

INFORMACJA DODATKOWA
I. WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1.

1.1 Nazwa jednostki:

Szkoła Podstawowa im. Kard. Ignacego Jeża w Tymieniu

1.2 Siedziba jednostki:

Tymień 49

1.3 Adres jednostki:

**Tymień 49
76-035 Tymień**

1.4 Podstawowy przedmiot działalności jednostki:

**Działalność w zakresie edukacji na poziomie przedszkolnym, szkoły
podstawowej i gimnazjum**

2. Okres objęty sprawozdaniem:

Okres sprawozdawczy od 01.01.2018 r. do 31.12.2018 r.

3. Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne:

Nie dotyczy samorządowych jednostek organizacyjnych

.....
(główna księgowa)

.....
(dzień, miesiąc, rok)

.....
(kierownik jednostki)

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

Podstawowe środki trwałe o wartości równej lub wyższej niż 10.000,00 zł. ewidencjonowane są na koncie 011 w zależności od grupy środka, umarżane są i amortyzowane metodą liniową według maksymalnych stawek ustalonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych, jednorazowo za cały okres roku. Umorzenie podstawowych środków trwałych następuje począwszy od następnego miesiąca, po miesiącu przyjęcia środka do użytkowania. Pozostałe środki trwałe ewidencjonowane są na koncie 013 od wartości równej lub wyższej niż 1,000,00 zł Dla pozostałych środków trwałych o wartości od 200,00 do 999,99 zł. prowadzi się ewidencje ilościową, a w szczególnych wypadkach pozostałe środki trwałe poniżej 1.000,00 zł. ujmuje się w ewidencji ilościowo-wartościowej w programie Inwentarz. Pozostałe środki trwałe na koncie 013 umarża się w 100 % w miesiącu ich przyjęcia do użytkowania. Wartości niematerialne i prawne ewidencjonowane są na koncie 020, umarżane w zależności od rodzaju. Podstawowe wartości niematerialne i prawne o wartości równej lub wyższej niż 10,000,00 zł umarżane są stopniowo i amortyzowane według stawki 50 %. Pozostałe wartości niematerialne i prawne o wartości do 9,999,99 zł. umarżane są jednorazowo w miesiącu przyjęcia ich do użytkowania. Dla wartości niematerialne i prawne o wartości od 200,00 zł. do 999,99 zł. prowadzi się ewidencje ilościową, w szczególnych wypadkach pozostałe środki trwałe poniżej 1.000,00 zł. ujmuje się w ewidencji ilościowo-wartościowej w programie Inwentarz.

Wycenę środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych nabyte z własnych środków według ceny nabycia lub ceny zakupu, powiększone o koszty zakupu w tym koszty transportu, rozładunku, załadunku. Pozostałe środki trwałe i wartości niematerialne i prawne według cen nabycia (cen zakupu). Grunty według cen nabycia wg. wartości księgowej, nie podlegają umorzeniu. Inwestycje krótkoterminowe według cen nabycia pomniejszone o odpisy umorzeniowe. Rzeczowe składniki aktywów obrotowych wg. cen nabycia. Należności i udzielone pożyczki w kwocie wymagalnej zapłaty. Odsetki od należności ujmowane są w momencie zapłaty, jednak nie później niż pod datą ostatniego dnia kwartału w wysokości odsetek należnych na koniec tego kwartału, Należności wyrażone w walutach obcych wycenia się nie później niż na koniec kwartału, wg zasad obowiązujących na dzień bilansowy, tj. wg obowiązującego na ten dzień kurs średniego ogłoszonego dla danej waluty przez NBP.

Kwotę należności ustala się na dzień bilansowy. Środki pieniężne na rachunku bankowym wg wartości nominalnej. Zobowiązania w kwocie wymagalnej zapłaty. Odsetki od zobowiązań wymagalnych ujmuje się w księgach rachunkowych w momencie ich zapłaty jednak nie później niż pod datą ostatniego dnia kwartału w wysokości odsetek należnych na koniec tego kwartału. Zobowiązania wyrażone w walutach obcych wycenia się nie później niż na koniec kwartału, wg zasad obowiązujących na dzień bilansowy, tj. wg obowiązującego na ten dzień kurs średniego ogłoszonego dla danej waluty przez NBP. Zapasy obejmują materiały wg ceny zakupu. Jednostka prowadzi ewidencję obrotu materiałów dla materiałów żywnościowych.

