


Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gimnazjum w Świerznie Świerzno 23 72-405 Świerzno	<p align="center">Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'</p> <p align="center">sporządzony na dzień: 31-12-2019 r.</p>	Adresat: Gmina Świerzno
Numer identyfikacyjny REGON 811885960		<p align="center">64705349F488CBEB</p> 

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

Roman Grzegorz Kleszczyński
(główny księgowy)

2020.03.31
rok mies. dzień

Radosław Daniel Drozdowicz
(kierownik jednostki)

Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'

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

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

Roman Grzegorz Kleszczyński
(główny księgowy)

2020.03.31
rok mies. dzień

Radosław Daniel Drozdowicz
(kierownik jednostki)

INFORMACJA DODATKOWA

I. WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1.

1.1 Nazwa jednostki – Gimnazjum

1.2 Siedziba jednostki – Świerzno

1.3 Adres jednostki – 72-405 Świerzno, Świerzno 23.

1.4 Podstawowy przedmiot działalności: . działalność edukacyjna.

2. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem: 01-01-2019 – 31-08-2019.

3. Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne * -sprawozdanie zawiera dane jednostki budżetowej - Gimnazjum , 72-405 Świerzno, Świerzno 23.

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

a) Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się lub amortyzuje według stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych. Odpisów umorzeniowych dokonuje się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia środka trwałego lub wartości niematerialnej i prawnej do używania.

Zakończenie odpisów umorzeniowych następuje nie później niż z chwilą zrównania odpisów umorzeniowych z wartością początkową środka trwałego lub przeznaczenia go do likwidacji, sprzedaży lub stwierdzenia jego niedoboru.

Wartość początkowa środków trwałych i dotychczas dokonane odpisy umorzeniowe podlegają aktualizacji zgodnie z zasadami określonymi w odrębnych przepisach, a wyniki aktualizacji odnoszone są na fundusz.

Odpisy umorzeniowe środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych ujmuje się w księgach rachunkowych jednorazowo na koniec roku, według stanu na koniec danego roku. Jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania, umarza się;

- książki i inne zbiory biblioteczne,

- środki dydaktyczne służące procesowi dydaktyczno-wychowawczemu realizowanemu w szkołach i placówkach oświatowych,

- odzież i umundurowanie,
- meble i dywany,
- pozostałe środki trwałe (wyposażenie) oraz wartości niematerialne i prawne o wartości mieszczącej się w przedziale 100,00 zł – 10.000,00 zł, dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszty uzyskania przychodu w 100 % ich wartości w momencie oddania do użytkowania.

Nie umarza się gruntów oraz dóbr kultury.

Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne amortyzuje się metodą liniową.

b) wyceny nieruchomości oraz wartości niematerialnych i prawnych zaliczanych do inwestycji, a także aktywów finansowych,

Wartości niematerialne i prawne według cen nabycia zmniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także odpisy z tytułu trwałej utraty wartości według kosztów wytworzenia zmniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Środki trwałe według cen nabycia zmniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także odpisy z tytułu trwałej utraty wartości według kosztów wytworzenia zmniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także odpisy z tytułu trwałej utraty wartości, według wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny środków trwałych) zmniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Na dzień bilansowy środki trwałe (z wyjątkiem gruntów) wycenia się w wartości netto tj. z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych ustalonych na dzień bilansowy.

Środki trwałe w budowie (inwestycje) w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

c) prowadzenia ewidencji szczegółowej rzeczowych składników aktywów obrotowych oraz ich wyceny na dzień bilansowy,

Składniki majątku o wartości:

- nie przekraczającej 100,00 zł, ewidencjonuje się bezpośrednio w koszty działalności i nie podlegają ewidencji bilansowej i pozabilansowej;
- w przedziale 100,00 zł - 10.000,00 zł podlegają ewidencji bilansowej na koncie pozostałe środki trwałe.

W przypadku, gdy środek trwały składa się z wielu elementów zestawienie dokonuje się na dokumencie OT – Przyjęcie Środka Trwałego. Jeżeli jego wartość nabyci a lub wytworzenia przewyższa kwotę 10.000,00 zł, podlega ewidencji bilansowej na koncie środki trwałe.

d) metod wyceny zapasów i środków pieniężnych

Zapasy w uzasadnionej, wiarygodnie oszacowanej wartości oraz według cen nabycia

Środki pieniężne w wartości nominalnej.

