

INFORMACJA DODATKOWA

| | |
|-----|---|
| I | Wprowadzenie do sprawozdania finansowego , obejmuje w szczególności: |
| 1. | |
| 1.1 | Nazwę jednostki |
| | Szkoła Podstawowa im. M. Konopnickiej w Kiełkowie |
| 1.2 | Siedzibę jednostki |
| | Kiełków, gm. Przecław |
| 1.3 | Adres jednostki |
| | Kiełków 57 A, 39-320 Przecław |
| 1.4 | Podstawowy przedmiot działalności jednostki |
| | Szkoła jest jednostką organizacyjną gminy realizując zadania z zakresu edukacji publicznej. Szkoła realizuje cele i zadania określone w ustawie Prawo Oświatowe oraz przepisach wydanych na jej podstawie, a w szczególności: umożliwia zdobycie wiedzy i umiejętności niezbędnych do uzyskania świadectwa ukończenia szkoły, kształtuje środowisko wychowawcze sprzyjające realizacji celów i zadań określonych w ustawie stosownie do warunków szkoły i wieku uczniów, .sprawuje opiekę nad uczniami odpowiednio do ich potrzeb oraz możliwości szkoły. |
| 2. | Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem |
| | Sprawozdanie obejmuje okres od 01.01.2019 r. do 31.12.2019 r. Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 1 stycznia 2019 roku do 31 grudnia 2019 roku oraz porównywalne dane finansowe za okres od 1 stycznia 2018 roku do 31 grudnia 2018 roku. |
| 3. | Wskazanie , że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne |
| | Sprawozdanie nie obejmuje danych łącznych |
| 4. | Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości ,w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji) |
| | <p>1. <i>Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości, z uwzględnieniem przepisów ustawy o finansach publicznych i rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017 r. w sprawie rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej</i></p> <p>2. <i>Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła następujące ustalenia: Środki trwałe o wartości początkowej poniżej 350,00 zł zalicza się bezpośrednio w koszty i wprowadza się składnik do ewidencji pozabilansowej, składniki majątku o wartości początkowej od 350,00 zł do 10 000.00 zł zalicza się do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów. Od tego rodzaju składników majątku jednostka dokonuje jednorazowych odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych w miesiącu przyjęcia do użytkowania, jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do użytkowania, umarza się również:</i></p> <p><i>1) książki i inne zbiory biblioteczne;</i></p> <p><i>2) środki dydaktyczne służące procesowi dydaktyczno-wychowawczemu realizowanemu w szkołach i placówkach oświatowych;</i></p> <p><i>3) odzież i umundurowanie;</i></p> <p><i>4) meble i dywany;</i></p> <p><i>5) inwentarz żywy;</i></p> <p><i>Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej powyżej 10 000,00 zł jednostka wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów i dokonuje od nich odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych (za wyjątkiem gruntów) . Odpisów umorzeniowych lub</i></p> |

| | |
|-----|--|
| | <p>amortyzacyjnych dokonuje się według stawek określonych w ustawie z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych.</p> <p>Dokonywanie odpisów amortyzacyjnych rozpoczyna się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania składnika do używania.</p> <p>3. Materiały (olej opałowy, artykuły spożywcze) objęte są ewidencją ilościowo-wartościową i wycenia się je według cen zakupu.</p> <p>4. Pozostałe zapasy materiałów (materiały biurowe, środki czystości) wycenia się według cen zakupu bezpośrednio w ciężar kosztów po ich poniesieniu, z tym że ich stan ustala się w drodze spisu z natury na dzień bilansowy a wartość tego stanu odpowiednio koryguje się koszty zużycia materiałów.</p> |
| 5. | Inne informacje |
| | Brak. |
| 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 |
| 1.2 | aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami |
| 1.3 | kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych |
| 1.4 | Wartość gruntów użytkowanych wieczysto |
| 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 |
| 1.6 | liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych |
| 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) |
| 1.8 | dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym |
| 1.9 | Podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego , przewidywanym umową lub wynikającym z innego prawnego , okresie spłaty: |
| a) | powyżej 1 roku do 3 lat |
| b) | powyżej 3 lat do 5 lat |
| c) | powyżej 5 lat |

| | |
|------|--|
| 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 |
| 1.11 | łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń |
| 1.12 | łącznie 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 |
| 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 |
| 1.14 | łącznie kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie |
| 1.15 | kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze |
| 1.16 | Inne informacje |
| 2. | |
| 2.1 | Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów |
| 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 |
| 2.3 | kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie |
| 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 |
| 2.5 | Inne informacje |
| 3. | Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki |

