

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:																												
1.																													
1.1	nazwę jednostki	Szkoła Podstawowa im. Unii Europejskiej w Przywidzu																											
1.2	siedzibę jednostki	Przywidz																											
1.3	adres jednostki	83-047 Przywidz, ul. Szkolna 1																											
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki	Szkoła prowadzi działalność dydaktyczną, wychowawczą i opiekuńczą dzieci i młodzieży, zgodnie z Ustawą z dnia 07 września 1991r. o systemie oświaty (Dz. U. z 2004r, Nr 256, poz. 2572 z późniejszymi zmianami).																											
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem	01.01.2018r. do 31.12.2018r.																											
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)	<p>Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości.</p> <p>W jednostce przyjęto następujące zasady wyceny aktywów i pasywów:</p> <table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <thead> <tr> <th style="width: 30%;">Rodzaj aktywa/pasywa</th> <th style="width: 35%;">Wycena na moment początkowego ujęcia w księgach rachunkowych</th> <th style="width: 35%;">Wycena na dzień bilansowy</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Środki trwałe i WNiP nabyte, otrzymane nieodpłatnie</td> <td>Polega na wycenie według : ceny nabycia, decyzji właściwego organu w wartości określonej w tej decyzji.</td> <td>W bilansie pomniejszone o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.</td> </tr> <tr> <td>Środki trwałe w budowie</td> <td>W wysokości wszystkich kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem.</td> <td>W bilansie pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.</td> </tr> <tr> <td>Rzeczowe składniki aktywów obrotowych</td> <td>Według cen nabycia.</td> <td>W bilansie nie wyższych od cen ich sprzedaży netto.</td> </tr> <tr> <td>Materiały (w tym zbiory biblioteczne)</td> <td>W cenach nabycia.</td> <td>W bilansie nie wyższych od cen ich sprzedaży netto.</td> </tr> <tr> <td>Należności</td> <td>Według wartości nominalnej.</td> <td>W bilansie w kwocie wymaganej zapłaty z zachowaniem ostrożności, po uwzględnieniu odpisu aktualizującego należności.</td> </tr> <tr> <td>Zobowiązania</td> <td>Według wartości nominalnej.</td> <td>W bilansie w kwocie wymagającej zapłaty.</td> </tr> <tr> <td>Rezerwy</td> <td>W uzasadnionej, wiarygodnie oszacowanej wartości.</td> <td>W uzasadnionej, wiarygodnie oszacowanej wartości.</td> </tr> <tr> <td>Fundusz oraz pozostałe aktywa i pasywa</td> <td>W wartości nominalnej.</td> <td>W wartości nominalnej.</td> </tr> </tbody> </table> <ol style="list-style-type: none"> 1. Środki trwałe i WNiP o wartości początkowej do 10.000,- zł, odpisywane są bezpośrednio w koszty zużycia materiałów i umarzone jednorazowo. 2. Środki trwałe i WNiP o wartości początkowej powyżej 10.000,- zł, amortyzuje się metodą liniową z zastosowaniem stawek amortyzacyjnych określonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych. 3. Odpisów umorzeniowych dokonuje się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia środka trwałego lub WNiP do używania. 4. Nie umarza się gruntów. 