Kapitały (fundusze) własne oraz pozostałe aktywa i pasywa w wartości nominalnej.

e) ustalania wyniku finansowego (kalkulacyjny lub porównawczy).

Wynik finansowy ustalany jest w rachunku zysków i strat (wariant porównawczy) na podstawie poniesionych kosztów wykazanych w ewidencji księgowej na koncie zespołu 4 - koszty

działalności jednostki oraz zespołu 7 - w zakresie pozostałych kosztów operacyjnych i kosztów finansowych oraz przychodów wykazanych na kontach zespołu 7.

f) kwalifikacji umów leasingu,
Nie dotyczy.

5. Inne informacje (podaje się inne informacje mające istotny wpływ na sporządzone sprawozdanie finansowe).
Brak.

Skarbnik
Roman Kleszczyński

Kierownik Jednostki
Radosław Drozdowicz

Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Wartość początkowa (brutto) - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej			Ogółem zwiększenie wartości początkowe j (3+4+5)	Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (7+8+9)	Wartość początkowa - stan na koniec roku obrotowego (2+6-10)
		nabycie	aktualizacja	przemieszczenia		zbycie	likwidacja	inne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1. Wartości niematerialne i prawne										
2. Razem środki trwałe	24 671,10	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	24 671,10	24 671,10	0,00
2.1. Grunty (gr. 0 KŚT)										0,00
2.1.1. Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom										0,00
2.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej (gr. 1-2 KŚT)										0,00
2.3. Urządzenia techniczne i maszyny (gr. 3-6 KŚT)	7 084,80									0,00
2.4. Środki transportu (gr. 7 KŚT)								7 084,80	7 084,80	0,00
2.5. Inne środki trwałe (gr. 8 KŚT)	17 586,30							17 586,30	17 586,30	0,00
Razem wyszczególnione składniki aktywów (1+2):	24 671,10	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	24 671,10	24 671,10	0,00

TABELA NR 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 na dzień 31 grudnia 2019 roku.

Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Umorzenie - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie umorzenia (3+4+5)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (2+6-7)
		aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	inne			
1	2	3	4	5	6	7	8
1. Wartości niematerialne i prawne	0,00				0,00		0,00
2. Razem środki trwałe	21 128,70	0,00	0,00	0,00	0,00	21 128,70	0,00
2.1. Grunty (gr.0 KŚT)					0,00		0,00
2.1.1. Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom					0,00		0,00
2.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej (gr. 1-2 KŚT)					0,00		0,00
2.3. Urządzenia techniczne i maszyny (gr. 3-6 KŚT)	3 542,40				0,00	3 542,40	0,00
2.4. Środki transportu (gr. 7 KŚT)					0,00		0,00
2.5. Inne środki trwałe (gr.8 KŚT)	17 586,30				0,00	17 586,30	0,00
Razem wyszczególnione składniki aktywów (1+2):	21 128,70	0,00	0,00	0,00	0,00	21 128,70	0,00

TABELA NR 2

Zmiana stanu umorzenia / amortyzacji środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych - stan na dzień 31 grudnia 2019 roku.

Grupa środków trwałych (wg KŚT)	Wartość rynkowa (brutto) - stan na koniec roku obrotowego	Uwagi
1	2	3
	nie dotyczy	
Razem		

TABELA NR 3

Aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury (o ile jednostka dysponuje takimi informacjami) - stan na 31 grudnia 2019 roku.

Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (2+3-4)
		zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5
	nie dotyczy			
Razem				

TABELA NR 4

Odpisy aktualizujące wartość długoterminowych aktywów niefinansowych

Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (2+3-4)
		zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5
	nie dotyczy			
Razem				

TABELA NR 5
Odpisy aktualizujące wartość długoterminowych aktywów finansowych

Lp.	Treść (nr działki)	Powierzchnia działki (m2)	Udział oddany w użytkowanie wieczyste	Powierzchnia działki oddana w użytkowanie wieczyste (m2)	Wartość całej działki - rzeczoznawcy majątkowego określającej przeciętną wartość gruntów dla potrzeb ewidencji mienia komunalnego (zł)	Wartość ewidencyjna działki (zł)	Stan na początek roku obrotowego (wg ceny kol. 7)	Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego (wg ceny kol. 7)		Stan na koniec roku obrotowego (8+9-10)
								zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
	nie dotyczy									

