

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Szkola Podstawowa im. Mikołaja Kopernika w Topólcie Topólka 87-875 Topólka	Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa' sporządzony na dzień: 31-12-2019 r.	Adresat: Zarząd JST
Numer identyfikacyjny REGON 000272069		9E1EC02A52F11EB3 

II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:	
	Wyszczególnienie	Kwota
1.7.	Kwota odpisu aktualizującego należności finansowe z tytułu pożyczek udzielonych ze środków budżetu JST utworzonego na podstawie art. 35b ust. 1 ustawy o rachunkowości - ujęta w poz. 1.7 Informacji dodatkowej	0,00
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	0,00
1.10.1.	Łączna kwota zobowiązań z tytułu leasingu finansowego wykazana w pozycji 1.10	0,00
1.10.2.	Łączna kwota zobowiązań z tytułu leasingu zwrotnego wykazana w pozycji 1.10	0,00
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	0,00

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej


Iwona Marczewska-Golasińska
(główny księgowy)

2020.03.16
rok mies. dzień

Kierownik
CENTRUM USŁUG WSPÓLNYCH

mgr inż. Marcin Hernacki
Marcin Hernacki
(kierownik jednostki)

Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'

Symbol	Wyszczególnienie	Uwaga JST
--------	------------------	-----------

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

Iwona Marczevska-Golasińska

Iwona Marczevska-Golasińska
(główny księgowy)

2020.03.16

rok mies. dzień

Kierownik
CENTRUM USŁUG WSPÓLNYCH

mgr inż. Marcin Hernacki

Marcin Hernacki

(kierownik jednostki)

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego obejmuje w szczególności
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Szkoła Podstawowa im Mikołaja Kopernika w Topólce
1.2	siedzibę jednostki
	Topółka
1.3	adres jednostki
	Topółka 26 , 87-875 Topółka powiat - radziejowski woj. kujawsko - pomorskie
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Edukacja- Szkoła Podstawowa
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01.01.2019- 31.12.2019
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	Brak danych
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	1. Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła następujące zasady: a) środki trwałe do 350,00 zł – są to środki niskocenne, traktowane przez jednostkę jak wyposażenie, które przy zakupie obciążają konto zużycia materiałów. Przekazuje się je bezpośrednio do użytkowania, b) środki trwałe powyżej 350,00 zł do 10 000,00 zł – są to przedmioty o okresie użytkowania dłuższym niż rok, które umarza się metodą uproszczoną, przez jednorazowy odpis w pełnej wartości w miesiącu zakupu i ujmuje się w ewidencji bilansowej na koncie 013 – pozostałe środki trwałe. c) Jednorazowo przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do użytkowania umarza się również : - książki i inne zbiory biblioteczne

