

INFORMACJA DODATKOWA

I Wprowadzenie do sprawozdania finansowego.

1.1. Nazwa jednostki

Szkoła Podstawowa nr 1 im. Ks. Józefa Tischnera w Rajcu

1.2. Siedziba jednostki

Rajca ul. Rynek 2

1.3. Adres jednostki

34-370 Rajca ul. Rynek 2

1.4. Podstawowy przedmiot działalności jednostki

Jednostka organizacyjna samorządu terytorialnego nieposiadająca osobowości prawnej, prowadząca działalność statutową w zakresie edukacji i wychowania.

2. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem

ROK 2018

3. Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeśli w skład jednostki nadzłej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielnie sprawozdania finansowe

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

np.

1. Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadzłych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości.

2. Dla potrzeb umiowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła następujące ustalenia:

- Składniki majątku o wartości początkowej powyżej 10 000 zł: zalicza się do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i wprowadzane są do księgi środków trwałych
- Dla pozostałych środków trwałych o wartości nie przekraczającej 10 000 zł: prowadzi się ewidencję ilościowo-wartościową
- Dla pozostałych środków trwałych których wartość nie przekracza kwoty 200 zł: prowadzi się ewidencję ilościową
- Dla pozostałych środków trwałych których wartość nie przekracza kwoty 200 zł: prowadzi się ewidencję ilościową

3. Jednostka dokonuje odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych od środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych w następujący sposób:

- Środki trwałe umarza się zgodnie z zasadami określonymi w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych.
- Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się jednorazowo za okres całego roku.
- Nie umarza się gruntów.
- 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 przedszkolach, odzież i umundurowanie, meble i dywany

4. Jednostka dokonuje wyceny aktywów i pasywów: stosuje się zasady określone w ustawie o rachunkowości tj. dochody i wydatki umniejsza się w terminie ich zapłaty, umniejsza się wszystkie zobowiązania umniejsza się w księgach rachunkowych w momencie ich zapłaty, lecz nie później niż pod datą ostatniego dnia kwartału w wysokości odsetek należnych na koniec tego kwartału, środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne - według cen nabycia lub kosztów wytworzenia, zobowiązania - w kwocie wymagającej zapłaty.

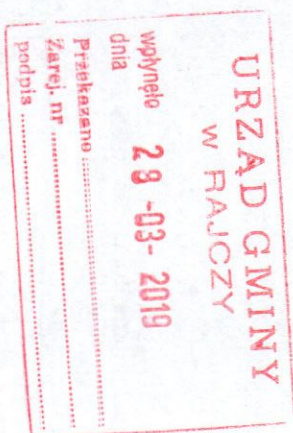
5. Jednostka dokonuje wyceny materiałów Materiały wycenia się w cenach zakupu.

6. Jednostka dokonuje odpisów aktualizujących wartość aktywów według następujących zasad:

- niezależność od dłużników postawionych w stan likwidacji lub upadłości oraz w stosunku do których zostało ogłoszone postępowanie restrukturyzacyjne lub został złożony wniosek o zatwierdzenie układu w postępowaniu o zatwierdzeniu układu - do wysokości należności nie objętej gwarancją lub innym zabezpieczeniem należności
- niezależność od dłużników w przypadku oddalenia wniosku o ogłoszenie upadłości, jeżeli majątek nie wystarcza lub jedynie wystarcza na zaspokojenie kosztów postępowania upadłościowego - w pełnej wysokości należności
- niezależność kwestionowanych przez dłużników oraz z których zapłać dłużnik zalega, a według oceny sytuacji majątkowej i finansowej dłużnika spłata należności w umownej kwocie nie jest prawdopodobna - do wysokości niepomyślnej gwarancji lub innym zabezpieczeniem należności
- niezależność przeleminowanych lub nieprzeleminowanych o znacznym stopniu prawdopodobieństwa nieściągalności, w przypadkach uzasadnionych rodzajem prowadzonej działalności lub strukturą odbiorców - w wysokości wiarygodnie oszacowanej kwoty odpisu, w tym także odnośnie, na nieściągalne należności.

7.

8.



5. Inne informacje

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia.

- 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 dotyczących amortyzacji lub umorzenia.

Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów wg	1. Wartości	1.1. Grunty	1.2. Budynki	1.3. Urządzenia	1.4. Środki	1.5. Inne środki trwałe
Wartość – stan na początek roku obrotowego		45700	3058907,56	261685,18	0	34185,47
Zwiększenia wartości początkowej:						
- aktualizacja	0	0		0	0	0
- przychody						
Zmniejszenia wartości (między grupami):						
- przemieszczenie						
- zbycie	0	0	0	0	0	0
- likwidacja						
- inne						
Wartość – stan na koniec roku obrotowego	0	45700	3058907,56	261685,18	0	34185,47
Umorzenie – stan na początek roku obrotowego			1819245,85	261685,18	0	34185,47
Zwiększenia w ciągu roku obrotowego:			76408,29	0	0	32065,47
- aktualizacja			76408,29			530
- amortyzacja za rok obrotowy						
- inne						
Zmniejszenia umorzenia						
Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego	0	0	1895654,14	261685,18	0	32595,47
Wartość netto składników aktywów:						
- stan na początek roku	0	45700	1339661,71	0	0	2120
- stan na koniec roku	0	45700	1160253,42	0	0	1590

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

Lp.	Wyszczególnienie	Aktualna wartość rynkowa	Dodatkowe informacje
1.	Grunty		
2.	Budynki		
3.	Dobra kultury		

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

Lp.	Wyszczególnienie	wzrost odpisów	Dodatkowe informacje
1.	Długoterminowe aktywa niefinansowe		
2.	Długoterminowe aktywa finansowe		

- 1.4. Wartość gruntów użytkowanych wieczysto.

