

INFORMACJA DODATKOWA

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego
1.
1.1 nazwa jednostki
Bursa Szkolna nr 1
1.2 siedziba jednostki
61-889 Poznań, ul. Krakowska 17
1.3 adres jednostki
61-889 Poznań, ul. Krakowska 17
1.4 podstawowy przedmiot działalności jednostki
Placówka zapewniająca opiekę i wychowanie uczniom w okresie pobierania nauki poza miejscem stałego zamieszkania (Prawo oświatowe Ustawa z 14.12.2016 r.)
2. wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
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)
Wycena odbywa się wg następujących zasad: Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne wycenia się wg cen nabycia lub kosztów wytworzenia. Amortyzację środków trwałych o wartości początkowej powyżej 10 000 zł rozpoczyna się od miesiąca następującego w którym środek trwały przyjęto. Środki trwałe od 500,00 zł do 10 000,00 są objęte ewidencją ilościowo-wartościową umarza się jednorazowo w miesiącu oddania do użytkowania, przedmioty do 500,00 zł - opisywane są w koszty zużycia materiałów, nie podlegają ewidencji ilościowo-wartościowej, z z wyjątkiem przedmiotów, które stanowią mienie powierzone pracownikowi. Jednorazowo umarza się pomoce dydaktyczne, odzież roboczą, meble. Grunty, dobra kultury nie podlegają umorzeniu. Wycena należności i zobowiązań wg wartości nominalnej. Jeśli należność w walucie obcej wycena wg średniego kursu NBP dnia roboczego poprzedzający operację gospodarczą.
5. inne informacje

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:

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

Zmiana stanu WNiP - OD 01.01.2019 r. DO 31.12.2019 r.

Wyszczególnienie	Licencje na użytkowanie programów komputerowych	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	Razem
Wartość brutto na początek roku obrotowego	18035,29		18035,29
Zwiększenia, w tym:	0	0	0
1) aktualizacja wartości			
2) nabycie			
3) przemieszczenie wewnętrzne			
4) inne			
Zmniejszenia, w tym:	0	0	0
1) sprzedaż			
2) likwidacja			
3) przemieszczenie wewnętrzne			
4) inne			
Wartość brutto na koniec okresu obrotowego	18035,29	0	18035,29
Umorzenie na początek roku obrotowego	18035,29		18035,29
Zwiększenia, w tym:	0	0	0
1) amortyzacja			
2) przemieszczenie wewnętrzne			
3) inne			
Zmniejszenia, w tym:	0	0	0
1) sprzedaż			
2) likwidacja			
3) inne			
Umorzenie na koniec roku obrotowego	18035,29	0	18035,29
Odpisy aktualizujące na początek roku obrotowego			
Zwiększenia			
Zmniejszenia, w tym:	0	0	0
1) wykorzystanie			
2) korekta odpisu			
Odpisy aktualizujące na koniec roku obrotowego	0	0	0
Wartość netto na początek roku obrotowego	0,00	0,00	0,00
Wartość netto na koniec roku obrotowego	0,00	0,00	0,00

Zmiana stanu rzeczowych aktywów trwałych - OD 01.01.2019 r. DO 31.12.2019 r.