Odpisów aktualizacyjnych wyceny należności dokonuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty. Dla należności od dłużników postawionych w stan likwidacji lub upadłości- odpisu aktualizacyjnego dokonuje się w wysokości różnic pomiędzy kwotą należności wynikającej z ksiąg rachunkowych a wartością gwarancji lub innego zabezpieczenia należności zgłoszonego likwidatorowi lub sędziemu komisarzowi w postępowaniu upadłościowym, dla należności od dłużników w przypadku oddania wniosku o ogłoszenie upadłości lub umorzenia postępowania upadłościowego gdyż majątek dłużnika nie wystarcza na pokrycie kosztów postępowania upadłościowego - opis aktualizacyjny dokonuje się w pełnej wysokości należności, dla należności kwestionowanych przez dłużnika, w stosunku do których dłużnik podnosi zarzut co do ich wysokości lub samego faktu istnienia- odpisu aktualizacyjnego dokonuje się w wysokości niepokrytej gwarancją, dla pozostałych należności odpisu aktualizacyjnego dokonuje się w pełnej wysokości należności (niezabezpieczonych), co do których postępowanie egzekucyjne było nieskuteczne.

Ustalenie wyniku finansowego

W celu ustalenia wyniku finansowego w pierwszej kolejności przeprowadza się inwentaryzację oraz rozlicza różnice inwentaryzacyjne, aby ewidencja odnosiła się do rzeczywistego stanu aktywów i pasywów. Saldo konta 860 wyraża na koniec roku obrotowego wynik finansowy. Saldo przenoszone jest w roku następnym, pod datą przyjęcia sprawozdania finansowego, na konto 800.

.....
(główna księgowa)

.....
(dzień, miesiąc, rok)

.....
(kierownik jednostki)

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 początku roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabyci, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego – przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia.

Stosowne zestawienie stanowią załączniki nr 1 i nr 2 do „Informacji dodatkowej”

Załącznik nr 1 do Informacji dodatkowej za 2018 r.

(nazwa jednostki)

ZMIANA WARTOŚCI GRUP RODZAJOWYCH ŚRODKÓW TRWAŁYCH, WARTOŚCI NIEMATERIALNYCH I PRAWNYCH ZA 2018 ROK

pozycja bilansu

Aktywa A.IA.II.1

Grupa wg KŚT	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Wartość początkowa - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej					Ogółem zwiększenia wartości początkowej	Zmniejszenie wartości początkowej				Ogółem zmniejszenia wartości początkowej	Wartość początkowa- stan na koniec roku obrotowego
			Aktualizacja wartości (+)	Nabycie (przychody)	Przemieszczenie wewnętrzne	Zwiększenia (+) w wyniku zakończonych inwestycji	Inne		Aktualizacja wartości (-)	Zbycie (rozchody)	Likwidacja	Inne		
x	Wartości niematerialne i prawne	9666,37					0,00			1202,13			1202,13	8464,24
1	Budynki i lokale	1742091,63					0,00						0,00	1742091,63
2	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	561296,27					0,00						0,00	561296,27
3-6	Maszyny i urządzenia techniczne	67341,58					0,00						0,00	67341,58
x	Pozostałe środki trwałe (013)	484560,49		70610,31			70610,31			5031,66			5031,66	550139,14
x	Zbiory biblioteczne (014)	103390,70		18095,35			18095,35			1789,58			1789,58	119696,47
	RAZEM	2968347,04	0,00	88705,66	0,00	0,00	0,00	88705,66	0,00	0,00	8023,37	0,00	8023,37	3049029,33

(główna księgowa)

