Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego Publiczenej Szkoły Podstawowej im.św Jna Pawła II w Bobrku za 2019 rok

I	**Wprowadzenie do sprawozdania finansowego**
1.1	Publiczna Szkoła Podstawowa im.św.Jana Pawła II w Bobrku
1.2	Bobrek Kolonia 24, 26-804 Stromiec
1.3	Bobrek Kolonia 24, 26-804 Stromiec
1.4	Publiczna Szkoła Podstawowa im. Św. Jana Pawła II w Bobrku jest jednostką oświatową zajmującą się ustawowo usługami edukacyjnymi i wychowawczymi.
2	Sprawozdanie finansowe sporządzane jest za 2019 rok
3	Publiczna Szkoła Podstawowa im. Św. Jana Pawła II w Bobrku jest jednostką budżetową podległą pod Urząd Gminy Stromiec tak więc dane ze sprawozdania finansowego będą włączane do sprawozdania Gminnego
4	Polityka rachunkowości Publicznej Szkoły Podstawowej im. św.Jana Pawła II w Bobrku zawiera: procedurę zaciągania zobowiązań finansowych, zakładowy plan kont, wykaz i zasady prowadzenia ksiąg rachunkowych, zasady ewidencji przebiegu przetwarzania i ochrony danych, instrukcję obiegu dokumentów księgowych, instrukcję kontroli finansowej, ewidencji i kontroli druków ścisłego zarachowania oraz instrukcję w sprawie przeprowadzania inwentaryzacji składników majątkowych. Zasady wyceny składników aktywów i pasywów do bilansu w Publicznej Szkole Podstawowej im św.Jana Pawła II w Bobrku są nastepujące:środki trwałe na dzień bilansowy wyceniane są według wartości netto tj. z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych ustalonych na dzień bilansowy; należności na dzień bilansowy w wysokości wymagalnej zapłaty, czyli łącznie z wymagalnymi odsetkami z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny; zobowiązania według cen zapłaty , czyli łącznie z odsetkami naliczonymi na podstawie not odsetkowych otrzymanych od kontrahentów.
5	Wzajemne rozliczenia :wartość wydatków z tytułu opłat za wodę (570,71) ścieki (960).
II	**Dodatkowe informacje i objaśnienia**
1.1	W okresie objętym sprawozdaniem Publiczna Szkoła Podstawowa im.św.Jana Pawła II w Bobrku nie powiększyła stanu środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych. Aktualny stan środków trwałych na początek i koniec roku wraz z dokonaną amortyzacją według grup rodzajowych stanowi Tabela nr 1 i Tabela Nr 2
1.2	Jednostka nie dysponuje informacjami na temat aktualnej wartości rynkowej środków trwałych
1.3	W okresie objętym sprawozdaniemPubliczna Szkoła Podstawowa im. św.Jana Pawła II w Bobrku nie dokonywała odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych- Tabela nr 4.
1.4	Publiczna Szkoła Podstawowa im. św.Jana Pawła II w Bobrku posiada grunt, który został jej przekazany przez jst w trwały zarząd - Tabela nr 5
1.5	Publiczna Szkoła Podstawowa im.św.Jana Pawła II w Bobrku nie posiada również nieamortyzowanych i nieumarzalnych przez jednostkę środków trwałych , używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy innych umów, w tym z tytułu umów leasingu Tabela Nr 3
1.6	Publiczna Szkoła Podstawowa im.św.Jana Pawła II w Bobrku nie jest w posiadaniu jakichkolwiek papierów wartościowych - Tabela nr 7
1.7	Publiczna Szkoła Podstawowa im. św.Jana Pawła II w Bobrku nie robiła w okresie objętym sprawozdaniem odpisów aktualizujących należności Tabela Nr 6
1.8	Publiczna Szkoła Podstawowa im. św.Jana Pawła II w Bobrku nie posiada na chwilę obecną rezerw - Tabela Nr 8
1.9	Publiczna Szkoła Podstawowa im.św. Jana Pawła II w Bobrku nie posiada zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego okresie spłaty - tabela nr 9
1.10	Publiczna Szkoła Podstawowa im.św. Jana Pawła II w Bobrku nie posiada zobowiązańw sytuacji gdy szkoła kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi
1.11	Publiczna Szkoła Podstawowa im.św. Jana Pawła II w Bobrku nie posiada zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabepieczeń - Tabela nr 10