	- środki dydaktyczne służące procesowi dydaktyczno- wychowawczemu realizowanemu w szkołach i placówkach oświatowych - odzież i umundurowanie - meble i dywany - inwentarz żywy d) środki trwałe powyżej 10 000,00 zł – zalicza się do środków trwałych i umarza metodą liniową za pomocą stawek amortyzacyjnych, określonych w załączniku nr 1 do ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych co nie dotyczy zespołów komputerowych, które przyjmuje się jako podstawowy środek trwały niezależnie od wartości. Dokonywanie odpisów amortyzacyjnych rozpoczyna się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania składnika do użytkownika. e) Wartości niematerialne i prawne – są to nabyte przez jednostkę, zaliczane do aktywów trwałych, prawa majątkowe nadające się do gospodarczego wykorzystania, o przewidywanym okresie ekonomicznej użyteczności dłuższym niż rok, przeznaczone do używania na potrzeby jednostki. -Wartości niematerialne i prawne o cenie jednostkowej nie przekraczającej kwoty 10 000,00 zł odpisuje się jednorazowo w pełnej wartości w koszty. Pozostałe wartości niematerialne i prawne są umarzane według zasad i stawek amortyzacyjnych ujętych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych i ewidencjonowane na koncie 020 – wartości niematerialne i prawne. 2. Dla potrzeb wyceny majątku Szkoły Podstawowej im. Mikołaja Kopernika w Topólce ustalono następujące zasady: 2.1. Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne w dniu przyjęcia do użytkowania wycenia się: - w przypadku zakupu – według ceny nabycia lub ceny zakupu, jeśli koszty zakupu nie stanowią istotnej wartości, - w przypadku wytworzenia we własnym zakresie – według kosztu wytworzenia, zaś w przypadku trudności z ustaleniem kosztu wytworzenia – według wyceny dokonanej przez rzeczoznawcę, - w przypadku ujawnienia w trakcie inwentaryzacji – według posiadanych dokumentów z uwzględnieniem zużycia, a przy ich braku według wartości godziwej, - w przypadku spadku lub darowizny – według wartości godziwej z dnia otrzymania lub w niższej wartości określonej w umowie o przekazaniu, - w przypadku otrzymania w sposób nieodpłatny od Skarbu Państwa lub jednostki samorządu terytorialnego – w wysokości określonej w decyzji o przekazaniu, - w przypadku otrzymania środka na skutek wymiany środka niesprawnego – w wysokości wynikającej z dowodu dostawcy, z podaniem cech szczególnych nowego środka, 2.2 Należności krótkoterminowe to należności o terminie spłaty krótszym od jednego roku od dnia bilansowego. Wyceniane są w wartości nominalnej łącznie z podatkiem VAT, a na dzień bilansowy w wysokości wymaganej zapłaty, czyli łącznie z wymagalnymi odsetkami z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny, tj. w wysokości netto, czyli po pomniejszeniu o wartość ewentualnych odpisów aktualizujących dotyczących należności wątpliwych (art. 35b ust. 1 ustawy o rachunkowości). 2.3. Materiały wycenia się są w cenach ewidencyjnych równych cenom nabycia lub zakupu, jeśli koszty zakupu nie stanowią istotnej wartości. W jednostce wycenia się je w cenach zakupu. Jednostka prowadzi ewidencję materiałów ilościowo-wartościową. Przyjęcie materiałów do magazynu następuje w rzeczywistych cenach zakupu. Rozchód materiałów z magazynu w przypadku prowadzenia
--	--

	ewidencji według rzeczywistych cen zakupu wycenia się metodą szczegółowej identyfikacji cen. Od składników zaliczanych do zapasów nie dokonuje się odpisów z tytułu trwałej utraty wartości. 2.4. Inwestycje krótkoterminowe wycenia się według wartości rynkowej albo według ceny nabycia lub wartości rynkowej, zależnie od tego, która z nich jest niższa. 2.5 Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych wycenia się według wartości nominalnej. Wartość tych środków na rachunkach bankowych obejmuje również odsetki dopisane przez bank. 2.6 Zobowiązania w jednostce wycenia się w wartości nominalnej, łącznie z VAT, a na dzień bilansowy oraz na koniec każdego kwartału – w wysokości wymaganej zapłaty, tzn. łącznie z wymagalnymi odsetkami. 2.7 W jednostce kosztów nie rozlicza się w czasie ze względu na małą istotność.
5.	inne informacje
	Brak danych
II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmujące w szczególności:
1.	
1.1	szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, zawierających stan tych aktywów na początku roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego – podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia
	Tabela prezentująca główne składniki aktywów trwałych Szkoły Podstawowej im. Mikołaja Kopernika stanowi załącznik nr 1 do niniejszego sprawozdania.
1.2	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	Brak informacji
1.3	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębne dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
	Nie dotyczy
1.4	wartość gruntów użytkowanych wieczysto
	Nie dotyczy
1.5	wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym umów leasingu

	119 455,72 zł
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, 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 zabezpieczeń

