

SZKOŁA PODSTAWOWA
w Jantarze
82-103 Stegna, ul. Rybacka 66 B
tel./fax (055) 247 79 04
NIP 578-1046-702 REGON 170008640

INFORMACJA DODATKOWA

URZĄD GMINY W STEGNIE
Wpł. 2019-03-29
Nr Zal.
podpis

1.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.1	nazwę jednostki
	Szkoła Podstawowa w Jantarze
1.2	siedzibę jednostki
	Jantar
1.3	adres jednostki
	Jantar ul. Rybacka 66B
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	szkolnictwo podstawowe 8520Z
2.	Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	rok 2018
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	Szkoła Podstawowa i WRD
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

	<p>1. Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnianiu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości, z uwzględnieniem przepisów ustawy o finansach publicznych i rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017 r. w sprawie rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładowych budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej</p> <p>2. Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła następujące ustalenia:</p> <p>a) Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej poniżej 3500,00 zł zalicza się bezpośrednio w koszty w/g cen zakupu. Umarzane są jednorazowo w miesiącu przyjęcia. Na równi ze środkami trwałymi o wartości do 3500,00 zł traktuje się bez względu na ich wartość książki, pomoce dydaktyczne, wyposażenie klas (ławki, krzesła). Ujmowane są odpowiednio na kontach 013,014,020. Ewidencji ilościowej podlegają przedmioty o niskiej wartości i krótkim okresie użytkowania. Ustalona wartość tj. do 500,00 zł. Dotyczy to w szczególności zakupu dywanów, kalkulatorów, narzędzi do remontu, materiałów biurowych, wyposażenia kuchni (talerze, kubki, szklanki).</p> <p>b) Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej powyżej 3500,00 zł jednostka wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów i dokonuje od nich odpisów umorzeniowych (za wyjątkiem gruntów) Odpisów umorzeniowych dokonuje się w/g stawek określonych w ustawie z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych. Umorzenia dokonuje się raz na rok. Rozpoczęcie umorzenia rozpoczyna się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania do użytkowania a jej zakończenie z chwilą zrównania wartości umorzenia z wartości początkową.</p>
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
1.1	załącznik tabela środki trwałe + umorzenia

1.2	aktualną wartość rynkową 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 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 (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
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	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 międzykresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzykresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem 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
	ekwiwalenty za urlopy: 13955,39; nagrody jubil. 14525,03; odprawy emer. 11941,20(razem-40421,62)
1.16	inne informacje
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 roku obrotowym nie ma
2.3	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
2.4	informacje o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazywanym 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

nie dotyczy

GŁÓWNA KSIĘGOWA

Małgorzata Dłaskowska-Chwała

(główny księgowy)

.....29-03-2019.....

(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
Szkoły Podstawowej

mgr Joanna Stachowska

(kierownik jednostki)

Lp	aktywów trwałych	3	Zwiększenie wartości początkowej			Ogółem zwiększenie wartości początkowej (4+5+6)	Zmniejszenie wartości początkowej				Ogółem zmniejszenie wartości (8+9+10)	Wartość początkowa - stan na koniec roku obrotowego (3+7-11)
			4	5	6		7	8	9	10		
1	WARTOŚCI NIEMATERIALNE I											
1.	PRAWNE	16 622,52	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	16 622,52
2.	ŚRODKI TRWAŁE	3 436 013,37	0,00	27 284,80	0,00	27 284,80	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 463 298,17
1)	grunty	317 905,00				0,00						317 905,00
2)	budynki i lokale	2 627 119,90	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 627 119,90
	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej(grupa 2)	28 714,82				0,00						28 714,82
3)	kotły i maszyny energetyczne	0,00				0,00						0,00
4)	maszyny,urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania(gr. 4)	8 033,20				0,00						8 033,20
5)	maszyny,urządzenia i aparaty specjalistyczne(grupa 3-6)	22 523,95				0,00						22 523,95
6)	urządzenia techniczne					0,00						0,00
7)	środki transportu					0,00						0,00
8)	narzędzia,przryrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej nie sklasyfikowane (011)(grupa 8)	8 367,57	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8 367,57
9)	narzędzia,przryrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej nie sklasyfikowane (013)	423 348,93	0,00	27 284,80	0,00	27 284,80	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	450 633,73
10)	narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej nie sklasyfikowane (013)											
3 ZBIORY BIBLIOTECZNE		50 210,23	0,00	10 788,76	0,00	10 788,76	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	60 998,99
RAZEM		3 502 846,12	0,00	38 073,56	0,00	38 073,56	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 540 919,68

URZĄD GMINY w STĘPCIE

Ogółem

Wp. zmniejszenie wartości - 04 - 04

Nr. początkowej (8+9+10)

podpis 11

Umorzenie - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego				Ogółem zwiększenia umorzenia (14+15+16)	Zmniejszenia umorzenia	Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (13+17-18)	Wartość netto składników aktywów		
	aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	inne					stan na początek roku obrotowego (3-13)	stan na koniec roku obrotowego (12-19)	
13	14	15	16	17	18	19	20	21		
16 622,52	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	16 622,52	0,00	0,00		
1 413 079,03	0,00	94 503,18	0,00	94 503,18	0,00	1 507 582,21	2 022 934,34	1 955 715,96		
0,00		0,00		0,00		0,00	317 905,00	317 905,00		
933 197,31	0,00	65 678,00	0,00	65 678,00	0,00	998 875,31	1 693 922,59	1 628 244,59		
19 175,65		717,87		717,87		19 893,52	9 539,17	8 821,30		
0,00		0,00		0,00		0,00	0,00	0,00		
8 033,20		0,00		0,00		8 033,20	0,00	0,00		
20 956,37		822,51		822,51		21 778,88	1 567,58	745,07		
		0,00		0,00		0,00	0,00	0,00		
		0,00		0,00		0,00	0,00	0,00		
8 367,57	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8 367,57	0,00	0,00		
423 348,93	0,00	27 284,80	0,00	27 284,80	0,00	450 633,73	0,00	0,00		
50 210,23		10 788,76		10 788,76		60 998,99	0,00	0,00		
1 479 911,78	0,00	105 291,94	0,00	105 291,94	0,00	1 585 203,72	2 022 934,34	1 955 715,96		

DYREKTOR
 Szkoły Podstawowej
mgr. Jolanta Stachowska

GŁÓWNA KSIĘGOWA

mgr. Jolanta Stachowska - Ciwata