1.12	Publiczna Szkoła Podstawowa im.św. Jana Pawła II w Bobrku nie posiada zobowiązań warunkowych,w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i porecze, także wekslowych nie wykazanych w bilansie - Tabela nr 11
1.13	Publiczna Szkoła Podstawowa im. Św. Jana Pawła II w Bobrku na dzień 31-12-2018 tj. dzień bilansowy nie posiadała rozliczeń międzyokresowych kosztów
1.14	Publiczna Szkoła Podstawowa im. Św. Jana Pawła II w Bobrku w okresie sprawozdawczym nie otrzymała gwarancji i poręczeń niewykazywanych w bilansie
1.15	Publiczna Szkoła Podstawowa im. Św. Jana Pawła II w Bobrku na świadczenia pracownicze przeznaczyła łącznie kwotę w wysokości 69 293,40 zł zgodnie z tabelą Nr 12.
2	
2.1	Publiczna Szkoła Podstawowa im. Św. Jana Pawła II w Bobrku nie robiła w okresie objętym sprawozdaniem odpisów aktualizujących wartość zapasów.
2.2	Publiczna Szkoła Podstawowa im. Św. Jana Pawła II w Bobrku nie otrzymywała ani nie przekazywała środków trwałych. Jednocześnie oświadczamy, że Nasza jednostka w okresie sprawozdawczym nie ponosiła jakichkolwiek nakładów na wytworzenie środków trwałych w budowie w roku obrotowym.
2.3	Publiczna Szkoła Podstawowa im. Św. Jana Pawła II w Bobrku nie posiada przychodów i kosztów o nadzwyczajnej wartosci .
2.4	Nie dotyczy Publicznej Szkoły Podstawowej im. Św. Jana Pawła II w Bobrku
2.5	W Publicznej Szkole Podstawowej im. Św. Jana Pawła II w Bobrku nie występują inne informacje.
3	W Publicznej Szkole Podstawowej im. Św. Jana Pawła II w Bobrku nie występują inne informacje, które mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy.

TABELA NR 1 (1.1) PSP BOBREK

Zmiany stanu wartości początkowej wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	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 końcowa - stan na koniec roku obrotowego (3+7-11)
			aktualizacja	przychody (nabycie)	przemieszczenie		zbycie	likwidacja	inne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1.1.	Licencje na użytkowanie programów komputerowych					-				-	
1.2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne										
I.	**Razem wartości niematerialne i prawne**	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.1.	Grunty	23 082,00				-					23 082,00
2.1.1.	Grunty stanowiące własność jst, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom					-					-
2.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	609 659,47				-					609 659,47
2.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	95 964,67				-					95 964,67
2.4.	Środki transportu					-					-
2.5.	Inne środki trwałe	21 410,57				-					21 410,57
2.	**Razem środki trwałe**	750 116,71	-	-	-	-	-	-	-	-	750 116,71
3.	**Srodki trwałe w budowie (inwestycje)**	-									-
4.	**Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)**	-									-
II.	**Razem rzeczowe aktywa trwałe (2+3+4)**	750 116,71	-	-	-	-	-	-	-	-	750 116,71

Pozostałe środki trwałe - wartość brutto

	Stan na początek roku BO	Zwiększenie	Zmniejszenie	Stan na koniec roku BZ
środki trwałe w używaniu	315 345,29	44 175,00		359 520,29
zbiory biblioteczne	38 030,96	5 673,86	2 888,56	40 816,26
wartości niematerialne i	2 009,30	-	-	2 009,30

GŁÓWNA KSIĘGOWA
mgr Bożena Bień
.....
(główny księgowy)

20.03.2020r.
.....
(data)

DYREKTOR SZKOŁY
mgr Beata Komorek
.....
(kierownik jednostki)

TABELA NR 2(1.1)

Zmiana stanu amortyzacji/umorzenia wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych składników majątku trwałego