5. Zakończenie odpisów umorzeniowych następuje nie później niż z chwilą zrównania odpisów z wartością początkową środka trwałego lub przeznaczenia go do likwidacji, sprzedaży lub stwierdzenia jego niedoboru. 6. 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. 7. Odpisy umorzeniowe środków trwałych i WNiP ujmuje się w księgach rachunkowych raz do roku, według stanu na 31 grudnia. 8. Wycena nabywanych materiałów i towarów następuje po cenach zakupu. 9. Nieistotne koszty czynnych rozliczeń międzyokresowych są odnoszone w koszty okresu poniesienia, bez rozliczania ich w czasie. 	Rodzaj aktywa/pasywa	Wycena na moment początkowego ujęcia w księgach rachunkowych	Wycena na dzień bilansowy	Środki trwałe i WNiP nabyte, otrzymane nieodpłatnie	Polega na wycenie według : ceny nabycia, decyzji właściwego organu w wartości określonej w tej decyzji.	W bilansie pomniejszone o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.	Środki trwałe w budowie	W wysokości wszystkich kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem.	W bilansie pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.	Rzeczowe składniki aktywów obrotowych	Według cen nabycia.	W bilansie nie wyższych od cen ich sprzedaży netto.	Materiały (w tym zbiory biblioteczne)	W cenach nabycia.	W bilansie nie wyższych od cen ich sprzedaży netto.	Należności	Według wartości nominalnej.	W bilansie w kwocie wymaganej zapłaty z zachowaniem ostrożności, po uwzględnieniu odpisu aktualizującego należności.	Zobowiązania	Według wartości nominalnej.	W bilansie w kwocie wymagającej zapłaty.	Rezerwy	W uzasadnionej, wiarygodnie oszacowanej wartości.	W uzasadnionej, wiarygodnie oszacowanej wartości.	Fundusz oraz pozostałe aktywa i pasywa	W wartości nominalnej.	W wartości nominalnej.
Rodzaj aktywa/pasywa	Wycena na moment początkowego ujęcia w księgach rachunkowych	Wycena na dzień bilansowy																											
Środki trwałe i WNiP nabyte, otrzymane nieodpłatnie	Polega na wycenie według : ceny nabycia, decyzji właściwego organu w wartości określonej w tej decyzji.	W bilansie pomniejszone o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.																											
Środki trwałe w budowie	W wysokości wszystkich kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem.	W bilansie pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.																											
Rzeczowe składniki aktywów obrotowych	Według cen nabycia.	W bilansie nie wyższych od cen ich sprzedaży netto.																											
Materiały (w tym zbiory biblioteczne)	W cenach nabycia.	W bilansie nie wyższych od cen ich sprzedaży netto.																											
Należności	Według wartości nominalnej.	W bilansie w kwocie wymaganej zapłaty z zachowaniem ostrożności, po uwzględnieniu odpisu aktualizującego należności.																											
Zobowiązania	Według wartości nominalnej.	W bilansie w kwocie wymagającej zapłaty.																											
Rezerwy	W uzasadnionej, wiarygodnie oszacowanej wartości.	W uzasadnionej, wiarygodnie oszacowanej wartości.																											
Fundusz oraz pozostałe aktywa i pasywa	W wartości nominalnej.	W wartości nominalnej.																											
5.	inne informacje	Wzajemne rozliczenia między jednostkami.																											
II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:																												
1.																													

