

# INFORMACJA DODATKOWA

## I. WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO, OBEJMUJE W

SZCZEGÓLNOŚCI: Zespół: Szkoła Podstawowa  
im. Henryka Sienkiewicza w Sicinach  
i Przedszkole w Sicinach  
56-215 Niechlów, Siciny 78  
tel. 65 5435194, 506 570 076  
NIP 501-00-55-844, REGON 410253873

1.

1.1. Nazwę jednostki

**ZESPÓŁ: SZKOŁA PODSTAWOWA IM. HENRYKA SIENKIEWICZA W SICINACH I  
PRZEDSZKOLE W SICINACH**

1.2. Siedzibę jednostki

**SICINY 78, 56-215 NIECHLÓW**

1.3. Adres jednostki

**SICINY 78, 56-215 NIECHLÓW, GM. NIECHLÓW, POW. GÓROWSKI, WOJ.  
DOLNOŚLĄSKIE**

1.4. Podstawowy przedmiot działalności jednostki:

**DZIAŁALNOŚĆ EDUKACYJNA ZESPOŁU W ZAKRESIE PRZEDSZKOLI I  
SZKOLNICTWA PODSTAWOWEGO**

2. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem

**ROK OBROTOWY 01.01.2019-31.12.2019**

3. Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne

**NIE DOTYCZY**

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

1. Księgi rachunkowe otwiera się na początek każdego następnego roku obrotowego, a zamyka się na dzień kończący rok obrotowy, Ostateczne zamknięcie i otwarcie ksiąg rachunkowych jednostki w razie kontynuacji działalności powinno nastąpić najpóźniej w ciągu 15 dni od dnia zatwierdzenia sprawozdania finansowego za rok obrotowy. Zamknięcie ksiąg rachunkowych polega na nieodwracalnym wyłączeniu możliwości dokonywania zapisów księgowych w zbiorach tworzących zamknięte księgi rachunkowe. Księgi rachunkowe obejmują zbiory zapisów księgowych, obrotów (sum zapisów) i sald, które tworzą: dziennik; księgę główną prowadzoną według wyodrębnionych funduszy, księgi pomocnicze; zestawienia: obrotów i sald kont księgi głównej oraz sald kont ksiąg pomocniczych; wykaz składników aktywów i pasywów (inwentarz). Księgi rachunkowe prowadzi się przy użyciu komputera - za równoważne z nimi uważa się odpowiednio zasoby informacyjne rachunkowości, zorganizowane w formie oddzielnych komputerowych zbiorów danych, bazy danych lub wyodrębnionych jej części, bez względu na miejsce ich powstania i przechowywania. Oprogramowanie Finanse Optivum, Złoty Abonament firmy Vulcan sp. z o.o. ul. Wołowska 6, 51-116 Wrocław, licencja nr 002560, ścieżka globalnej bazy danych: C:\ Documents and Settings\ All sers\ Dokumenty\ Vulcan\ Dane. Księgi rachunkowe są : trwale oznaczone nazwą jednostki, nazwą programu przetwarzania oraz numerem licencji, wyraźnie oznaczone co do roku obrotowego, okresu sprawozdawczego i daty sporządzenia; przechowywane starannie w ustalonej kolejności, zapewniają automatyczną kontrolę ciągłości zapisów, drukowane są nie później niż na koniec roku obrotowego, zapisywane na wewnętrznym i zewnętrznym nośniku danych.

Zapisy w dzienniku są chronologiczne i umożliwiają uzgodnienie jego obrotów z obrotami zestawienia obrotów i sald księgi głównej. Zapisy w dzienniku są numerowane kolejno, a sumy zapisów liczone w sposób ciągły. Na podstawie zapisów na kontach księgi głównej sporządza się na koniec każdego okresu sprawozdawczego, nie rzadziej niż na koniec miesiąca, zestawienie obrotów i sald, zawierające:

- symbole lub nazwy kont;

- salda kont na dzień otwarcia ksiąg rachunkowych, obroty za okres sprawozdawczy i narastająco od początku roku obrotowego oraz salda na koniec okresu sprawozdawczego;

- sumę sald na dzień otwarcia ksiąg rachunkowych, obrotów za okres sprawozdawczy i narastająco od początku roku obrotowego oraz sald na koniec okresu sprawozdawczego.