Wyszczególnienie	Grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	w tym: dobra kultury	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	RAZEM
Wartość brutto na początek roku obrotowego	245 058,00	518 584,81	38 277,05	0,00	259 172,25	0,00	4 999,95	0,00	1 066 092,06
Zwiększenia, w tym:	0,00	0,00	115 000,00	0,00	27 486,65	0,00	0,00	0,00	142 486,65
1) aktualizacja wartości									
2) nabycie			115 000,00		27 486,65				142 486,65
3) przemieszczenie wewnętrzne									
4) inne									
5) inne - umarzane jednorazowo									
Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	13 803,00	0,00	12 423,50	0,00	0,00	0,00	26 226,50
1) sprzedaż									
2) likwidacja			13 803,00		12 423,50				26 226,50
3) przemieszczenie wewnętrzne									
4) inne									
5) inne - umarzane jednorazowo									
Wartość brutto na koniec okresu obrotowego	245 058,00	518 584,81	139 474,05	0,00	274 235,40	0,00	4 999,95	0,00	1 182 352,21
Umorzenie na początek roku obrotowego	0,00	266 623,46	25 915,97	0,00	259 172,25	0,00	0,00	0,00	551 711,68
Zwiększenia, w tym:	0,00	12 964,62	1 987,41	0,00	27 486,65	0,00	0,00	0,00	42 438,68
1) amortyzacja		12 964,62	1 987,41		27 486,65				42 438,68
2) przemieszczenie wewnętrzne									
3) inne									
4) inne - umarzane jednorazowo									
Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	13 803,00	0,00	12 423,50	0,00	0,00	0,00	26 226,50
1) sprzedaż									
2) likwidacja			13 803,00		12 423,50				26 226,50
3) inne									
4) przemieszczenie wewnętrzne									
5) inne - umarzane jednorazowo									
Umorzenie na koniec roku obrotowego	0,00	279 588,08	14 100,38	0,00	274 235,40	0,00	0,00	0,00	567 923,86
Odpisy aktualizujące na początek roku obrotowego									
Zwiększenia									
Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1) wykorzystanie									
2) korekta odpisu									
Odpisy aktualizujące na koniec roku obrotowego	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wartość netto na początek roku obrotowego	245 058,00	251 961,35	12 361,08	0,00	0,00	0,00	4 999,95	0,00	514 380,38
Wartość netto na koniec roku obrotowego	245 058,00	238 996,73	125 373,67	0,00	0,00	0,00	4 999,95	0,00	614 428,35

Dane wykazane w tej części dodatkowych informacji i objaśnień muszą być spójne z danymi wykazanymi w bilansie jednostki (w pozycjach dotyczących aktywów bilansu w częściach A.I. i A.II) wg stanu na początek i na koniec okresu.

W tabeli należy zaprezentować dane ze wszystkich kont obejmujących ŚT (011, 013, 014, 016, 017) oraz odpowiednich kont obrazujących ich umorzenie.

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia :

1.2. aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami

[illegible]

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia :

1.3. kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych

Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiana stanu odpisów w ciągu roku		Stan na koniec roku obrotowego
		zwiększenia	zmniejszenia	
Wartości niematerialne i prawne	18035,29	0,00	0,00	18035,29
Środki trwałe	801919,86	115 000,00		903116,86
Środki trwałe w budowie	4999,95	0,00	0,00	4999,95
Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0	0,00	0,00	0
Długoterminowe aktywa finansowe, w tym:	0	0,00	0,00	0
- akcje i udziały	0	0,00	0,00	0
...				

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia :**1.4. wartość gruntów użytkowanych wieczystie**

Wyszczególnienie	Stan na koniec roku obrotowego
Powierzchnia (m2)	
Wartość (w zł)	

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia :

1.5. wartość niemortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu

Treść	Wartość			
	Stan na pierwszy dzień roku obrotowego	Zmiany w ciągu roku		Stan na ostatni dzień roku obrotowego
		Zwiększenia	Zmniejszenia	
Grunty, w tym:				
z tytułu umów dzierżawy				
Budynki, lokale oraz obiekty inżynierii lądowej i wodnej, w tym:				
z tytułu umów leasingu				
Urządzenia techniczne i maszyny, w tym:				
z tytułu umów leasingu				
Środki transportu, w tym:				
z tytułu umów leasingu				
Inne środki trwałe, w tym:				
z tytułu umów leasingu				
RAZEM:				

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia :

1.6. liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych

Wyszczególnienie	Stan na koniec roku obrotowego	
	Łączna liczba	Wartość bilansowa
Akcje		
Udziały		
Dłużne papiery wartościowe		
Inne papiery wartościowe		
RAZEM:	0	0

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:

1.7. dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego, z uwzględnieniem należności finansowych jednostek samorządu terytorialnego (stan pożyczek zagrożonych)

Grupa należności (według pozycji bilansowych)	Stan na początek roku	Zmiana stanu odpisów w ciągu roku			Stan na koniec roku
		Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	
Należności długoterminowe (A.III.)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Należności krótkoterminowe (B.II.), w tym:	0,00				0,00
- należności z tyt. dostaw i usług (B.II.1)	0,00				0,00
- pozostałe należności (B.II.4)	0,00				0,00
RAZEM:	0,00				0,00

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia :

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

Tytuł utworzenia rezerwy	Stan na 31.12.2018	Utworzone	Wykorzystane	Rozwiązane	Stan na 31.12.2019
Rezerwa na toczące się postępowanie sądowe w sprawie...	0				0
Rezerwa na grunty zajęte pod drogi	0				0
...					
...					
RAZEM	0				0