Tabela Nr II.1.1 Zmiany stanu wartości początkowej wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych brutto

| Lp. | Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów trwałych | Wartość początkowa - stan na początek roku obrotowego | Zwiększenie wartości początkowej | | | Ogółem zwiększenie wartości początkowej (4 + 5 + 6) | Zmniejszenie wartości początkowej | | | Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (8 + 9 + 10) | Wartość początkowa - stan na koniec roku obrotowego (3 + 7 - 11) |
|---------------|---|---|----------------------------------|-----------|-----------------|---|-----------------------------------|------------|------|---|--|
| | | | Aktualizacja | Przychody | przemieszczenie | | zbycie | Likwidacja | inne | | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 |
| 1 | WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2 | ŚRODKI TRWAŁE | 119 407,04 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 119 407,04 |
| 1) | Grunty | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2) | Budynki i lokale | 104 578,65 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 104 578,65 |
| 3) | Obiekty inżynierii lądowej i wodnej | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4) | Kotły i maszyny energetyczne | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 5) | Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania | 6 504,16 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 6 504,16 |
| 6) | Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 7) | Urządzenia techniczne | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 8) | Środki transportu | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 9) | Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane | 8 324,23 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 8 324,23 |
| RAZEM: | | 119 407,04 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 119 407,04 |

Tabela Nr II. 1.2 Umoznienia wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych składników majątku trwałego Tab .Nr 2

| LP | Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów trwałych | Umoznienie - stan na początek roku obrotowego | Zwiększenia w ciągu roku obrotowego | | | Ogółem zwiększenie umoznienia (14 + 15 + 16) | Zmniejszenie umoznienia | Umoznienie - stan na koniec roku obrotowego (13 + 17 - 18) | Wartość netto składników aktywów | |
|------|---|---|-------------------------------------|-----------------------------|------|--|-------------------------|--|---|--|
| | | | aktualizacja | amortyzacja za rok obrotowy | inne | | | | stan na początek roku obrotowego (3 - 13) | stan na koniec roku obrotowego (12 - 19) |
| | | 13 | 14 | 15 | 16 | 17 | 18 | 19 | 20 | 21 |
| 1 | WARTOŚCI NIEMATERIALNE | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2 | ŚRODKI TRWAŁE | 86 475,34 | 0,00 | 3 001,48 | 0,00 | 3 001,48 | 0,00 | 89 476,82 | 32 931,70 | 29 930,22 |
| 1) | Grunty | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2) | Budynki i lokale | 73 743,17 | 0,00 | 2 614,47 | 0,00 | 2 617,47 | 0,00 | 76 357,64 | 30 835,48 | 28 221,01 |
| 3) | Obiekty inżynierii lądowej i wodnej | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4) | Kotły i maszyny energetyczne | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 5) | Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania | 6 504,16 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 6 504,16 | 0,00 | 0,00 |
| 6) | Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 7) | Urządzenia techniczne | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 8) | Środki transportu | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 9) | Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane | 6 228,01 | 0,00 | 387,01 | 0,00 | 378,01 | 0,00 | 6 615,02 | 2 096,22 | 1 709,21 |
| 0,00 | Razem | 86 475,34 | 0,00 | 3001,48 | 0,00 | 3 001,48 | 0,00 | 89 476,82 | 32 931,70 | 29 930,22 |

Poz.II.1.3 Kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizacyjnych wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych.

Nie dotyczy.

Tab. Nr 3

| Lp | Wyszczególnienie | Stan odpisów na początek okresu | Zwiększenia | wykorzystanie | rozwiązanie | Stan odpisów na koniec okresu |
|-----|---------------------------------------|---------------------------------|-------------|---------------|-------------|-------------------------------|
| 1. | Wartości niematerialne i prawne | | | | | |
| 2. | Środki trwałe | | | | | |
| 3. | Środki trwałe w budowie | | | | | |
| 4. | Zaliczki na środki trwałe w budowie | | | | | |
| 5. | Razem długoterminowe aktywa finansowe | | | | | |
| 5.1 | Akcje Udziały | | | | | |
| 5.2 | Inne długoterminowe aktywa finansowe | | | | | |
| | Ogółem (1+2+3+4+5) | | | | | |

Jako zwiększenia stanu odpisów podaje się odpisy dokonane w ciągu roku, zaliczone odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub kosztów finansowych - w zależności od rodzaju należności, od których dokonano odpisów aktualizujących, albo podwyższające wartość należności - np. w przypadku zasądzenia odsetek od należności już objętych odpisami (art. 35b ust. 1 pkt 4 ustawy o rachunkowości).

