

## INFORMACJE DODATKOWE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO JEDNOSTKI

### I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

#### 1. Dane dotyczące jednostki

- nazwa jednostki - **Szkoła Podstawowa Nr 3 im. Integracji Europejskiej**
- adres jednostki - **ul. Mikołaja Reja 32 A**
- siedziba jednostki - **66-470 Kostrzyn nad Odrą**
- podstawowy przedmiot działalności jednostki - **Publiczna Szkoła Podstawowa**

#### 2. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone za okres od 01.01.2019 r. do 31.12.2019 r.

#### 3. Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne –

Budżet  
Rachunek Dochodów wydzielonych  
Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych

#### 4. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

1. Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne wycenia się według ceny nabycia lub kosztu wytworzenia lub wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny) pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.
2. Środki trwałe w budowie wycenia się w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzenia pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.
3. Zapasy materiałów wycenia się w ciągu roku obrotowego i na dzień bilansowy według rzeczywistych cen zakupu, z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny. Dla zapasów prowadzi się ewidencję ilościowo-wartościową w sposób umożliwiający ustalenie w magazynie: obroty materiałowych oraz stan zapasów na koniec każdego miesiąca.
4. Rozchody zapasu materiałów wycenia się według rzeczywistych cen zakupu. Na podstawie zapisów prowadzonych w kartotekach ilościowo-wartościowych przez intendenta, który przekazuje je na koniec miesiąca do głównego księgowego w celu uzgodnienia zapisów na koncie 310 "Materiały".
5. Należności wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożności, czyli po uwzględnieniu odpisów aktualizacyjnych ich wartość.
6. Zobowiązania wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty, czyli do kwoty głównej zobowiązania dolicza się odsetki wynikające z otrzymanych od kontrahentów not odsetkowych, jeżeli takowe wystąpią.
7. Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych wycenia się według wartości nominalnej.
8. Pozostałe aktywa i pasywa wycenia się według wartości nominalnej.
9. Do amortyzacji środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych stosuje się stawki przewidziane w wykazie rocznych stawek amortyzacyjnych stanowiących załącznik do ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych.
10. Odpisów amortyzacyjnych dokonuje się, gdy wartość początkowa środka trwałego lub wartości niematerialnej i prawnej w dniu przyjęcia do użytkowania jest wyższa niż 10 000 zł natomiast, gdy ta wartość jest równa lub niższa 10 000 zł odpisów amortyzacyjnych dokonuje się jednorazowo w miesiącu oddania ich do użytkowania.
11. Odpisów amortyzacyjnych środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych dokonuje się jednorazowo za okres całego roku.

12. Zakończenie odpisów amortyzacji następuje nie później niż z chwilą zrównania wartości odpisów z wartością początkową składników majątkowych lub postawienia ich w stan likwidacji, sprzedaży albo stwierdzenia niedoboru.

**5. Inne informacje - NIE DOTYCZY**

**II. DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA**

**1. Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych**

Zakres zmian wartości grup środków trwałych i inwestycji w nieruchomości, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia zawiera **tabela nr 1**.

