

INFORMACJA DODATKOWA

I Wprowadzenie do sprawozdania finansowego.

1.1. Nazwa jednostki

Szkoła Podstawowa im. Królowej Jadwigi w Zwardoniu

1.2. Siedziba jednostki

Zwardon 2b 34-373 Zwardon

1.3. Adres jednostki

Zwardon 2b 34-373 Zwardon

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 nadzórnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne 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 nadzórnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości.

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

a) Składnik 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

b) Dla pozostałych środków trwałych o wartości nie przekraczającej 10 000 zł, prowadzi się ewidencję ilościowo-wartościową

c) Dla pozostałych środków trwałych których wartość nie przekracza kwoty 200 zł, prowadzi się ewidencję ilościową.

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

a) Środki trwałe ułamane się zgodnie z zasadami określonymi w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych.

b) Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne ułamane się jednorazowo za okres całego roku.

c) Nie ułamane się gruntów.

d) Jednorazowo przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do użytkowania, ułamane są: 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 ujmie się w terminie ich zapłaty, ujmie się wszystkie elementy rozliczeń poprzedzające płatność dochodów i wydatków, a w zakresie wydatków i kosztów - także zaangażowanie środków, odsetki od nieterminowych należności i zobowiązań ujmie 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

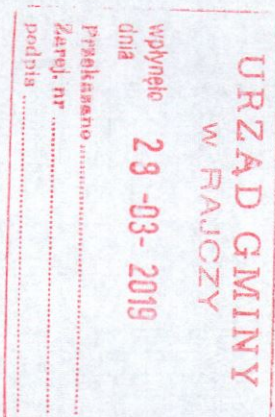
a) Należności od dłużników postawionych w stan likwidacji lub upadłości oraz w stosunku do których zostało ostatecznie postępowanie restrukturyzacyjne lub złożony wniosek o zatwierdzenie układu w postępowaniu o zatwierdzeniu układu - do wysokości należności nie objętej gwarancją lub innym zabezpieczeniem należności

b) Należności od dłużników w przypadku oddalenia wniosku o ogłoszenie upadłości, jeżeli majątek nie wystarcza na zaspokojenie kosztów postępowania upadłościowego - w pełnej wysokości należności

c) Należności 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 niepopełnionej gwarancji lub innym zabezpieczeniem należności

d) Należności przeterminowanych lub niezapłaconych o znaczącym stopniu prawdopodobieństwa nieściągalności, w przypadkach uzasadnionych rodzajem prowadzonej działalności lub strukturą odbiorców - w wysokości wartości oszacowanej kwoty odpisu, w tym także ogólnego, 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, przenieszenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego – podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotyczących amortyzacji lub umorzenia.

Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów wg układu w bilansie	1. Wartości niematerialne i prawne	1.1. Grunty	1.2. Budynki, lokale i obiekty	1.3. Urządzenia techniczne i maszyny	1.4. Środki transportu	1.5. Inne środki trwałe
Wartość – stan na początek roku obrotowego	0	32000	141519,65	0	0	11672,6
Zwiększenia wartości początkowej:	0	0	0	0	0	0
- aktualizacja						
- nabycie						
- przeniesienie (między grupami)						
Zmniejszenia wartości początkowej:	0	0	0	0	0	0
- zbycie						
- likwidacja						
- inne						
Wartość – stan na koniec roku obrotowego	0	32000	141519,65	0	0	11672,6
Umorzenie – stan na początek roku obrotowego	0	0	758910,36	0	0	11672,6
Zwiększenia w ciągu roku obrotowego:	0	0	35288	0	0	0
- aktualizacja						
- przyznanie za rok obrotowy			35288			
- inne						
Zmniejszenia umorzenia	0	0	794198,36	0	0	11672,6
Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego	0	0	794198,36	0	0	11672,6
Wartość netto składników aktywów:						
- stan na początek roku	0	32000	652609,29	0	0	0
- stan na koniec roku	0	32000	617321,29	0	0	0