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 rzeczowych aktywów trwałych (wartość brutto) od 01.01.2018r. do 31.12.2018r.					
Grupa	Nazwa	BO (01.01.2018r.)	Zwiększenia	Zmniejszenia	BZ (31.12.2018r.)
00	Grunty	71 649,00	1 272,00		72 921,00
	w tym : oddane w użytkowanie wieczyste	0,00	0,00		0,00
I	Budynki (zmniejszenia z tytułu likwidacji)	5 208 106,54		18 591,32	5 189 515,22
II	Budowle	1 104 252,51			1 104 252,51
IV	Maszyny i urządzenia	172 308,09			172 308,09
V	Specjalistyczne maszyny (zwiększenia z tytułu nabycia)	4 000,00	20 000,00		24 000,00
VI	Urządzenia techniczne	52 767,30			52 767,30
VII	Środki transportowe	0,00			0,00
VIII	Narzędzia, przyrządy	0,00			0,00
	Wartość ogółem	6 613 083,44	21 272,00	18 591,32	6 615 764,12

Zmiana stanu rzeczowych aktywów trwałych (umorzenie) od 01.01.2018r. do 31.12.2018r.

Grupa	Nazwa	BO (01.01.2018r.)	umorzenie roczne	Zwiększenia	Zmniejszenia	BZ (31.12.2018r.)
00	Grunty	0,00	0,00			0,00
I	Budynki	1 107 796,35	130 047,72		15 527,37	1 225 316,70
II	Budowle	264 648,80	29 737,40			294 386,20
IV	Maszyny urządzenia	36 918,88	23 492,89			60 411,77
V	Specjalistyczne maszyny	1 773,16	793,33			2 566,49
VI	Urządzenia techniczne	28 167,30	3 600,00			31 767,30
VII	Środki transportowe	0,00	0,00			0,00
VIII	Narzędzia, przyrządy	0,00	0,00			0,00
	Wartość ogółem	1 439 304,49	187 671,34	0,00	15 527,37	1 614 448,46

Wartość netto środków trwałych na koniec roku obrotowego

Grupa	Nazwa	BO (01.01.2018r.)	BZ (31.12.2018r.)
00	Grunty	71 649,00	72 921,00
I	Budynki	4 100 310,19	3 964 198,52
II	Budowle	839 603,71	809 866,31
IV	Maszyny urządzenia	135 389,21	111 896,32
V	Specjalistyczne maszyny	2 226,84	21 433,51
VI	Urządzenia techniczne	24 600,00	21 000,00
VII	Środki transportowe	0,00	0,00
VIII	Narzędzia, przyrządy	0,00	0,00
	Wartość ogółem	5 173 778,95	5 001 315,66

Zmiana stanu WNiP od 01.01.2018r. do 31.12.2018r.

BO (01.01.2018r.)	BZ (31.12.2018r.)	Umorzenie na 01.01.2018r.	umorzenie roczne	Umorzenie na 31.12.2018r.	Wartość netto na 31.12.2018 r.
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

1.2. aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami

	Nie posiada.
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
	Nie dotyczy.
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczysto
	Nie dotyczy.
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
	Nie dotyczy.
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	Nie dotyczy.
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)
	Odpisy aktualizujące należności: Stan na 01.01.2018r. – 453,84 zł , stan na 31.12.2018 r.- 776,24 zł,
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	Nie dotyczy.
1.9.	podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:
a)	powyżej 1 roku do 3 lat
	Nie dotyczy.
b)	powyżej 3 do 5 lat
	Nie dotyczy.
c)	powyżej 5 lat
	Nie dotyczy.
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
	Nie dotyczy.
1.11.	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	Nie dotyczy.
1.12.	łącznie 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
	Nie dotyczy.
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 dotyczy.
1.14.	łącznie kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	Nie dotyczy.
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

Wyplacone świadczenia pracownicze :											
	Wyszczególnienie	Kwota wypłaconych środków pieniężnych									
1.	z tytułu wynagrodzeń z osobami fizycznymi zatrudnionymi na podstawie umowy o pracę, umowy zlecenia, umowy o dzieło, umowy agencyjnej i innych umów zgodnie z odrębnymi przepisami.	2 702 282,97									
2.	z tytułu ubezpieczeń społecznych na rzecz pracowników i osób fizycznych zatrudnionych na podstawie umowy o pracę, umowy zlecenia, umowy o dzieło, umowy agencyjnej i innych umów zgodnie z odrębnymi przepisami.	205 162,00									
3.	dotatkowe wynagrodzenie roczne	508 443,33									
1.16.	inne informacje										
	Nie dotyczy.										
2.											
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów										
	Nie dotyczy.										
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										
	Środki trwałe w budowie:										
	<table border="1"> <thead> <tr> <th>Lp.</th> <th>Wyszczególnienie</th> <th>Wartość</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>1.</td> <td>Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie</td> <td>0,00</td> </tr> <tr> <td></td> <td>w tym: odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie</td> <td>0,00</td> </tr> </tbody> </table>	Lp.	Wyszczególnienie	Wartość	1.	Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie	0,00		w tym: odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie	0,00	
Lp.	Wyszczególnienie	Wartość									
1.	Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie	0,00									
	w tym: odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie	0,00									
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie										
	Nie dotyczy.										
2.4.	informację 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										
2.5.	inne informacje										
	Nie dotyczy.										
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki										
	Nie dotyczy.										

Barbara Borowska

(główny księgowy)

SKARBNIK GMINY
Barbara Borowska

2019-03-29

(rok, miesiąc, dzień)

Katarzyna Sprusik-Olszewska

(kierownik jednostki)

Katarzyna Sprusik-Olszewska