TABELA NR 6
Grunty w wieczystym użytkowaniu

Lp.	Wyszczególnienie	Ilość	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku obrotowego
1	2	3	4	5	6	7
1	Akcje	nie dotyczy				
2	Udziały	nie dotyczy				
3	Dłużne papiery wartościowe	nie dotyczy				

TABELA NR 8

Liczba i wartość posiadanych papierów wartościowych

Lp.	Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego (3+4-5-6)
			zwiększenia	wykorzystanie	rozwiązania	
1	2	3	4	5	6	7
		nie dotyczy				

TABELA NR 9
Stan odpisów aktualizujących wartość należności

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie w ciągu roku	Wykorzystanie w ciągu roku	Rozwiązanie w ciągu roku	Stan na koniec roku obrotowego (3+4-5-6)
1	2	3	4	5	6	7
1.	Rezerwy długoterminowe ogółem: - na świadczenia emerytalne i podobne - na pozostałe koszty	nie dotyczy				
2.	Rezerwy krótkoterminowe ogółem: - na świadczenia emerytalne i podobne - na pozostałe koszty	nie dotyczy				
3.	Ogółem rezerwy					

TABELA NR 10

Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia

Lp.	Zobowiązania wobec	Okres										Razem
		powyżej 1 roku do 3 lat				powyżej 3 lat do 5 lat				powyżej 5 lat		
		BO	BZ	BO	BZ	BO	BZ	BO	BZ	BO	BZ	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10			
1.	Jednostek powiązanych:	nie dotyczy										
2.	Pozostałych jednostek:	nie dotyczy										
3.	Razem											

TABELA NR 11
Zobowiązania długoterminowe według okresów wymagalności

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota zobowiązania
1.	Zobowiązania z tytułu leasingu operacyjnego wg przepisów ustawy podatkowej, kwalifikowanej jako leasing finansowy wg ustawy o rachunkowości	nie dotyczy

TABELA NR 12
Zobowiązania z tytułu leasingu

Wyszczególnienie	Kwota zobowiązania		Kwota zabezpieczenia		Na aktywach trwałych		Na aktywach obrotowych	
	na początek roku obrotowego	na koniec roku obrotowego	na początek roku obrotowego	na koniec roku obrotowego	na początek roku obrotowego	na koniec roku obrotowego	na początek roku obrotowego	na koniec roku obrotowego
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Weksel	nie dotyczy							
Hipoteka	nie dotyczy							
Zastaw	nie dotyczy							
Inne	nie dotyczy							
Razem								

TABELA NR 13
Wykaz zobowiązań zabezpieczonych na majątku

Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku obrotowego (2+3-4)
1	2	3	4	5
1. Zobowiązania warunkowe wobec jednostek powiązanych	nie dotyczy			
- udzielone gwarancje i poręczenia				
- kaucje i wadia				
- indos weksli				
- inne				
2. Zobowiązania warunkowe wobec jednostek pozostałych	nie dotyczy			
- udzielone gwarancje i poręczenia				
- kaucje i wadia				
- indos weksli				
- inne				
3. Zobowiązania warunkowe w zakresie emerytur i podobnych świadczeń	nie dotyczy			
Razem				

TABELA NR 14

Wykaz zobowiązań warunkowych

Lp.	Wyszczególnienie (tytuły)	Stan na	
		początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego
1.	<p>Ogółem czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów (aktywa bilansu - B.IV), w tym: (należy wyszczególnić ważniejsze tytuły figurujące w księgach rachunkowych, np.:</p> <ul style="list-style-type: none"> - opłacone z góry czynsze - prenumeraty - polisy ubezpieczenia osób i składników majątku 	nie dotyczy	
2.	<p>Ogółem rozliczenia międzyokresowe przychodów (pasywa bilansu - poz. B.IV, w tym: (należy wyszczególnić ważniejsze tytuły figurujące w księgach rachunkowych, np.:</p> <ul style="list-style-type: none"> - ujemna wartość firmy - wielkość dotacji na budowę środków trwałych, na prace rozwojowe - wartość nieodpłatnie otrzymanych środków trwałych 	nie dotyczy	

TABELA NR 15

Istotne pozycje rozliczeń międzyokresowych

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość	Uwagi
1	2	3	4
1.	Łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazywanych w bilansie	0	
2.	Kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze	100 777,53	
3.	Inne informacje		
4.	Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów	0	
5.	Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym	0	
6.	Kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie	0	

TABELA NR 16

Informacje dodatkowe mające wpływ na ocenę sytuacji majątkowej jednostki