Do ksiąg rachunkowych okresu sprawozdawczego należy wprowadzić, w postaci zapisu, każde zdarzenie, które nastąpiło w tym okresie sprawozdawczym.

Zapisy w dzienniku głównym dotyczące wydatków realizowanych przez jednostkę w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich dokonywane są na kontach analitycznych dziennika głównego z podziałem na fundusz.

**2. Aktywa i pasywa wycenia się nie rzadziej niż na dzień bilansowy w sposób następujący:**

- środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne - według cen nabycia lub kosztów wytworzenia, lub wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny środków trwałych), pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości,

- nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne zaliczane do inwestycji - według zasad, stosowanych do środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych, określonych w pkt 1 oraz w art. 31, art. 32 ust. 1-5 i art. 33 ust. 1 lub według ceny rynkowej bądź inaczej określonej wartości godziwej,

- należności i udzielone pożyczki - w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem ostrożności,

- zobowiązania - w kwocie wymagającej zapłaty

**3. Środki trwałe o wartości powyżej wartości granicznej określonej w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych podlegają amortyzacji metodą liniową, począwszy od pierwszego dnia miesiąca następującego po miesiącu przekazania ich do użytkowania do końca miesiąca, w którym następuje zrównanie sumy odpisów amortyzacyjnych z ich wartością początkową lub w którym postawiono je w stan likwidacji, zbyto lub stwierdzono ich niedobór. Odpisów amortyzacyjnych od ujawnionych środków trwałych nieobjętych dotychczasową ewidencją dokonuje się od miesiąca następującego po miesiącu wprowadzenia ich do ewidencji. Środki trwałe niskocenne o wartości poniżej 3.500,00 zł umarżane są w 100% w miesiącu przekazania do użytkowania.**

**4. Wartości niematerialne i prawne amortyzuje się przy uwzględnieniu minimalnych długości okresów amortyzacji określanych w przepisach podatkowych. Wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej nie przekraczającej kwoty określonej w przepisach podatkowych jako dolna kwota, od której składniki majątku zalicza się do wartości niematerialnych i prawnych, odpisuje się jednorazowo w koszty.**

**5. Podstawę dokonywania odpisów amortyzacyjnych (umorzeniowych) środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych stanowi plan amortyzacji sporządzany w ostatnim miesiącu każdego roku obrotowego (według stanu na dzień 31.12.2019, określający stawki i kwoty rocznych odpisów poszczególnych środków trwałych.**

**6. Zespół: Szkoła Podstawowa im. H. Sienkiewicza i Przedszkole w Sicinach w ramach przyjętych zasad stosuje uproszczenia. Do uproszczeń można zaliczyć :**

- zasadę nierozliczania międzyokresowo kosztów nieistotnych. Próg istotności w tym wypadku określany jest co roku dla wydatków rzeczowych i stanowi on 1,0% przyjętego na dany rok planu dochodów i wydatków. Jednostka ponadto stosuje zasadę ujmowania błędów bądź dowodów księgowy wcześniej nie ujętych, a mający wpływ na wynik finansowy roku poprzedniego, polegającą na : w przypadku przyjęcia przez jednostkę dokumentów księgowych (po terminie 10.01. danego roku i sporządzeniu sprawozdania); które nie powodują znaczącego zniekształcenia wyniku finansowego roku bieżącego, dokument ujmuje się w roku bieżącym (próg istotności dla wydatków rzeczowych j.w., dla osobowych 1% planu)

**5. Inne informacje**

***NIE DOTYCZY***

## II. DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA OBEJMUJĄ W SZCZEGÓLNOŚCI:

### 1.

1.1. Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego – podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia

**Tabela 1. Zmiany stanu wartości początkowej wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych**

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość początkowa – stan na początek okresu	Zwiększenia				Zmniejszenia				Wartość początkowa – stan na koniec okresu
			nabycie	przemieszczenie	aktualizacja	razem zwiększenia	zbycie	likwidacja	inne	razem zmniejszenia	
1.1	Licencje na użytkowanie programów komputerowych	20.561,86	1.400,00	0,00	0,00	1.400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	21.961,86
1,2	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I.	Razem wartości niematerialne i prawne	20.561,86	1.400,00	0,00	0,00	1.400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	21.961,86
2.1.	Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.1.	Grunty stanowiące własność jst, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	5.527.367,37	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.527.367,37
2.3.	Środki transportu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.4.	Inne środki trwałe	643.307,79	35.478,79	0,00	0,00	35.478,79	0,00	0,00	10,20	10,20	678.776,38
2.	Razem środki trwałe	6.170.675,16	35.478,79	0,00	0,00	35.478,79	0,00	0,00	10,20	10,20	6.206.143,75



2.4.	Inne środki trwałe	612.924,27	3.472,69	0,00	35.478,79	35.478,79	0,00	0,00	10,20	10,20	651.865,55
2.	Razem środki trwałe	2.991.122,33	144.081,22	0,00	36.878,79	36.878,79	0,00	0,00	10,20	10,20	3.172.072,14
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
II.	Razem rzeczowe aktywa trwałe (2+3+4)	2.991.122,33	144.081,22	0,00	36.878,79	36.878,79	0,00	0,00	10,20	10,20	3.172.072,14
III.	Zbiory biblioteczne	123.994,92	0,00	0,00	12.729,78	12.729,78	0,00	0,00	0,00	0,00	136.724,70

b) Punkt 1.2.

***Aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury.***

***NIE DOTYCZY***

c) Punkt 1.3.

***NIE DOTYCZY***

**Tabela 3. Odpisy aktualizujące wartość aktywów trwałych**

Lp.	Wyszczególnienie	Stan odpisów na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan odpisów na koniec okresu
1.	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Środki trwałe	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	0,00	0,00
5.1.	Akcje i udziały	0,00	0,00	0,00	0,00
5.2.	Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00	0,00
5.3.	Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	Razem inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	Ogółem (1+2+3+4+5)	0,00	0,00	0,00	0,00

d) Punkt 1.4.

*Wartość gruntów użytkowanych wieczysto.*

**NIE DOTYCZY**

Tabela 4. Grunty użytkowane wieczysto

Lp.	Treść (nr działki, nazwa)	Wyszczególnienie	Stan na początek okresu	Zmiany		Stan na koniec okresu
				Zwiększenia	Zmniejszenia	
1.	NIE DOTYCZY	Powierzchnia (...)	0,00	0,00	0,00	0,00
		Wartość (zł)	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	NIE DOTYCZY	Powierzchnia (...)	0,00	0,00	0,00	0,00
		Wartość (zł)	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	NIE DOTYCZY	Powierzchnia (...)	0,00	0,00	0,00	0,00
		Wartość (zł)	0,00	0,00	0,00	0,00

e) Punkt 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**

Tabela 5. Wartość nieamortyzowanych lub nieumorzonych 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	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Urządzenia techniczne i maszyny	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Środki transportu	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	Inne środki trwałe	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	Razem	0,00	0,00	0,00	0,00

f) Punkt 1.6.

*Liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych.*

**NIE DOTYCZY**



h) Punkt 1.8.

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

Tabela 8. Informacje o stanie rezerw

**NIE DOTYCZY**

Lp.	Wyszczególnienie (rodzaj rezerw według celu utworzenia)	Stan na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia			Stan na koniec okresu
				wykorzystanie	rozwiązanie	razem	
1.	-	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	-	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Razem	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

i) Punkt 1.9.

**Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:**

- powyżej 1 roku do 3 lat,

- powyżej 3 do 5 lat,

- powyżej 5 lat.

Tabela 9. 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.	-	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2.	-	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
3.	-	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
	Razem	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		

j) Punkt 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 zwrotnego.**

**NIE DOTYCZY**

k) Punkt 1.11.

*Łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i form tych zabezpieczeń.*

**NIE DOTYCZY**

**Tabela 10. Łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy zabezpieczeń**

Lp.	Wyszczególnienie (rodzaj zobowiązania)	Kwota zobowiązania	Wyszczególnienie (forma i charakter zabezpieczenia)	Kwota zabezpieczenia
1,	-	0,00	0,00	0,00
2.	-	0,00	0,00	0,00
	Razem	0,00	0,00	0,00

l) Punkt 1.12.

*Łączna kwota 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 11. Zabezpieczenia warunkowe na dzień bilansowy**

Lp.	Wyszczególnienie (rodzaj zobowiązania warunkowego)	Kwota zobowiązania warunkowego	Wyszczególnienie (forma i charakter zabezpieczenia zobowiązania warunkowego)	Kwota zabezpieczenia
1,	-	0,00	0,00	0,00
2.	-	0,00	0,00	0,00
	Razem	0,00	0,00	0,00

ł) Punkt 1.13.

*Wykaz istotnych pozycji 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 12. Czynne i bierne rozliczenia międzyokresowe**

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek okresu	Stan na koniec okresu
1,	-	0,00	0,00
2.	-	0,00	0,00
	Razem czynne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
1,	-	0,00	0,00
2.	-	0,00	0,00
	Razem bierne rozliczenia międzyokresowe	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

m) Punkt 1.14.

*Łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie.*

**NIE DOTYCZY**

Tabela 13. 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.	-	0,00	0,00
2.	-	0,00	0,00
	Razem	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

n) Punkt 1.15.

*Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze.*

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota wypłaconych świadczeń pracowniczych w zł. i gr.
1.	2.	3.
1.	Odprawy emerytalne i rentowe	28.350,00
2.	Nagrody jubileuszowe	51.369,14
3.	inne	0,00
	<b>SUMA</b>	<b>79.719,14</b>

o) Punkt 1.16. *Inne informacje.*

Tab. Zobowiązania wykazane w bilansie, krótkoterminowe z okresem spłaty mniej niż 1 rok

L.p.	Specyfikacja zobowiązań wg. pozycji bilansu	Wartość wykazana w bilansie
1.	2.	3.
1	ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG	1.516,65
2	ZOBOWIĄZANIA WOBEC BUDŻETÓW	0,00
3	ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU UBEZPIECZEŃ I INNYCH ŚWIADCZEŃ	28.562,84
4	ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU WYNAGRODZEŃ	149.864,16
	<b>SUMA</b>	<b>179.943,65</b>

p) Punkt 2.1.

*Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów.*

NIE DOTYCZY

**Tabela 14. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów**

Lp.	Wyszczególnienie (rodzaj zapasów)	Stan odpisu na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia			Stan odpisów na koniec okresu
				wykorzystanie	rozwiązanie	razem	
1.	-	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	-	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Razem	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

r) Punkt 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

**Tabela 15. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie**

Lp.	Wyszczególnienie	Koszt wytworzenia w ubiegłym roku			Koszt wytworzenia w bieżącym roku		
		ogółem	w tym:		ogółem	w tym:	
			odsetki	różnice kursowe		odsetki	różnice kursowe
1.	-	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	-	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Razem	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

s) Punkt 2.3.

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

NIE DOTYCZY

t) Punkt 2.5.

**Inne informacje.**

NIE DOTYCZY

u) Punkt 3.

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

W punkcie tym można wskazać dane dotychczas nieprzedstawione m.in. informacje o skutkach błędów z poprzednich lat, zdarzeniach, które wystąpiły po dniu bilansowym, a w sposób istotny wpływają na sytuację majątkową i finansową jednostki.

Sp.: I. Zieleń

Zespół: Szkoła Podstawowa  
im. Henryka Sienkiewicza w Sicinach  
i Przedszkole w Sicinach  
56-215 Niechlów, Siciny 78  
tel. 65 5435194, 506 570 076  
NIP 501-00-55-844, REGON 410253873

**DYREKTOR**

*mgr Aneta Juska*

**GLÓWNY KSIĘGOWY**

*mgr Iwona Zieleń*