(dzień, miesiąc, rok)

(kierownik jednostki)

(nazwa jednostki)

**ZMIANY WARTOŚCI UMORZENIA GRUP RODZAJOWYCH ŚRODKÓW TRWAŁYCH, WARTOŚCI NIEMATERIALNYCH I PRAWNYCH
ZA 2018 ROK**

pozycja bilansu

Aktywa A.I.A.II.1

Grupa wg KST	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Umorzenie - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenia umorzenia	Zmniejszenie umorzenia		Ogółem zmniejszenia umorzenia	Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego	Wartość netto składników aktywów	
			Aktualizacja wartości (+)	Amortyzacja za rok obrotowy	Inne		Zbycie (rozchody)	Likwidacja			stan na początek roku obrotowego	stan na koniec roku obrotowego
x	Wartości niematerialne i prawne	9666,37				0,00		1202,13	1202,13	8464,24	9666,37	8464,24
1	Budynki i lokale	1262284,50		43552,29		43552,29			0,00	1305836,79	479807,13	436254,84
2	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	543810,39		1432,08		1432,08			0,00	545242,47	17485,88	16053,80
3-6	Maszyny i urządzenia techniczne	64956,08		872,98		872,98			0,00	65829,06	2385,50	1512,52
x	Pozostałe środki trwałe (013)	484560,49		70610,31		70610,31		5031,66	5031,66	550139,14	0,00	0,00
x	Zbiory biblioteczne (014)	103390,70		18095,35		18095,35		1789,58	1789,58	119696,47	0,00	0,00
	RAZEM	2468668,53	0,00	134563,01	0,00	134563,01	0,00	8023,37	8023,37	2595208,17	509344,88	462285,40

(główna księgowa)

(dzień, miesiąc, rok)

(kierownik jednostki)

		Wartość (w zł)				
3		Powierzchnia (m ²)				
		Wartość (w zł)				
4		Powierzchnia (m ²)				
		Wartość (w zł)				
5		Powierzchnia (m ²)				
		Wartość (w zł)				
6		Powierzchnia (m ²)				
		Wartość (w zł)				
RAZEM		Powierzchnia (m ²)	0,00	0,00	0,00	0,00
		Wartość (w zł)	0,00	0,00	0,00	0,00

.....
(główna księgowa)

.....
(dzień, miesiąc, rok)

.....
(kierownik jednostki)

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.

Stosowne zestawienie stanowi załącznik nr 5 do „Informacji dodatkowej”.

.....
(nazwa jednostki)

Załącznik nr 5 do informacji dodatkowej za 2018 r.

ŚRODKI TRWAŁE NIEAMORTYZOWANE LUB NIEUMARZANE 2018 ROK

L.p.	Grupa według KŚT	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (3+4-5)
			zwiększenia	zmniejszenia	
1	Grunty				
2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej				
3	Urządzenia techniczne i maszyny				
4	Środki transportu				
5	Inne środki trwałe				
RAZEM		0,00	0,00	0,00	0,00

.....
(główna księgowa)

.....
(dzień, miesiąc, rok)

.....
(kierownik jednostki)

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

Stosowne zestawienie stanowi załącznik nr 6 do „Informacji dodatkowej”.

.....
(nazwa jednostki)

Załącznik nr 6 do informacji dodatkowej za 2018 r.

ZMIANA STANU AKCJI I UDZIAŁÓW ZA 2018 ROK

L.p.	WYSZCZEGÓLNIENIE	STAN NA POCZĄTEK ROKU		ZWIĘKSZENIA		ZMNIEJSZENIA		STAN NA KONIEC ROKU	
		liczba	wartość	liczba	wartość	liczba	wartość	liczba	wartość
1	Akcje								
1.1									
1.2									
2	Udziały								
2.1									
2.2									
3	Dłużne papiery wartościowe								
3.1									
3.2									
4	Inne papiery wartościowe								
4.1									
4.2									
	RAZEM		0,00		0,00		0,00		0,00

.....
(główna księgowa)

.....
(dzień, miesiąc, rok)

.....
(kierownik jednostki)

1.7 Dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początku roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego, z uwzględnieniem należności finansowych jednostek samorządu terytorialnego (stan pożyczek zagrożonych).