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	Kwota odpisów	Dodatkowe informacje
1.	Długoterminowe aktywa niefinansowe		
2.	Długoterminowe aktywa finansowe		

1.4. Wartość gruntów użytkowanych wleczyciele.

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

1.5. Wartości nieamortyzowanych lub nieumiarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, tytułu umów leasingu.

w tym z

nie ma		Zmiana stanu w trakcie roku		Stan na
Wyszczególnienie		zwiększenia	zmniejszenia	koniec roku
1.	Grunt			0,00
2.	Budynki			0,00

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

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

1.7. Dane o odpisach aktualizujących wartości 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)

mie ma		Stan na	Zmiana stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec
Lp	Grupa należności (wg układu bilansu)	początek roku obrotowego	wzrost/zmniejszenia	wzrost/zmniejszenia	roku obrotowego
1.	A.III. Należności długoterminowe				0,00
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	Wyszczególnienie	Stan na	Zwiększenie w	Wykorzystanie	Kosztywanie	Stan na koniec
p	rezerwy długimibow ogiem na					0,00
1.	rezerwy korbiermow ogiem na					0,00
2	podzielne kreszy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Ogolem rezerwy					

19 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,

L.p.	Zobowiązania	Okres wynagłañości					
		powyżej 1 roku do 3 lat		powyżej 3 let do 5 lat		powyżej 5 lat	
		BO	BZ	BO	BZ	BO	BZ
1.	Kredyty i pożyczki					0,00	0,00
2.	Z tytułu emisji dłużnych papierów					0,00	0,00
3.	Inne zobowiązania finansowe (wekslowe)					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	0,00	0,00	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 umowę leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów rachunkowości byłoby to leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego.

nie ma		Wyszczególnienie		Kwota		Dodatkowe	
L.p.		Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego zgodnie z 25690A/B/D/H/J/K/L/M/N/O/P/Q/R/S/T/U/V/W/X/Y/Z		na początek roku		na koniec roku	
2.		rozrachunkiem o rachunkowości					

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

nie ma		Kwota zobowiązań		Kwota zabezpieczenia		Na aktywach trwałych		Na aktywach obrotowych	
L.p.		Rodzaj zabezpieczenia		na początek roku		na początek roku		na koniec roku	
1.		Weksele							
2.		Hipoteka							
3.		Zastaw, w tym:							
4.		zastaw skarbowy							
5.		inne (gwarancja)							
Ogółem				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		Tytuł zobowiązania warunkowego		Stan	
L.p.				na początek roku	
1.		Udzielone gwarancje i poręczenia, w tym:			
2.		udzielone dla jednostek powiązanych			
3.		Kancelie i wadia			
4.		Zawarte, lecz jeszcze niewykonane umowy			
5.		Nieuznane roszczenia wierzyciela			
Ogółem				0,00	

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

nie ma		Stan na	
L.p.		Wyszczególnienie (tytuły)	
1.		Ogółem czynne rozliczenia międzykresowe kosztów, w tym:	
2.		- opłacone z góry czynsze	
3.		- prenumeraty	
4.		- polisy ubezpieczenia osób i składników majątku	
5.		Ogółem rozliczenia międzykresowe	

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

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

1.15 Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

L.p.		Wyszczególnienie		Kwota		Dodatkowe	
1.		Odpisy emerytalne		0,00			
2.		Nagrody jubileuszowe		10 370,00			
3.		Inne		0,00			
Ogółem				10 370,00			

1.16 Inne informacje

n.p. Odpis na ZFŚS wynosi: 58 584,00 zł

Umożnienie pozostałych środków trwałych: 254 298,67 zł

2. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów.

nie ma		Dodatkowe	
Lp	Wyszczególnienie	Kwota	
1.	Materiały	0,00	
2.	Towary	0,00	

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 ma		Dodatkowe	
Lp	Wyszczególnienie	Kwota	
1.	Koszt wytworzenia środków trwałych w tym: - odsetki, które powiększyły ten koszt w roku obrotowym - 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.

nie ma		Dodatkowe	
Lp	Wyszczególnienie	Kwota	
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 sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych.

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