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia :

1.9. podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:

Wyszczególnienie	Zobowiązania długoterminowe o pozostałym od dnia bilansowego okresie spłaty			
	powyżej 1 roku do 3 lat	powyżej 3 lat do 5 lat	powyżej 5 lat	RAZEM
Kredyty i pożyczki	0	0	0	0
Emisja obligacji	0	0	0	0
Inne zobowiązania finansowe	0	0	0	0
Pozostałe zobowiązania długoterminowe	0	0	0	0
RAZEM	0	0	0	0

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia :

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 leasingu zwrotnego

Wyszczególnienie	Kwota zobowiązania wg stanu na koniec
Umowy leasingu kwalifikowane przez jednostkę, zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing finansowy	0
Umowy leasingu kwalifikowane przez jednostkę, zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing zwrotny	0

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia :

1.11. łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń

Rodzaj zabezpieczenia	Kwota zobowiązania	Kwota zabezpieczenia	w tym: na aktywach trwałych
RAZEM, w tym:	0	0	0
Hipoteka	0	0	0
Zastaw, w tym:	0	0	0
- rejestrowy	0	0	0
Weksle, w tym:	0	0	0
- in blanco	0	0	x

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia :

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

Rodzaj zobowiązania warunkowego	Kwota zobowiązania warunkowego	Forma i charakter zabezpieczenia zobowiązania warunkowego	Kwota zabezpieczenia
RAZEM	0	0	0

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia:

1.13. wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie

Wyszczególnienie (tytuł rozliczeń międzyokresowych)	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
Ubezpieczenia majątkowe	0	0
...		
RAZEM czynne rozliczenia międzyokresowe	0	0
...		
RAZEM bierne rozliczenia międzyokresowe	0	0
...		

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia :

1.14. łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie

Wyszczególnienie (rodzaj otrzymanych gwarancji i poręczeń)	Kwota otrzymanych gwarancji i poręczeń	Kwota zobowiązań zabezpieczonych otrzymanymi gwarancjami i poręczeniami
RAZEM	0	0

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia :

1.15. kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

Wyszczególnienie (wypłacone środki pieniężne na świadczenia pracownicze)	Kwota
Nagrody jubileuszowe	0,00
Odprawy emerytalne	0,00
Ekwiwalenty za urlop wypoczynkowy	0,00
Razem:	0,00

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia :

1.16. inne informacje

Wyszczególnienie	Stan na koniec roku
Srodki zgromadzone na rachunku VAT	0
Inne należności:	
- ...	
- ...	
Należności długoterminowe:	
- ...	
- ...	

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia :

2.1. wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów

Wyszczególnienie	Kwota
Odpisy aktualizujące wartość zapasów	0

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia :

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

Wyszczególnienie	Kwota w roku obrotowym
Ogółem koszty wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym	0
- odsetki	0
- różnice kursowe	0

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia :

2.3. kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie

Wyszczególnienie	w 2018 r.	w 2019 r.
Przychody występujące incydentalnie, w tym:	0	0
1) losowe - pożar - odszkodowania	0	0
2) pozostałe - darowizna (spadek)	0	0
3) ...	0	0
Koszty występujące incydentalnie, w tym:	0	0
1) losowe - pożar - wartość strat	0	0
2) losowe - zalanie - wartość strat	0	0
3) ...		

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia :

2.4 informacja o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazywanych w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych

nie dotyczy

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia :

2.5. inne informacje

Wyszczególnienie	Stan na koniec roku
Istotne pozycje przychodów:	0
- ...	
- ...	
- ...	
Istotne pozycje kosztów:	0
- ...	
- ...	
- ...	

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia :

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

Wyszczególnienie	Wartość
Informacje o skutkach błędów z poprzednich lat:	0
- ...	
- ...	
Informacje o skutkach zmiany polityki rachunkowości:	
- ...	
- ...	
Informacje o zdarzeniach mających miejsce po dniu bilansowym:	
- ...	
- ...	
Informacje o poziomie zatrudnienia	17,45
etaty	17,45

.....
(główny księgowy)

2020-02-11.....
(rok,miesiąc,dzień)

.....
(kierownik jednostki)