

INFORMACJA DODATKOWA

I. WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1.

1.1. Nazwa jednostki

Szkoła Podstawowa nr 3 im. Łączniczek Armii Krajowej

1.2. Siedziba jednostki

Józefów

1.3. Adres Jednostki

ul. Leśna 39

1.4. Podstawowy przedmiot działalności

Edukacyjny

2. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem

Od 01-01-2018 r. do 31-12-2018 r.

3. Wskazanie, że sprawozdanie zawiera dane łączne

Nie dotyczy

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

Aktywa i pasywa wyceniono według zasad określonych w ustawie o rachunkowości z uwzględnieniem przepisów rozporządzenia w sprawie planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej, z tym że na dzień bilansowy aktywa i pasywa wycenia się w następujący sposób:

1. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia, lub wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny środków trwałych), pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne (umorzeniowe).
2. Środki trwałe stanowiące własność Skarbu Państwa lub jednostki samorządu terytorialnego otrzymane nieodpłatnie, na podstawie decyzji właściwego organu, mogą być wycenione w wartości określonej w tej decyzji.
3. Nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne zaliczane do inwestycji wycenia się według zasad, stosowanych do środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych, określonych w pkt 1.
4. Środki trwałe w budowie wycenia się w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

5. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości powyżej 10.000,00 zł ujmuje się w ewidencji ilościowo – wartościowej i amortyzuje metodą liniową przy zastosowaniu stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się i amortyzuje jednorazowo za okres całego roku w grudniu danego roku.
6. Środki trwałe o wartości poniżej 10.000,00 zł a wyższej niż 1 000,00 zł ujmuje się w ewidencji ilościowo – wartościowej i umarza w chwili przekazania do użytkowania.
7. Środki trwałe o wartości poniżej 1 000,00 zł a wyższej niż 100,00 zł ujmuje się w ewidencji ilościowej i umarza w chwili przekazania do użytkowania.
8. Materiały takie jak: środki czystości, materiały biurowe bez względu na wartość - odpisuje się w ciężar w momencie zakupu.
9. Bez względu na wartość wszystkie meble (ławki, krzesła, biurka, regały, tablice, telefony) oraz gaśnice - ujmuje się w ewidencji ilościowej i umarza w chwili przekazania do użytkowania.
10. Niezależnie od wartości, umarza się książki i inne zbiory biblioteczne, środki dydaktyczne, odzież, meble i dywany.
11. Wartości niematerialne i prawne o wartości poniżej 10.000,00 zł ujmuje się w ewidencji ilościowo – wartościowej i umarza w chwili przekazania do użytkowania.
12. Zobowiązania wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty.

5. Inne informacje

II . DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

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

Dane zawarte są w tabelach poniżej

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów trwałych	Wartość początkowa – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej			Ogółem zwiększenie wartości początkowej (4 + 5 + 6)	Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (8 + 9 + 10)	Wartość początkowa – stan na koniec roku obrotowego (3 + 7 - 11)
			Aktualizacja	Przychody	przemieszczenie		zbycie	Likwidacja	inne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1.	WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE					0,00				0,00	0,00
2.	ŚRODKI TRWAŁE	194 881,61				58 504,20				0,00	253 385,81
1)	Grunty					0,00				0,00	0,00
2)	Budynki i lokale					0,00				0,00	0,00
3)	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej					0,00				0,00	0,00
4)	Kotły i maszyny energetyczne					0,00				0,00	0,00
5)	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania					0,00				0,00	0,00
6)	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne					0,00				0,00	0,00
7)	Urządzenia techniczne	102 231,54				0,00				0,00	102 231,54
8)	Środki transportu					0,00				0,00	0,00
9)	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane	92 650,07		58 504,20		58 504,20				0,00	151 154,27
RAZEM:		194 881,61				58 504,20				0,00	253 385,81

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów trwałych	Umorzenie – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia w ciągu			Ogółem zwiększenie umorzenia (14 + 15 + 16)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego (13 + 17 – 18)	Wartość netto składników aktywów	
			roku obrotowego						stan na początek roku obrotowego	stan na koniec roku obrotowego
			aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	inne				(3 – 13)	(12 – 19)
1	2	13	14	15	16	17	18	19	20	21
1.	WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE					0,00		0,00	0,00	0,00
2.	ŚRODKI TRWAŁE	144 968,56	0,00	16 087,22	0,00	16 087,22	0,00	161 055,78	49 913,05	92 330,03
1)	Grunty					0,00		0,00	0,00	0,00
2)	Budynki i lokale					0,00		0,00	0,00	0,00
3)	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej					0,00		0,00	0,00	0,00
4)	Kotły i maszyny energetyczne					0,00		0,00	0,00	0,00
5)	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania					0,00		0,00	0,00	0,00
6)	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne					0,00		0,00	0,00	0,00
7)	Urządzenia techniczne	61 250,90		12 919,98		12 919,98		74 170,88	40 980,64	28 060,66
8)	Środki transportu					0,00		0,00	0,00	0,00
9)	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane	83 717,66		3 167,24		3 167,24		86 884,90	8 932,41	64 269,37
RAZEM:		144 968,56	0,00	16 087,22	0,00	16 087,22	0,00	161 055,78	49 913,05	92 330,03

- 1.2. Aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami**
Brak danych
- 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 wieczystość**
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).**
Nie dotyczy
- 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
b) powyżej 3 do 5 lat
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. Łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń**
Nie dotyczy
- 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

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. Łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie

Nie dotyczy

1.15. Kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota wypłaconych świadczeń
1	odprawy emerytalne	11 281,32 zł
2	nagrody jubileuszowe	57 340,06 zł
3	Ekwiwalent za niewykorzystany urlop	42 159,86 zł

1.16. Inne informacje

W związku ze zmianą konstrukcji sprawozdania "Zestawienie zmian w funduszu" pozycja III i III.3 wykazana w 2018r. w tabeli na koniec roku poprzedniego różni się od pozycji III i IV wykazanych w 2017r. w tabeli na koniec roku bieżącego.

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

Nie dotyczy

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

Nie wystąpiły

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

Wzajemne rozliczenia między jednostkami:

1. Miejskim Ośrodkiem Pomocy Społecznej - 4 989,32 zł,
2. ICSiR - 65 491,10 zł

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

.....
(główny księgowy)

.....
(data)

.....
(kierownik jednostki)