Lp.	Treść (nr działki, nazwa)	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiana stanu w trakcie roku	Stan na koniec roku obrotowego
1.		Powierzchnia: Wartość:		zmniejszenia	0,00
2.		Powierzchnia: Wartość:		zmniejszenia	0,00
3.		Powierzchnia: Wartość:			0,00

- 1.5. Wartość nieamortyzowanych lub nieumartwianych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym umów leasingu.

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiana stanu w trakcie zwiększeń a zmniejszenia	Stan na koniec roku obrotowego
1.	Grunty			0,00
2.	Budynki	5 100,00		0,00
3.	Inne			5 100,00

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

nie ma		Liczba		Zmiana stanu w trakcie roku		Stan na koniec roku	
Lp	Wyszczególnienie			stan na początek roku	zmniejszenia	zmniejszenia	obrotowego
1.	Akcje i udziały						0,00
2.	Dłużne papiery wartościowe						0,00

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 stanu należności finansowych jednostek samorządu terytorialnego (stan zagrożonych pożyczek)

nie ma		Zmiana stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku	
Lp	Grupa należności (wg układu bilansu)	stan na początek roku obrotowego	zwiększenia	wykorzystanie	zmniejszenia
1.	A.III. Należności długoterminowe				
2.	B.II.1. Należności z tytułu dostaw i usług				0,00
3.	B.II.2. Należności od budżetów				0,00
4.	B.II.3. Należności z tytułu ubezpieczeń				0,00
5.	B.II.4. Pozostałe należności				0,00

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

nie ma		Zwiększenie w		Rozwiązanie		Stan na koniec	
Lp	Wyszczególnienie	stan na					
1.	Rezerwy długoterminowe ogółem na						0,00
2.	Rezerwy krótkoterminowe ogółem na						0,00
3.	Ogółem rezerwy	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00

1.9. Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową, okresie spłaty:

a) powyżej 1 roku do 3 lat,
b) powyżej 3 lat do 5 lat,
c) powyżej 5 lat

nie ma		Okres wymagalności				Razem	
Lp	Zobowiązania	powyżej 1 roku do 3 lat	powyżej 3 lat do 5 lat	powyżej 5 lat		BO	BZ
1.	kredyty i pożyczki					0,00	0,00
2.	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych					0,00	0,00
3.	inne zobowiązania finansowe (kwalifikacje)					0,00	0,00
4.	zobowiązania wobec budżetów					0,00	0,00
5.	z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń					0,00	0,00
6.	z tytułu wynagrodzeń					0,00	0,00
7.	pozostałe					0,00	0,00
	Razem	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

1.10 Kwota zobowiązań w sytuacji, gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów rachunkowości byłby to leasing finansowy lub zwrócić to podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego.

Lp	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe
1.	Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego zgodnie z rachunkowością		
2.	Zobowiązania z tytułu leasingu zwrotnego zgodnie z rachunkowością		

1.11 Łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zobowiązań

nie ma		Kwota zobowiązania		Kwota zabezpieczenia		Na aktywach trwałych		Na aktywach obrotowych	
L.p.	Rodzaj zabezpieczenia	na początek roku	na koniec roku	na początek roku	na koniec roku	na początek roku	na koniec roku	na początek roku	na koniec roku
1.	Wzrost								
2.	Hipoteka								
3.	Zastaw w tym: zastaw skarbowy								
4.	Inne (gwarancja)								
Ogółem		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

1.12 Łączna kwota zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazywanych w bilansie ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń.

nie ma		Stan	
L.p.	Tytuł zobowiązania warunkowego	na początek roku	na koniec roku
1.	Udzielone gwarancje i poręczenia, w tym: udzielone dla jednostek powiązanych		
2.	Kaucje i wadła		
3.	Zawarte, lecz jeszcze niewykone umowy		
4.	Nieuznane roszczenia wierzyciela		
5.	Inne		
Ogółem		0,00	0,00

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.

nie ma		Stan na	
L.p.	Wyszczególnienie (tytuły)	początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego
1.	Ogółem czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym: - opłacone z góry czynsze - pensumery		
2.	Ogółem rozliczenia międzyokresowe		

1.14 Łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie

nie ma		Dodatkowe	
L.p.	Wyszczególnienie	Kwota	
1.	Otrzymane gwarancje		
2.	Otrzymane poręczenia	0,00	
Ogółem			

1.15 Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

Wyszczególnienie		Dodatkowe	
L.p.		Kwota	
1.	Odpisy emerytalne	0,00	
2.	Nagrody jubileuszowe	90 923,47	
3.	Inne	0,00	
Ogółem		90 923,47	

1.16 Inne informacje

n.p. Odpis na ZFSS wynosi: 188 162,00

Umożnienie pozostałych środków trwałych : 887 846,72

2. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów.

Lp	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe
1.	Materiały		
2.	Towary		

- 2.2. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie; w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie obrotowym. w roku

Lp	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe
1.	Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w		
-	odsetki, które powiększyły ten koszt w roku		
-	różnice kursowe, które powiększyły ten koszt w roku		

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

Lp	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe
1.	Przychody:		
-	o nadzwyczajnej wartości,		
-	które wystąpiły incydentalnie		
2.	Koszty:		
-	o nadzwyczajnej wartości,		
-	które wystąpiły incydentalnie		

- 2.4. Informacja o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazanych w nie ma
- 2.5. Inne informacje

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

Główny Księgowy: Dorota Brączek

2019-03-28

Kierownik Jednostki: Łukasz Derus

Główny Księgowy
Referatu Oświaty
[Signature]
mgr Dorota Brączek

Kierownik Referatu
Organizacyjnego i Oświaty
[Signature]
Łukasz Derus