W kolumnie dotyczącej wykorzystania odpisów podaje się należności odpisane w ciężar dokonanych uprzednio odpisów z tytułu ich aktualizacji.

Natomiast w kolumnie informującej o uznaniu odpisów za rozwiązane podaje się odpisy, których wartość odniesiono na pozostałe przychody operacyjne albo przychody finansowe - w zależności od rodzaju należności, których odpisy dotyczyły.

Poz. II.1.4 Wartość gruntów użytkowanych wieczysto

Nie dotyczy.

Tabela Nr 4 Grunty stanowiące własność gminy oddane do wieczystego użytkowania

| Treść | Stan na początek okresu | Zmiany w trakcie roku obrotowego | | Stan na koniec okresu |
|--------------------------------|-------------------------|----------------------------------|--------------|-----------------------|
| | | Zwiększenia | Zmniejszenia | |
| Lokalizacja i numer działki | | | | |
| Powierzchnia (m ²) | | | | |
| Wartość (zł) | | | | |
| Lokalizacja i numer działki | | | | |
| Powierzchnia (m ²) | | | | |
| Wartość (zł) | | | | |
| RAZEM | | | | |

(* wykazane w poz.A.II.1.1.1 w bilansie)

Tabela Nr 5 Prawo wieczystego użytkowania gruntów w gminie Przeclaw

| Treść | Stan na początek okresu | Zmiany | | Stan na koniec okresu |
|--------------------------------|-------------------------|-------------|--------------|-----------------------|
| | | Zwiększenia | Zmniejszenia | |
| Lokalizacja i numer działki | | | | |
| Powierzchnia (m ²) | | | | |
| Wartość (zł) | | | | |
| Lokalizacja i numer działki | | | | |
| Powierzchnia (m ²) | | | | |
| Wartość (zł) | | | | |
| RAZEM | | | | |

(** wykazane między innymi w poz.A.II.1.1 w bilansie)

Poz.II.1.5 Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzalnych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu

Wartość obcych środków trwałych, które jednostka użytkuje na podstawie zawartych umów.

Umowa użyczenia z Gminą Przeclaw na kwotę 30 706,31 zł

Tabela Nr 6 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.

| Lp. | Wyszczególnienie | Stan odpisów na początek okresu | Zwiększenia | Zmniejszenia | Stan odpisów na koniec okresu |
|-----|---|---------------------------------|-------------|--------------|-------------------------------|
| 1 | Grunty | | | | |
| 2 | Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej | | | | |
| 3 | Urządzenia techniczne i maszyny | | | | |
| 4 | Środki transportu | | | | |
| 5 | Inne środki trwałe | | | | |
| | RAZEM | | | | |

Poz.II.1.6. Liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych

Nie dotyczy.

Tabela nr 7 Liczba i wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji, udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych. Nie dotyczy

| Lp. | Wyszczególnienie | Stan na początek okresu | | Zwiększenia | | Stan na koniec okresu | |
|-----|----------------------------|--------------------------|---------|-------------|---------|--------------------------|---------|
| | | Ilość x cena jednostkowa | Wartość | Ilość | Wartość | Ilość x cena jednostkowa | Wartość |
| 1. | Akcje | | | | | | |
| 2. | Udziały w tym: | | | | | | |
| 3. | Dłużne papiery wartościowe | | | | | | |
| 4. | Inne papiery wartościowe | | | | | | |
| | Razem | | | | | | |

Poz. II. 1.7. Dane o odpisach aktualizacyjnych wartości należności.

Nie dotyczy.

Tabela 8. Informacje o odpisach aktualizujących wartość należności

| Lp. | Wyszczególnienie (grupa należności) | Stan na początek okresu | Zwiększenia | Zmniejszenia | | | Stan na koniec okresu |
|-----|--|-------------------------|-------------|---------------|-------------|-------|-----------------------|
| | | | | wykorzystanie | rozwiązanie | razem | |
| 1. | B.II.1. Należności z tytułu dostaw i usług | | | | | | |
| | energia elektryczna | | | | | | |
| 2. | B.II.4. Pozostałe należności | | | | | | |
| | | | | | | | |
| | | | | | | | |
| | | | | | | | |
| | | | | | | | |
| | | | | | | | |
| | | | | | | | |
| | Razem | | | | | | |

Poz.II.1.8 Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu rozwiązaniu i stanie końcowym

W Szkole Podstawowej w *Kielkowie im. M. Konopnickiej* w 2019r. nie były tworzone rezerwy na przeszłe zobowiązania, o których mowa w u.o.r.

