

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Szkoła Podstawowa im. Mikołaja Kopernika w Słobitach
1.2	siedzibę jednostki
	Słobity 3
1.3	adres jednostki
	Słobity 3, 14-405 Wilczęta
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Działalność dydaktyczna, wychowawcza i opiekuńcza na poziomie szkoły podstawowej
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	Od 01.01.2018 r. do 31.12.2018 r.
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 zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości.</p> <p>Środki trwałe o wartości początkowej wg ceny nabycia – aktualnie jest to wartość 3.500,00 zł i powyżej ewidencjonowane są na koncie 011 – środki trwałe.</p> <p>Amortyzację środków trwałych nalicza się stosując stawki określone w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych na zasadzie planowanego, systematycznego rozłożenia ich wartości początkowej na ustalony okres amortyzacji.</p> <p>Odpisów umorzeniowych dokonuje się, począwszy od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia środka trwałego do użytkowania. Umorzenie ujmowane jest na koncie 071. Amortyzacja obciąża konto 400 „Amortyzacja” na koniec zamknięcia księgi rachunkowej. W szkole przyjęto amortyzację metoda liniową dla wszystkich środków trwałych według KŚT.</p> <p>Pozostałe środki trwałe, których wartość nie przekracza 500,00 zł zalicza się bezpośrednio w koszty.</p> <p>Środki trwałe o wartości jednostkowej wg ceny nabycia, w kwotach: powyżej 500,00 zł i nieprzekraczającej 3.500,00 zł ewidencjonowane są na koncie księgowym syntetycznym 013/072 „pozostałe środki trwałe”.</p>
5.	inne informacje
	Nie dotyczy
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

