początkowej wartości niematerialnych i prawnych oraz środków trwałych

| Lp. | Wyszczególnienie /grupa rodzajowa środków trwałych według KŚT | Stan na początek roku | Zwiększenia  |                            |              |                   | Zmniejszenia |                            |                           |                    | Stan na koniec roku |
|-----|---------------------------------------------------------------|-----------------------|--------------|----------------------------|--------------|-------------------|--------------|----------------------------|---------------------------|--------------------|---------------------|
|     |                                                               |                       | Amortyzacja  | przemieszczenia wewnętrzne | aktualizacja | razem zwiększenia | sprzedaż     | przemieszczenie wewnętrzne | likwidacja / aktualizacja | razem zmniejszenia |                     |
| I   | Wartości niematerialne i prawne                               | 1 294,00 zł           | - zł         | - zł                       | - zł         | - zł              | - zł         | - zł                       | - zł                      | - zł               | 1 294,00 zł         |
| II  | Środki trwałe z tego:                                         | 612 582,63 zł         | 49 110,36 zł | - zł                       | - zł         | 49 110,36 zł      |              |                            |                           |                    | 661 692,99 zł       |
|     | razem grupa 1                                                 | 595 156,59 zł         | 49 110,36 zł | - zł                       | - zł         | 49 110,36 zł      | - zł         | - zł                       | - zł                      | - zł               | 644 266,95 zł       |
|     | razem grupa 2                                                 | 7 241,39 zł           | - zł         | - zł                       | - zł         | - zł              | - zł         | - zł                       | - zł                      | - zł               | 7 241,39 zł         |
|     | razem grupa 5                                                 | 5 473,01 zł           | - zł         | - zł                       | - zł         | - zł              | - zł         | - zł                       | - zł                      | - zł               | 5 473,01 zł         |
|     | razem grupa 8                                                 | 4 711,64 zł           | - zł         | - zł                       | - zł         | - zł              | - zł         | - zł                       | - zł                      | - zł               | 4 711,64 zł         |
| III | Inne środki trwałe w tym:                                     | 266 007,56 zł         | 97 110,88 zł |                            |              | 97 110,88 zł      | - zł         | - zł                       | - zł                      | - zł               | 363 118,44 zł       |
|     | pozostałe środki trwałe                                       | 251 270,63 zł         | 95 493,31 zł | - zł                       | - zł         | 95 493,31 zł      | - zł         | - zł                       | - zł                      | - zł               | 346 763,94 zł       |
|     | zbiory biblioteczne                                           | 14 736,93 zł          | 1 617,57 zł  | - zł                       | - zł         | 1 617,57 zł       |              |                            |                           | - zł               | 16 354,50 zł        |

1. aktualną wartość rynkową środków trwałych – 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                                                                                                 |
|       | Kwoty dokonywanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość długoterminowych aktywów niefinansowych<br>Kwoty dokonywanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość długoterminowych aktywów finansowych – nie dotyczy                                    |
| 1.4.  | wartość gruntów użytkowanych wieczystość                                                                                                                                                                                                                                                   |
|       | 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. | łącznie 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                                                                                                                                                                                                              |
|      | Wynagrodzenia z tytułu zatrudnienia wraz ze składkami /nie uwzględniono dodatkowego wynagrodzenia rocznego – 1 302 326,93 zł<br>Odpisy na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych dla pracowników i emerytów – 53437,81 zł<br>Inne świadczenia pracownicze - 61 009,53 zł      |
| 1.16 | inne informacje                                                                                                                                                                                                                                                               |
|      | Nadpłacony POOF za 2019 r. - 21,00 zł<br>Zobowiązanie wobec Placówki medycznej MED. ALKO - 137,00 zł<br>Zobowiązanie wobec Sklepu DUET - 99,09 zł<br>Naliczone dodatkowe wynagrodzenie roczne - 82 527,06 zł<br>ZUS i FP od naliczonego wynagrodzenia rocznego - 15 553,73 zł |
| 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. | inne informacje                                                                                                                                          |
|    | Pożyczka z FM do spłaty przez pracowników i emerytów – 69 360,00 zł                                                                                      |
| 3. | Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki |
|    | Zbiory biblioteczne - 16 354,50 zł                                                                                                                       |
|    | Umorzenie zbiorów bibliotecznych - 16 354,50 zł                                                                                                          |

Sprzedaż

6.6.06

KARBNIK GMINY

Barbara Fabiszak

(główny księgowy)

23-03-2020

(rok, miesiąc, dzień)

WÓJT  
Przegląd  
Przegląd  
(kierownik jednostki)