Tabela 9. Informacja o stanie rezerw

| Lp. | Wyszczególnienie (rodzaj rezerw według celu utworzenia) | Stan na początek okresu | Zwiększenia | Zmniejszenia | | | Stan na koniec okresu |
|-----|---|-------------------------|-------------|---------------|-------------|-------|-----------------------|
| | | | | wykorzystanie | rozwiązanie | razem | |
| | | | | | | | |
| | | | | | | | |
| | | | | | | | |
| | Razem | | | | | | |

Poz.II.1.9 Podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty.

Szkoła Podstawowa w Kielkowie im. M. Konopnickiej w 2019r. nie posiadała zobowiązań długoterminowych.

Tabela 10. Pozostały okres spłaty zobowiązań długoterminowych

| Lp. | Wyszczególnienie (zobowiązania według pozycji bilansu) | Okres wymagalności | | | | | | Razem | |
|-----|--|---------------------------------|-------------------------------|---------------------------------|-------------------------------|---------------------------------|-------------------------------|---------------------------------|-------------------------------|
| | | powyżej 1 roku do 3 lat | | powyżej 3 lat do 5 lat | | powyżej 5 lat | | | |
| | | stan na | | | | | | | |
| | | początek okresu sprawozdawczego | koniec okresu sprawozdawczego | początek okresu sprawozdawczego | koniec okresu sprawozdawczego | początek okresu sprawozdawczego | koniec okresu sprawozdawczego | początek okresu sprawozdawczego | koniec okresu sprawozdawczego |
| 1. | | | | | | | | | |
| 2. | | | | | | | | | |
| 3. | | | | | | | | | |
| | Razem | | | | | | | | |

Poz. II 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 i leasingu zwrotnego

Szkoła Podstawowa w Kielkowie im. M. Konopnickiej w 2019 r. nie posiadała zobowiązań z tytułu leasingu.

Poz.II.1.11 Łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy zabezpieczeń

Szkoła Podstawowa w Kielkowie im. M. Konopnickiej w 2019r. nie posiadała zobowiązań zabezpieczonych na majątku.

Tabela 11. Łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki

| Lp. | Wyszczególnienie (rodzaj zobowiązania) | Kwota zobowiązania | Wyszczególnienie (forma i charakter zabezpieczenia) | Kwota zabezpieczenia |
|-----|--|--------------------|---|----------------------|
| 1. | X | | X | |
| 2. | X | | X | |
| | Razem: | | | |

Poz.II.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.

Tabela 12. Zobowiązania warunkowe na dzień bilansowy

| Lp. | Wyszczególnienie (rodzaj zobowiązania warunkowego) | Kwota zobowiązania warunkowego | Wyszczególnienie (forma i charakter zabezpieczenia warunkowego) | Kwota zabezpieczenia |
|-----|--|--------------------------------|---|----------------------|
| 1. | | | | |
| 2. | | | | |
| | | | | |

Poz. 1.13 Wykaz czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwota czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie.

Nie dotyczy.

Tabela Nr 13 Czynne i bierne rozliczenia międzyokresowe

| Lp. | Wyszczególnienie | Stan na początek okresu | Stan na koniec okresu |
|-----|---|-------------------------|-----------------------|
| 1. | | | |
| 2. | | | |
| | Razem czynne rozliczenia międzyokresowe | | |
| 1. | | | |
| 2. | | | |
| | Razem bierne rozliczenia międzyokresowe | | |

Poz.II.1.14 Łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie.

Nie dotyczy.

Tabela Nr 14 Kwota otrzymanych gwarancji i poręczeń według stanu na dzień bilansowy

| Lp. | Wyszczególnienie (rodzaj otrzymanych gwarancji i poręczeń) | Kwota otrzymanych gwarancji i poręczeń | Kwota zobowiązań zabezpieczonych otrzymanymi gwarancjami i poręczeniami |
|-----|--|--|---|
| 1. | Zabezpieczenie należytego wykonania umowy | | |
| | Razem | | |

Poz.II.1.15 Kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze.