	Nazwa grupy składników aktywów trwałych	Stan na 01.01.2018r.	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na 31.12.2018r.																																							
	Pozostałe środki trwałe (013)	125.541,17	2.175,20	-	127.716,37																																							
	Zbiory biblioteczne(014)	8.217,10	1.117,29	-	9.334,39																																							
	Wartości niematerialne i prawne (020)	7.811,84	-	-	7.811,84																																							
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami																																											
	Nie dotyczy																																											
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 w całości																																											
	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)																																											
	<table border="1"> <thead> <tr> <th rowspan="2">Grupa należności (według pozycji bilansowych)</th> <th rowspan="2">Stan na początek roku</th> <th colspan="3">Zmiana stanów odpisów w ciągu roku</th> <th rowspan="2">Stan na koniec roku</th> </tr> <tr> <th>Zwiększenia</th> <th>Wykorzystanie</th> <th>Rozwiązanie</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Należności długoterminowe(A.III)</td> <td>-</td> <td>-</td> <td>-</td> <td>-</td> <td>-</td> </tr> <tr> <td>Należności krótkoterminowe (B.II.) w tym:</td> <td>351,67</td> <td>-</td> <td>-</td> <td>-</td> <td>351,67</td> </tr> <tr> <td>- należności z tytułu dostaw i usług (B.II.1)</td> <td>351,67</td> <td>-</td> <td>-</td> <td>-</td> <td>351,67</td> </tr> <tr> <td>- pozostałe należności (B.II.4.)</td> <td>-</td> <td>-</td> <td>-</td> <td>-</td> <td>-</td> </tr> <tr> <td>RAZEM:</td> <td>351,67</td> <td>-</td> <td>-</td> <td>-</td> <td>351,67</td> </tr> </tbody> </table> <p>Należności te dotyczą rozliczeń wzajemnych z Zakładem Komunalnym w Wilczętach</p>					Grupa należności (według pozycji bilansowych)	Stan na początek roku	Zmiana stanów odpisów w ciągu roku			Stan na koniec roku	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Należności długoterminowe(A.III)	-	-	-	-	-	Należności krótkoterminowe (B.II.) w tym:	351,67	-	-	-	351,67	- należności z tytułu dostaw i usług (B.II.1)	351,67	-	-	-	351,67	- pozostałe należności (B.II.4.)	-	-	-	-	-	RAZEM:	351,67	-	-	-	351,67
Grupa należności (według pozycji bilansowych)	Stan na początek roku	Zmiana stanów odpisów w ciągu roku			Stan na koniec roku																																							
		Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie																																								
Należności długoterminowe(A.III)	-	-	-	-	-																																							
Należności krótkoterminowe (B.II.) w tym:	351,67	-	-	-	351,67																																							
- należności z tytułu dostaw i usług (B.II.1)	351,67	-	-	-	351,67																																							
- pozostałe należności (B.II.4.)	-	-	-	-	-																																							
RAZEM:	351,67	-	-	-	351,67																																							
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.	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń																						
	Nie dotyczy																						
1.12.	łącną 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.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie																						
	Nie dotyczy																						
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze																						
	<table border="1"> <thead> <tr> <th>Wyszczególnienie (wypłacone środki pieniężne na świadczenia pracownicze)</th> <th>Kwota</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Wynagrodzenia oraz składki na ubezpieczenia społeczne</td> <td>1.079.636,25</td> </tr> <tr> <td>Odprawy emerytalne</td> <td>-</td> </tr> <tr> <td>Nagrody jubileuszowe</td> <td>7.369,88</td> </tr> <tr> <td>Dodatkowe wynagrodzenie roczne</td> <td>53.145,15</td> </tr> <tr> <td>Świadczenia wypłacone z ZFŚS</td> <td>50.872,00</td> </tr> <tr> <td>Dodatki wiejskie , ekwiwalenty bhp, fundusz zdrowotny nauczycieli</td> <td>47.322,14</td> </tr> <tr> <td>Zakup usług zdrowotnych</td> <td>340,00</td> </tr> <tr> <td>Podróże służbowe</td> <td>1.941,20</td> </tr> <tr> <td>Szkolenia pracowników</td> <td>890,00</td> </tr> <tr> <td>Razem :</td> <td>1.241.516,62</td> </tr> </tbody> </table>	Wyszczególnienie (wypłacone środki pieniężne na świadczenia pracownicze)	Kwota	Wynagrodzenia oraz składki na ubezpieczenia społeczne	1.079.636,25	Odprawy emerytalne	-	Nagrody jubileuszowe	7.369,88	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	53.145,15	Świadczenia wypłacone z ZFŚS	50.872,00	Dodatki wiejskie , ekwiwalenty bhp, fundusz zdrowotny nauczycieli	47.322,14	Zakup usług zdrowotnych	340,00	Podróże służbowe	1.941,20	Szkolenia pracowników	890,00	Razem :	1.241.516,62
Wyszczególnienie (wypłacone środki pieniężne na świadczenia pracownicze)	Kwota																						
Wynagrodzenia oraz składki na ubezpieczenia społeczne	1.079.636,25																						
Odprawy emerytalne	-																						
Nagrody jubileuszowe	7.369,88																						
Dodatkowe wynagrodzenie roczne	53.145,15																						
Świadczenia wypłacone z ZFŚS	50.872,00																						
Dodatki wiejskie , ekwiwalenty bhp, fundusz zdrowotny nauczycieli	47.322,14																						
Zakup usług zdrowotnych	340,00																						
Podróże służbowe	1.941,20																						
Szkolenia pracowników	890,00																						
Razem :	1.241.516,62																						
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																						
	Nie dotyczy																						
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
	<p>Koszty – pozycja w rachunku zysków i strat:</p> <p>B.II zużycie materiałów i energii – Zakład Komunalny w Wilczętach – opłata za wodę – 507,62 zł</p> <p>B.III usługi obce – Zakład Komunalny w Wilczętach – opłata za ścieki – 690,12 zł</p> <p>B.IV podatki i opłaty – Urząd Gminy w Wilczętach – opłata za gospodarkę odpadami komunalnymi – 1.104,00 zł</p> <p>Przychody z tytułu dochodów budżetowych – pozycja w rachunku zysków i strat A.VI:</p> <p>– Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Wilczętach – dożywianie uczniów – 10.913,60 zł</p> <p>Należności z tytułu rozliczeń wzajemnych -Zakład Komunalny w Wilczętach – poz. B.II.1 w bilansie – 351,67 zł</p> <p>Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych – 7.811,84 zł</p> <p>Umorzenie pozostałych środków trwałych – 137.050,76 zł</p>
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	<p>Zapasy, poz. w bilansie B.I - – stan na dzień 01.01.2018 r. – 5.225,09 zł – stan na dzień 31.12.2018 r. – 4.734,73 zł, w tym:</p> <p>- olej opałowy – stan na dzień 01.01.2018 r. – 4.445,70 zł – stan na dzień 31.12.2018 r. – 3.361,92 zł</p> <p>- produkty żywnościowe – stan na dzień 01.01.2018 r. – 779,39 zł – stan na dzień 31.12.2018 r. – 1.372,81 zł.</p>

2019-04-26

.....
(główny księgowy)

.....
(rok, miesiąc, dzień)

.....
(kierownik jednostki)