SZKOŁA PODSTAWOWA NR 1
im. Bolesława Chrobrego
ul. Zamkowa 4, Tel. 74/817 32 30
57-230 Kamieniec Ząbkowicki
NIP 887-13-44-586

URZĄD GMINY
w Kamieńcu Ząbkowickim
WPŁYNĘŁO
2019 -03- 26
Nr 1800
Ilość załączników
podpis

Informacja dodatkowa

I.	**Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:**
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Szkoła Podstawowa nr 1 im. Bolesława Chrobrego
1.2	siedzibę jednostki
	Kamieniec Ząbkowicki
1.3	adres jednostki
	ul. Zamkowa 4 57-230 Kamieniec Ząbkowicki
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Podstawowy przedmiot szkoły jest określony w ustawie z dnia 14 grudnia 2016 r. Prawo oświatowe.
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	Okres objętym sprawozdaniem to rok budżetowy 2018 (od 01.01.2018 r. do 31.12.2018 r.)
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzą jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe
	nie dotyczy
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	Odpisy umorzeniowo – amortyzacyjne od środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych ustala się według zasad określonych w ustawie o rachunkowości z uwzględnieniem stawek amortyzacyjnych przewidzianych w ustawie z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowych od osób prawnych (t.j. Dz.U. z 2018 r. poz. 1036 ze zm.). W jednostce przyjęto metodę liniową odpisów umorzeniowo-amortyzacyjnych. Odpisów umorzeniowo-amortyzacyjnych dokonuje się jednorazowo za okres całego roku. Pozostałe środki trwałe, w tym środki dydaktyczne, służące procesom dydaktyczno – wychowawczym, których cena jednostkowa zakupu nie przekracza 1 500 zł spisywane są w koszty w miesiącu przyjęcia do używania. Jednostka nie prowadzi gospodarki magazynowej. Kosztami związanymi z zakupem materiałów obciąża się właściwe rodzajowo koszty okresu sprawozdawczego, w którym zostały one zakupione. Ewidencja zapasów materiałów dotyczy jedynie oleju opałowego. Wyjątkową ewidencją mogą być objęte inne materiały. Materiały wycenia się w cenach ewidencyjnych równych cenom zakupu bez podlegającego odliczeniu podatku od towarów i usług. Przyjęcie materiałów następuje w rzeczywistych cenach zakupu bez podlegającego odliczeniu

	podatku od towarów i usług. Rozchód materiałów wycenia się wg szczegółowej identyfikacji cen zakupu. Dopuszcza się bezpośrednie księgowanie do przychodów i kosztów danego okresu sprawozdawczego operacji gospodarczych, dotyczących rozliczeń międzyokresowych, które nie mają istotnego wpływu na wynik finansowy jednostki. Za operacje gospodarcze, które nie mają istotnego wpływu na wynik finansowy jednostki uznaje się operację, której kwota nie przekracza 1 % sumy bilansowej sprawozdania finansowego Szkoły Podstawowej Nr 1 za ostatni rok obrotowy.
5.	inne informacje
	-
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 wartości niematerialnych i prawnych za okres od 01.01.2018 r. do 31.12.2018 r.

Wyszczególnienie	Wartości niematerialne i prawne
Wartość brutto na początek roku obrotowego	**29 186,14**
1. Zwiększenia, w tym:	0,00
- aktualizacja wartości	0,00
- nabycie	0,00
- przemieszczenia wewnętrzne	0,00
2. Zmniejszenia, w tym:	2 434,80
- aktualizacja wartości	0,00
- rozchód	2 434,80
- przemieszczenia wewnętrzne	0,00
Wartość brutto na koniec roku obrotowego	**26 751,34**
Umorzenie na początek roku obrotowego	**29 186,14**
1. Zwiększenia, w tym:	0,00
- amortyzacja	0,00
- przemieszczenia wewnętrzne	0,00
2. Zmniejszenia, w tym:	2 434,80
- rozchód	2 434,80
- przemieszczenia wewnętrzne	0,00
Umorzenie na koniec roku obrotowego	**26 751,34**
Wartość netto na początek roku obrotowego	**0,00**
Wartość netto na koniec roku obrotowego	**0,00**

Zmiana stanu rzeczowych aktywów trwałych za okres od 01.01.2018 r. do 31.12.2018 r.