Stosowne zestawienie stanowi załącznik nr 7 do „Informacji dodatkowej”.

.....
(nazwa jednostki)

Załącznik nr 7 do informacji dodatkowej za 2018 r.

STAN ODPISÓW AKTUALIZUJĄCYCH WARTOŚĆ NALEŻNOŚCI ZA 2018 ROK

L.p.	Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego	Zmiana stanu odpisu w ciągu roku			Stan na koniec roku obrotowego
			zwiększenia*	wykorzystanie**	rozwiązanie***	
	Razem	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

* **Zwiększenie stanu** odpisów podaje się odpisy dokonane w ciągu roku, zaliczane odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub kosztów finansowych – w zależności, od których dokonano odpisów aktualizujących, albo podwyższające wartość należności – np. w przypadku zasądzenia odsetek od należności już objętych odpisem.

** **Wykorzystanie** odpisów oznacza należności odpisane w ciężar dokonanych uprzednio odpisów z tytułu ich aktualizacji.

*** **Rozwiązanie** (uznanie odpisów za zbędne) podaje się odpisu, których wartość odniesiona na pozostałe przychody operacyjne albo przychody finansowe – w zależności od rodzaju należności, których odpis dotyczył.

.....
(główna księgowo)

.....
(dzień, miesiąc, rok)

.....
(kierownik jednostki)

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

Stosowne zestawienie stanowi załączniki nr 8 do „Informacji dodatkowej”.

.....
(nazwa jednostki)

Załącznik nr 7 do informacji dodatkowej za 2018 r.

STAN REZERW ZA 2018 ROK

L.p.	Rodzaj rezerw (cel utworzenia)	Stan na początek roku obrotowego	Zmiana stanu odpisu w ciągu roku			Stan na koniec roku obrotowego
			zwiększenie	wykorzystanie	rozwiązanie	
	Razem	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

.....
(główna księgowo)

.....
(dzień, miesiąc, rok)

.....
(kierownik jednostki)

1.9 Podział zobowiązań długoterminowych o pozostałych od dnia bilansowego, przewidywanych umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, o okresie spłaty:

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

Stosowne zestawienie stanowi załączniki nr 9 do „Informacji dodatkowej”.

.....
(nazwa jednostki)

Załącznik nr 9 do informacji dodatkowej za 2018 r.

POZOSTAŁY OKRES SPŁATY ZOBOWIĄZAŃ DŁUGOTERMINOWYCH

L.p.	Wyszczególnienie	Okres wymagalności						Razem	
		powyżej 1 roku do 3 lat		powyżej 3 lat do 5 lat		powyżej 5 lat			
		stan początek okresu	stan na koniec okresu	stan początek okresu	stan na koniec okresu	stan początek okresu	stan na koniec okresu	stan początek okresu	stan na koniec okresu
	Razem	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

.....
(główna księgowo)

.....
(dzień, miesiąc, rok)

.....
(kierownik jednostki)

.....
(główna księgowo)

.....
(dzień, miesiąc, rok)

.....
(kierownik jednostki)

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

Stosowne zestawienie stanowi załączniki nr 12 do „Informacji dodatkowej”.

.....
(nazwa jednostki)

Załącznik nr 12 do informacji dodatkowej za 2018 r.

CZYNNE I BIERNE ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE

L.p.	Wyszczególnienie	Stan na początek okresu	Stan na koniec okresu
1			
2			
	Razem czynne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
1			
2			
	Razem bierne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00

.....
(główna księgowo)

.....
(dzień, miesiąc, rok)

.....
(kierownik jednostki)

1.14 Łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykorzystanych w bilansie.

Stosowne zestawienie stanowi załączniki nr 13 do „Informacji dodatkowej”.

.....
(nazwa jednostki)

Załącznik nr 13 do informacji dodatkowej za 2018 r.