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Umorzenie - stan na początek roku obrotowego	w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie wartości umorzenia	Zmniejszenie w ciągu roku obrotowego			Ogółem zmniejszenia wartości umorzenia	Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (3+7-11)	Wartość netto składników aktywów	
			aktualizacja	amortyzacja/umorzenie za rok obrotowy	inne		dotyczące zbycia składników	dotyczące zlikwidowanych składników	inne			stan na początek roku obrotowego	stan na koniec roku obrotowego
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
1.1.	Licencje na użytkowanie programów komputerowych	-	-	-	-		-	-	-	-			
1.2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne		-		-		-	-					
I.	Razem wartości niematerialne i prawne	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.1	Grunty	23 082,00									23 082,00	23 082,00	23 082,00
2.2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	331 925,85	-	15 087,05	-	15 087,05	-	-			347 012,90	259 062,19	243 975,14
2.3	Urządzenia techniczne i maszyny	94 045,42		1 919,25	-	1 919,25					95 964,67	1 919,25	
2.4	Środki transportu		-		-	-	-	-	-	-	#ARG!	-	
2.5	Inne środki trwałe	14 217,48	-	2 782,52	-	2 782,52	-	-			17 000,00	2 782,52	
2.	Razem środki trwałe	463 270,75	-	19 788,82	-	19 788,82	-	-	-	-	483 059,57	286 845,96	267 057,14
3.	Środki trwałe w budowie	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	
4.	Zaliczki na środki trwałe	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
II.	Razem rzeczowe aktywa trwałe (2+3+4+5)	463 270,75	-	19 788,82	-	19 788,82	-	-	-	-	483 059,57	286 845,96	267 057,14

Pozostałe aktywa trwałe niskocenne - umorzenie

	Stan na początek roku BO	Zwiększenie	Zmniejszenie	Stan na koniec roku BZ	Wartość netto składników
środki trwałe w używaniu i zbiory biblioteczne	353 376,25	49 848,86	2 888,56	400 336,55	-
wartości niematerialne i prawne	2 009,30			2 009,30	

GŁÓWNA KSIĘGOWA

mgr Helena Bień

(główny księgowy)

20.03.2020R.

(data)

DYREKTOR SZKOŁY

mgr Beata Komorek

(kierownik jednostki)

TABELA NR 3(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

Lp.	Grupa według KŚT	Stan na początek roku obrotowego	Zmiana w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (3+4-5)
			zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6
1.	Grunty	-			-
2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej				
3.	Urządzenia techniczne i maszyny				
4.	Środki transportu				
5.	Inne środki trwałe				
Razem		-			-

GŁÓWNA KSIĘGOWA

mgr Bożena Bień

(główny księgowy)

20.03.2020r.

(data)

DYREKTOR SZKOŁY

mgr Beata Komorek

(kierownik jednostki)

TABELA NR 4 (1.3)

Odpisy aktualizacyjne wartości aktywów trwałych

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według bilansu	Stan na początek roku obrotowego	Zmiana w trakcie okresu		Stan na koniec roku obrotowego
			zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6
1.	Wartosci niematerialne i prawne				
2.	Środki trwałe				
3.	Srodki trwałe w budowie (inwestycje)				
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)				
5.1.	Akcje i wdziały				
5.2.	Inne papiery wartościowe				
5.3.	Inne długoterminowe aktywa finansowe				
5.	Razem długoterminowe aktywa finansowe				
6.	Ogółem (1+2+3+4+5)	0			0

GŁÓWNA KSIĘGOWA

mgr Bożena Bień

.....

(główny księgowy)

20.03.2020r.

.....

(data)

DYREKTOR SZKOŁY

mgr Beata Komorek

.....

(kierownik jednostki)

TABELA NR 5(1.4)

Grunty w wieczystym użytkowaniu

Lp.	Treść (nr działki, lokalizacja)	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiana stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (4+5-6)
				zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6	7
1.		Powierzchnia (m^2)				
		Wartość (zł)				
2.		Powierzchnia (m^2)				
		Wartość (zł)	0			0

GŁÓWNA KSIĘGOWA

mgr Bożena Bień

(główny księgowy)

20.03.2020r.