Wyszczególnienie	Grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntów)	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	RAZEM
Wartość brutto na początek roku obrotowego	**0,00**	**12 878 880,48**	**26 157,09**	**0,00**	**1 025 072,20**	**13 930 109,77**
1. Zwiększenia, w tym:	11 954,10	0,00	0,00	0,00	74 488,65	86 442,75
- aktualizacja wartości	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00
- nabycie	11 954,10	0,00	0,00	0,00	74 488,65	86 442,75
- przemieszczenia wewnętrzne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- aktualizacja wartości	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- rozchód	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- przemieszczenia wewnętrzne	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00
Wartość brutto na koniec roku obrotowego	**11 954,10**	**12 878 880,48**	**26 157,09**	**0,00**	**1 099 560,85**	**14 016 552,52**
Umorzenie na początek roku obrotowego	**0,00**	**5 842 194,41**	**13 058,79**	**0,00**	**1 025 072,20**	**6 880 325,40**
1. Zwiększenia, w tym:	0,00	321 155,05	1 782,34	0,00	74 488,65	397 426,04
- amortyzacja	0,00	321 155,05	1 782,34	0,00	74 488,65	397 426,04
- przemieszczenia wewnętrzne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- rozchód	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- przemieszczenia wewnętrzne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Umorzenie na koniec roku obrotowego	**0,00**	**6 163 349,46**	**14 841,13**	**0,00**	**1 099 560,85**	**7 277 751,44**
Wartość netto na początek roku obrotowego	**0,00**	**7 036 686,07**	**13 098,30**	**0,00**	**0,00**	**7 049 784,37**
Wartość netto na koniec roku obrotowego	**11 954,10**	**6 715 531,02**	**11 315,96**	**0,00**	**0,00**	**6 738 801,08**

1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	Jednostka nie dysponuje aktualną wartością rynkową środków trwałych.
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
	Jednostka nie dokonała w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych.
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczyście
	Jednostka nie posiada gruntów użytkowanych wieczyście.
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
	Jednostka nie posiada środków trwałych używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów.
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	Jednostka nie posiada papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów.
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)

Wyszczególnienie	**Stan odpisów aktualizujących na początek roku obrotowego**	**Zmiana stanu odpisów aktualizujących w ciągu roku obrotowego**			**Stan odpisów aktualizujących na koniec roku obrotowego**
		zwiększenia	wykorzystanie	rozwiązanie	
Odpisy aktualizujące wartość należności	**828,70**	0,00	700,70	128,00	**0,00**

1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	Jednostka nie posiada rezerw.

1.9.	podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:
	Jednostka nie posiada zobowiązań długoterminowych.
a)	powyżej 1 roku do 3 lat
	Jednostka nie posiada zobowiązań długoterminowych.
b)	powyżej 3 do 5 lat
	Jednostka nie posiada zobowiązań długoterminowych.
c)	powyżej 5 lat
	Jednostka nie posiada zobowiązań długoterminowych.
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
	Brak wskazanych zobowiązań.
1.11.	łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	Brak zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki.
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
	Jednostka nie posiada zobowiązań warunkowych.
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
	Jednostka nie posiada rozliczeń międzyokresowych.

1.14.	łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	Jednostka nie otrzymała gwarancji i poręczeń.
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	Wypłacone w 2018 roku środki pieniężne na wynagrodzenia osobowe pracowników, dodatkowe wynagrodzenie roczne, odprawy emerytalne, ekwiwalenty za niewykorzystane urlopy, nagrody jubileuszowe, odprawy z tytułu zwolnienia z pracy z przyczyn niedotyczących pracownika wyniosły ogólnie 3 047 560,26 zł. Zapłacone składki na ubezpieczenia społeczne i Fundusz Pracy dot. świadczeń pracowniczych wyniosły 602 567,37 zł. Zapłacone środki pieniężne na pozostałe świadczenia pracownicze (w tym wynikające z przepisów BHP, badania lekarskie, odpisy na ZFŚS pracowników, dodatki wiejskie, pomoc zdrowotna wyniosły 303 780,64 zł.
1.16.	inne informacje
	-
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	Jednostka nie posiada odpisów aktualizujących wartość zapasów.
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
	Jednostka nie posiada kosztów wytworzenia środków trwałych w budowie.
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	Jednostka nie posiada przychodów i kosztów o nadzwyczajnej wartości.
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
	-

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

GŁÓWNY KSIĘGOWY
mgr Izabela Piotrowska
.....
(główny księgowy)

2019-03-26
.....
(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR SZKOŁY
mgr Bożena Kołodziej
.....
(kierownik jednostki)