	Nie dotyczy
1.12	łączna 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 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
	94.021,89 zł
1.16	inne informacje
	Nie dotyczy
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 z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazywanych w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych
	Nie dotyczy
2.5	inne informacje
	Brak danych
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	Nie dotyczy

Iwona
Marczewska-
Golasinska

Elektronicznie
podpisany przez Iwonę
Marczewską-Golasinską
Data: 2020.03.16
08:01:00 +01'00'

(główny księgowy)

2020-03- 16
(rok, miesiąc, dzień)

Marcin
Hernacki

Elektronicznie podpisany
przez Marcina Hernackiego
Data: 2020.03.16 08:03:44
+01'00'

(kierownik jednostki)

Główny Księgowy

Iwona Marczewska-Golasinska

Kierownik
CENTRUM USŁUG WSPÓLNYCH

mgr inż. Marcin Hernacki

Główne składniki aktywów trwałych Szkoła Podstawowa im. Mikołaja Kopernika w Topolce

Załącznik Nr 1
do informacji dodatkowej
pkt II, ppkt 1.1

L.p	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)	Umorzenie - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie w ciągu roku obrotowego				Ogółem zwiększenie umorzenia (14+15+16)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (13+17-18)	Wartość netto składników	
			Aktualizacja	Przychody	Przenieszenie nie		Zbycie	Likwidacja	Inne				aktualizacja za rok obrotowy	Inne	stan na początek roku obrotowego (3-13)	stan na koniec roku obrotowego (12-19)					
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	
1.	WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE	13714,63	0,00	3000,00	0,00	3000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	16714,63	13714,63	0,00	3000,00	0,00	3000,00	0,00	16714,63	0,00	0,00	
2	ŚRODKI TRWAŁE	468772,86	0,00	2899,00	0,00	2899,00	0,00	0,00	0,00	2899,00	468772,86	1341261,43	0,00	124985,72	0,00	124985,72	0,00	1466247,15	3346511,43	3221525,71	
	1) Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	2) Budynki i lokale	4454859,42	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4454859,42	1216169,00	0,00	111261,45	0,00	111261,45	0,00	1327430,45	3238690,42	3127428,97	
	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	130867,38	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	130867,38	42408,30	0,00	3992,70	0,00	3992,70	0,00	46401,00	88459,08	84466,38	
	Kotły i maszyny energetyczne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	7078,93	0,00	2899,00	0,00	2899,00	0,00	0,00	0,00	2899,00	7078,93	7078,93	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7078,93	0,00	0,00	
	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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	Urządzenia techniczne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	Środki transportu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej nieklasyfikowane	94967,13	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	94967,13	75605,20	0,00	9731,57	0,00	9731,57	0,00	85336,77	19361,93	9630,36	
3.	Zbiory biblioteczne	185342,68	0,00	15409,90	0,00	15409,90	0,00	0,00	0,00	0,00	200752,58	185342,68	0,00	15409,90	0,00	15409,90	0,00	200752,58	0,00	0,00	
4	pozostałe środki trwałe	720362,83	0,00	23777,53	0,00	23777,53	0,00	0,00	0,00	0,00	744140,36	720362,83	0,00	23777,53	0,00	23777,53	0,00	744140,36	0,00	0,00	
RAZEM		5607193,00	0,00	45086,43	0,00	45086,43	0,00	0,00	0,00	2899,00	5649380,43	2260681,57	0,00	167173,15	0,00	167173,15	0,00	2427854,72	3346511,43	3221525,71	

Główny Księgowy

W

Iwona Marczevska-Golasinska

Elektronicznie
podpisany przez Iwonę
Marczevską - Golańską
Lp. 02.00.04.16
08.02.06 - 01.00'

Elektronicznie
podpisany przez
Marcina Hernackiego
Data: 2020.03.16
08.04.19 - 01.00'

Kierownik
CENTRUM USŁUG WSPÓŁNOTYCH
Marcin Hernacki
mgr inż. Marcin Hernacki