KWOTA OTRZYMANYCH GWARANCJI I PORĘCZEŃ WEDŁUG STANU NA DZIEŃ BILANSOWY

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota otrzymanych gwarancji i poręczeń	Kwota zobowiązań zabezpieczonych otrzymanymi gwarancjami i poręczeniami
	Razem	0,00	0,00

.....
(główna księgowo)

.....
(dzień, miesiąc, rok)

.....
(kierownik jednostki)

1.15 Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze.

Stosowne zestawienie stanowi załączniki nr 14 do „Informacji dodatkowej”.

.....
(nazwa jednostki)

Załącznik nr 14 do informacji dodatkowej za 2018 r.

KWOTA WYPŁACONYCH ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH NA ŚWIADCZENIA PRACOWNICZE W 2018 r.

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota wypłaconego świadczenia
1	Z tytułu wynagrodzeń z osobami fizycznymi zatrudnionymi na podstawie - umowy o pracę - umowy zlecenia - umowy o dzieło	1.976,254,06
2	z tytułu ubezpieczeń społecznych i innych świadczeń na rzecz pracowników i osób fizycznych zatrudnionych na podstawie umowy o pracę, umowy zlecenia, umowy o dzieło, umowy agencyjnej i innych umów, które nie są zaliczane do wynagrodzeń	115,827,86
3	dodatkowe wynagrodzenie roczne	144,237,97
4	pozostałe w tym. m.in. - odprawy - nagrody - ekwiwalenty za urlop wypoczynkowy	73,367,97
	Razem	2.309,687,86

.....
(główna księgowa)

.....
(dzień, miesiąc, rok)

.....
(kierownik jednostki)

1.16 Inne informacje.

--

2.

2.1 Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów.

Stosowne zestawienie stanowi załączniki nr 15 do „Informacji dodatkowej”.

.....
(nazwa jednostki)

Załącznik nr 14 do informacji dodatkowej za 2018 r.

WYSOKOŚĆ ODPISÓW AKTUALIZUJĄCYCH WARTOŚĆ ZAPASÓW

L.p.	Wyszczególnienie (rodzaj zapasów)	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia			Stan na koniec roku obrotowego
				wykorzystanie	rozwiązanie	razem	

	Razem	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

.....
(główna księgową)

.....
(dzień, miesiąc, rok)

.....
(kierownik jednostki)

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

Stosowne zestawienie stanowi załączniki nr 16 do „Informacji dodatkowej”.

.....
(nazwa jednostki)

Załącznik nr 16 do informacji dodatkowej za 2018 r.

WYSOKOŚĆ ODPISÓW AKTUALIZUJĄCYCH WARTOŚĆ ZAPASÓW

L.p.	Wyszczególnienie	Koszt wytworzenia w ubiegłym roku			Koszt wytworzenia w bieżącym roku		
		ogółem	w tym:		ogółem	w tym:	
			odsetki	różnice kursowe		odsetki	różnice kursowe
	Razem	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

.....
(główna księgową)

.....
(dzień, miesiąc, rok)

.....
(kierownik jednostki)

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

Stosowne zestawienie stanowi załączniki nr 17 do „Informacji dodatkowej”.

.....
(nazwa jednostki)

Załącznik nr 17 do informacji dodatkowej za 2018 r.

KWOTA I CHARAKTER POSZCZEGÓLNYCH POZYCJI PRZYCHODÓW LUB KOSZTÓW O NADZWYCZAJNEJ WARTOŚCI LUB KTÓRE WYSTĄPIŁY INCYDENTALNIE

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota
1		
2		
	razem przychody nadzwyczajne i incydentalne	0,00
1		
2		
	razem koszty nadzwyczajne i incydentalne	0,00

.....
(główna księgowa)

.....
(dzień, miesiąc, rok)

.....
(kierownik jednostki)

2.4 Informacja 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.

--

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.

--

.....
(główna księgowa)

.....
(dzień, miesiąc, rok)

.....
(kierownik jednostki)