(data)

DYREKTOR SZKOŁY

mgr Beata Kamiński

(kierownik jednostki)

TABELA NR 6(1.7)

Stan odpisów aktualizujących wartości należności

Lp.	Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego	Zmiana w trakcie roku obrotowego:			Stan na koniec roku obrotowego
			zwiększenia	wykorzystanie	uznanie za zbędne	
1	2	3	4	5	6	7
1.						
2.						
3.						
4.		0				0

GŁÓWNA KSIĘGOWA
mgr Bożena Bien
.....
(główny księgowy)

20.03.2020r.
.....
(data)

DYREKTOR SZKOŁY
mgr Beata Komorek
.....
(kierownik jednostki)

TABELA NR 7(1.6)

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

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego		Zwiększenia		Zmniejszenia		Stan na koniec roku obrotowego	
		ilość	wartość	ilość	wartość	ilość	wartość	ilość	wartość
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1.	Akcje								
1.1.									
1.2.									
2.	Udziały								
2.1.									
2.2.									
3.	Dłużne papiery wartościowe								
3.1.									
3.2.									
4.	Inne papiery wartościowe								
4.1.									
4.2.									
	Razem	0							0

GŁÓWNA KSIĘGOWA
mgr Bożena Bień
.....
(główny księgowy)

20.03.2020r.
.....
(data)

DYREKTOR SZKOŁY
mgr Beata Kumorek
.....
(kierownik jednostki)

TABELA NR 8(1.8)

Informacje o stanie rezerw

Lp.	Wyszczególnienie (rodzaj rezerw według celu utworzenia)	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia			Stan na koniec roku obrotowego
				wykorzystanie	rozwiązanie	razem	
1	2	3	4	5	6	7	8
1.							
2.							
3.							
Razem		0					0

GŁÓWNA KSIĘGOWA
mgr Bożena Bień
.....
(główny księgowy)

20.03.2020r.
.....
(data)

DYREKTOR SZKOŁY
mgr Beata Komorek
.....
(kierownik jednostki)

TABELA NR 9 (1.9)

Podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego przewidywanym umową lub wynikających z innego tytułu prawnego, okresie spłaty

Lp.	Wyszczególnienie (zobowiązania według pozycji bilansu)	Okres wymagalności			Razem
		powyżej 1 roku do 3 lat	powyżej 3 do 5 lat	powyżej 5 lat	
		koniec roku obrotowego	koniec roku obrotowego	koniec roku obrotowego	koniec roku obrotowego
1	2	4	6	8	10
1.					
2.					
3.					
Razem		0			0

GŁÓWNA KSIĘGOWA

mgr Bożena Bień

.....

(główny księgowy)

20.03.2020r.

.....

(data)

DYREKTOR SZKOŁY

mgr Beata Komorek

.....

(kierownik jednostki)

TABELA NR 10 (1.11)

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	2	3	4	5
1.				
2.				
3.				
Razem		0		0

GŁÓWNA KSIĘGOWA
mgr Bożena Bień
.....
(główny księgowy)

20.03.2020r.
.....
(data)

DYREKTOR SZKOŁY
mgr Beata Komorek
.....
(kierownik jednostki)

TABELA NR 11 (1.12)

Zobowiązania warunkowe na dzień bilansowy

Lp.	Wyszczególnienie (rodzaj zobowiązania warunkowego)	Kwota zobowiązania warunkowego*	Wyszczególnienie (forma i charakter zabezpieczenia zobowiązania warunkowego)	Kwota zabezpieczenia
1	2	3	4	5
1.				
2.				
3.				
Razem		0		0

*- w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych niewykazanych w bilansie

GŁÓWNA KSIĘGOWA
mgr Bożena Bień
.....
(główny księgowy)

20.03.2020r.
.....
(data)

DYREKTOR SZKOŁY
mgr Beata Komorek
.....
(kierownik jednostki)

TABELA NR 12 (1.15)

Wypłacone środki na świadczenia pracownicze

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota wypłaconych świadczeń pracowniczych w zł i gr
1	2	3
1.	odprawy emerytalne i rentowe	-
2.	nagrody jubileuszowe	1 869,00
3.	świadczenia urlopowe	17 275,40
4.	inne (dod.wiejski,ekwiwalent za urlop)	50 149,00
Razem		69 293,40

GŁÓWNA KSIĘGOWA

.....mgr Bożena Bień.....

(główny księgowy)

20.03.2020r.

.....

(data)

DYREKTOR SZKOŁY

.....mgr Beata Komarek.....

(kierownik jednostki)