Lp.	Wyszczególnienie	Grunty własne	Budynki i budowle	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Pozostałe środki trwałe	Razem środki trwałe	Środki trwałe w budowie	Zaliczki na środki trwałe	Razem rzeczowe aktywa trwałe
<b>1</b>	<b>Wartość brutto na początek okresu</b>		<b>5 976 080,57</b>	<b>19 816,18</b>		<b>2 070 785,73</b>	<b>8 066 682,48</b>			<b>8 066 682,48</b>
	Zwiększenia, w tym:	9 713,84	157 520,63	0,00	0,00	75 017,27	242 251,74	0,00	0,00	242 251,74
	– przychody (w tym nabycie)		112 958,76			75 017,27	187 976,03			187 976,03
	– przyjęcie ze środków trwałych w budowie						0,00			0,00
	– przemieszczenie wewnętrzne						0,00			0,00
	– nieodpłatne przyjęcie	9 713,84	44 561,87				54 275,71			54 275,71
	– aktualizacja wartości						0,00			0,00
	– inne						0,00			0,00
	Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	– likwidacja						0,00			0,00
	– sprzedaż						0,00			0,00
	– nieodpłatne przekazanie						0,00			0,00
	– inne						0,00			0,00
<b>2</b>	<b>Wartość brutto na koniec okresu</b>	<b>9 713,84</b>	<b>6 133 601,20</b>	<b>19 816,18</b>	<b>0,00</b>	<b>2 145 803,00</b>	<b>8 308 934,22</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>8 308 934,22</b>
<b>3</b>	<b>Umorzenie na początek okresu</b>		<b>3 038 882,58</b>	<b>18 991,18</b>		<b>1 046 575,85</b>	<b>4 104 449,61</b>			<b>4 104 449,61</b>
	Zwiększenia		158 499,09	550,00		109 677,65	<b>268 726,74</b>			<b>268 726,74</b>
	Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	– likwidacja						0,00			0,00
	– sprzedaż						0,00			0,00
	– nieodpłatne przekazanie						0,00			0,00
	– inne						0,00			0,00
<b>4</b>	<b>Umorzenie na koniec okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>3 197 381,67</b>	<b>19 541,18</b>	<b>0,00</b>	<b>1 156 253,50</b>	<b>4 373 176,35</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>4 373 176,35</b>
<b>5</b>	<b>Odpis aktualizujący na początek okresu</b>						<b>0,00</b>			<b>0,00</b>
	Utworzenie odpisu aktualizującego						<b>0,00</b>			<b>0,00</b>
	Rozwiązanie odpisu aktualizującego						<b>0,00</b>			<b>0,00</b>
<b>6</b>	<b>Odpis aktualizujący na koniec okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>7</b>	<b>Wartość netto na początek okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>2 937 197,99</b>	<b>825,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1 024 209,88</b>	<b>3 962 232,87</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>3 962 232,87</b>
<b>8</b>	<b>Wartość netto na koniec okresu</b>	<b>9 713,84</b>	<b>2 936 219,53</b>	<b>275,00</b>	<b>0,00</b>	<b>989 549,50</b>	<b>3 935 757,87</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>3 935 757,87</b>
<b>9</b>	<b>Stopień zużycia od wartości początkowej (%)</b>	0%	52%	99%	0%	54%	53%			53%

Zakres zmian wartości niematerialnych i prawnych i inwestycji w wartości niematerialne, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia zawiera **tabela nr 2**.

<b>Tabela 2 Szkoła Podstawowa Nr 3 im. Integracji Europejskiej w Kostrzynie nad Odrą</b>						
<b>Lp.</b>	<b>Wyszczególnienie</b>	<b>Koszty zakończonych prac rozwojowych</b>	<b>Wartość firmy</b>	<b>Inne wartości niematerialne i prawne</b>	<b>Zaliczki na wartości niematerialne i prawne</b>	<b>Razem</b>
<b>1</b>	<b>Wartość brutto na początek okresu</b>			<b>17 204,57</b>		<b>17 204,57</b>
	Zwiększenia, w tym:	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>3 076,00</b>	<b>0,00</b>	<b>3 076,00</b>
	– nabycie			3 076,00		3 076,00
	– nieodpłatne przyjęcie					0,00
	– przemieszczenie wewnętrzne					0,00
	– inne					0,00
	Zmniejszenia, w tym:	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	– likwidacja					0,00
	– sprzedaż					0,00
	– nieodpłatne przekazanie					0,00
	– inne					0,00
<b>2</b>	<b>Wartość brutto na koniec okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>20 280,57</b>	<b>0,00</b>	<b>20 280,57</b>
<b>3</b>	<b>Umorzenie na początek okresu</b>			<b>17 204,57</b>		<b>17 204,57</b>
	Zwiększenia			<b>3 076,00</b>		3 076,00
	Zmniejszenia, w tym:	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	– likwidacja					0,00
	– sprzedaż					0,00
	– nieodpłatne przekazanie					0,00
	– inne					0,00
<b>4</b>	<b>Umorzenie na koniec okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>20 280,57</b>	<b>0,00</b>	<b>20 280,57</b>
<b>5</b>	<b>Odpis aktualizujący na początek okresu</b>					<b>0,00</b>
	Utworzenie odpisu aktualizującego					<b>0,00</b>
	Rozwiązanie odpisu aktualizującego					<b>0,00</b>
<b>6</b>	<b>Odpis aktualizujący na koniec okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>7</b>	<b>Wartość netto na początek okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>8</b>	<b>Wartość netto na koniec okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>9</b>	<b>Stopień zużycia od wartości początkowej (%)</b>	<b>0%</b>	<b>0%</b>	<b>100%</b>	<b>0%</b>	<b>100%</b>

2. Aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury - NIE DOTYCZY
3. Kwota dokonanych w trakcie roku odpisów aktualizujących wartość długoterminowych aktywów finansowych – NIE DOTYCZY
4. Wartość gruntów użytkowanych wieczysto

Decyzja GP.6844.2.2017 z dnia 04.08.2017 r.:

<b>Tabela 4 Szkoła Podstawowa Nr 3 im. Integracji Europejskiej w Kostrzynie nad Odrą</b>					
Lp.	Wyszczególnienie (lokalizacja, nr działki, powierzchnia)	Wartość na początek okresu	Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego		Wartość na koniec okresu
			zwiększenia	zmniejszenia	
1	Kostrzyn nad Odrą ul. M. Reja 32 A nr działki 1322/12 o pow.8986 m <sup>2</sup>	0,00	7 009,08	0,00	7 009,08
2	Kostrzyn nad Odrą ul. M. Reja 32 A nr działki 281/6 o pow. 1.163 m <sup>2</sup>	0,00	906,00	0,00	906,00
3	Kostrzyn nad Odrą ul. M. Reja 32 A nr działki 285/3 o pow. 3.111 m <sup>2</sup>	0,00	635,00	0,00	635,00
4	Kostrzyn nad Odrą ul. M. Reja 32 A nr działki 288/5 o pow. 1.492 m <sup>2</sup>	0,00	1 163,76	0,00	1 163,76
	<b>Razem</b>	<b>0,00</b>	<b>9 713,84</b>	<b>0,00</b>	<b>9 713,84</b>

5. Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu leasingu – NIE DOTYCZY
6. Liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych - NIE DOTYCZY
7. Dane o odpisach aktualizujących wartość należności, z uwzględnieniem należności finansowych - NIE DOTYCZY
8. Dane o stanie rezerw - NIE DOTYCZY
9. Podział zobowiązań długoterminowych - NIE DOTYCZY
10. Kwota zobowiązań wynikająca z kwalifikacji umów leasingu - NIE DOTYCZY
11. Zobowiązania zabezpieczone na majątku jednostki - NIE DOTYCZY
12. Zobowiązania warunkowe - NIE DOTYCZY
13. Wykaz czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych - NIE DOTYCZY
14. Kwoty otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie - NIE DOTYCZY
15. Kwoty wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

Stan środków oraz działalność socjalną zaprezentowano w **tabeli nr 16**.

<b>Tabela 16 Szkoła Podstawowa Nr 3 im. Integracji Europejskiej w Kostrzynie nad Odrą</b>			
<b>Lp.</b>	<b>Wyszczególnienie</b>	<b>Wartość</b>	
1	Wartość na początek okresu	<b>2 976,40</b>	
2.	Zwiększenia w okresie sprawozdawczym	<b>132 145,83</b>	
2.1	- odpis podstawowy	110 237,00	
2.2	- odsetki od środków pieniężnych zdeponowanych na wyodrębnionym rachunku bankowym ZFŚS	289,63	
2.3	- spłaty pożyczek udzielonych z ZFŚS	21 619,20	
3	Zmniejszenia w okresie sprawozdawczym	<b>134 451,57</b>	
3.1	- działalność socjalna, w tym:	134 451,57	
-	pożyczki mieszkaniowe	20 283,34	
-	świadczenia urlopowe nauczycieli	38 726,23	
-	Wczasy pod gruszą	4 303,00	
-	Dofinansowanie do wypoczynku zorganizowanego	17 439,00	
-	świadczenia pieniężne	53 700,00	
3.2	- inne zmniejszenia	0,00	
4.	Wartość na koniec okresu	<b>670,66</b>	

**16. Odpisy aktualizujące wartość zapasów - NIE DOTYCZY**

**17. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie oraz środków trwałych na własne potrzeby - NIE DOTYCZY**

**18. Wynik zdarzeń nadzwyczajnych - NIE DOTYCZY**

**19. Informacja o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych - NIE DOTYCZY**

**20. Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki - NIE DOTYCZY**

.....  
Sporządził: Andżelika Malaika

.....  
Zatwierdził: Grażyna Kłysz