Tabela Nr 15 Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

| Lp. | Wyszczególnienie | Urząd Miejski | Jednostki oświatowe | MOPS |
|-----|----------------------|---------------|---------------------|------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| 1. | Nagrody jubileuszowe | | 11 330,08 | |
| 2. | Odprawy emerytalne | | 0,00 | |
| 3. | Ekwiwalenty za urlop | | 1 493,96 | |
| | RAZEM | | 12 824,04 | |

Poz.II.1.16 Inne informacje*Brak.***Poz. II 2.1 Wysokość odpisów aktualizacyjnych wartość zapasów****Tabela 16. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów***Brak.*

| L.p. | Wyszczególnienie (rodzaj zapasów) | Stan odpisów na początek okresu | Zwiększenia | Zmniejszenia | | | Stan odpisów na koniec okresu |
|------|-----------------------------------|---------------------------------|-------------|---------------|-------------|-------|-------------------------------|
| | | | | wykorzystanie | rozwiązanie | razem | |
| 1. | X | x | x | x | x | x | x |
| 2. | | | | | | | |
| 3. | | | | | | | |
| | Razem: | | | | | | |

Poz.II. 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 .

Tabela 17. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie*Brak*

| Lp. | Wyszczególnienie nazwa inwestycji | Koszty wytworzenia w latach ubiegłych, stan na koniec 2018r | | | Koszty wytworzenia w 2019 roku | | |
|-----|-----------------------------------|---|---------|-----------------|--------------------------------|---------|-----------------|
| | | ogółem | w tym: | | ogółem | w tym: | |
| | | | odsetki | różnice kursowe | | odsetki | różnice kursowe |
| 1. | | | | | | | |
| 2. | | | | | | | |
| 3. | | | | | | | |
| 4. | | | | | | | |
| 5. | | | | | | | |
| 6. | | | | | | | |
| 7. | | | | | | | |
| 8. | | | | | | | |
| 9. | | | | | | | |
| 10. | | | | | | | |
| | RAZEM | | | | | | |

Poz. II. 2.3 Kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie .

Tabela 18. Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów i kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie

W Szkole Podstawowej im. Kielkowie im. M. Konopnickiej nie wystąpiły przychody o nadzwyczajnej wartości.

| Wyszczególnienie | Stan na koniec 2018r. | Stan na koniec 2019r. |
|---|-----------------------|-----------------------|
| 1. Przychody | | |
| - o nadzwyczajnej wartości, w tym: | | |
| - które wystąpiły incydentalnie, w tym: | | |
| 1) odszkodowania | | |
| 2) darowizny | | |
| 3) sprzedaż działek | | |
| 2. Koszty | | |
| - o nadzwyczajnej wartości, w tym: | | |
| - które wystąpiły incydentalnie, w tym: | | |
| Razem: | | |

Poz.II. 2.4 Informacja 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 jednostek budżetowych)

Poz.2.5 Inne informacje :

DANE dodatkowe

AKTYWA OBROTOWE wykazane w bilansie

NALEŻNOŚCI w tym :

B.II.4 pozostałe należności - z jakiego tytułu

| Rodzaj pozostałych należności | Saldo należności | Saldo odpisu aktualizacyjnego | Należności wykazane w bilansie |
|--|------------------|-------------------------------|--------------------------------|
| Należność z tytułu udzielonych pożyczek z ZFŚS | 3 621,55 | 0,00 | 3 621,55 |
| | | | |
| | | | |
| | | | |
| | | | |
| | | | |
| RAZEM | 3 621,55 | | 3 621,55 |

B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowym ZFŚS 9 590,59 zł.

PASYWA wykazane w bilansie**ZOBOWIĄZANIA** w tym:**D.II. Zobowiązania krótkoterminowe (do 12 miesięcy)**

| Rodzaj zobowiązań | Stan na koniec 2018 | Stan na koniec 2019 |
|---|---------------------|---------------------|
| D.II. Zobowiązania krótkoterminowe | 90 147,05 | 100 534,02 |
| D.II.1. Zobowiązania z tyt. dostaw i usług | 4 792,69 | 5 630,71 |
| D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów (podatek do zapłaty do urzędu Skarbowego z tyt. nagrody rocznej „13” oraz dodatku wyrównawczego dla nauczycieli art. 30 karty Nauczyciela) | 5 223,00 | 5 463,00 |
| D.II.3. Zobowiązania z tyt. ubezpieczeń i innych świadczeń (składki ZUS z tytułu nagrody rocznej „13” oraz dodatku wyrównawczego dla nauczycieli art. 30 karty Nauczyciela) | 23 999,85 | 27 706,01 |
| D.II.4. Zobowiązania z tyt. wynagrodzeń (z tyt. nagrody rocznej „13” oraz dodatku wyrównawczego dla nauczycieli art. 30 karty Nauczyciela) | 41 405,55 | 48 522,16 |
| D.II.5. Pozostałe zobowiązania | 0,00 | 0,00 |
| D.II.6. Sumy obce | 0,00 | 0,00 |
| D.II.8 Fundusze specjalne | 14 725,96 | 13 212,14 |