

INFORMACJA DODATKOWA

Urząd Miejski w Krośniewicach
Sekretariat

Wpłynęło dnia **29-03-2019** Ilość zal.

Skierowano do

Nr Podpis *Pawank*

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Szkoła Podstawowa nr 1 w Krośniewicach
1.2	siedzibę jednostki
	ul. Łęczycka 17, 99-340 Krośniewice
1.3	adres jednostki
	ul. Łęczycka 17, 99-340 Krośniewice
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Edukacja
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01.01.2018 – 31.12.2018
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)
	Załącznik nr 1
5.	inne informacje
	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych , Bilans Pasywa D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług – Zespół Szkół Nr 1 w Krośniewicach- 2028,00
II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:
1.	
1.1.	szczególony 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
	Tabela 1, Tabela 1a
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 wieczysto
	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
	10 718 954,99
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
	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
	Ubezpieczenia – 7966,38
1.14.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	Nie dotyczy
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	324 854,85
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
	Nie dotyczy
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	Nie dotyczy

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Sławomira Cieślachowska

(główny księgowy)

2019.03.29

(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR SZKOŁY

mgr Anna Banasiak

(kierownik jednostki)

Załącznik nr 1 Informacja dodatkowa Szkoła Podstawowa nr 1 w Krośniewicach

Przyjęte zasady (politykę) rachunkowości stosuje się w sposób ciągły, dokonując w kolejnych latach obrotowych jednakowego grupowania operacji gospodarczych, jednakowej wyceny aktywów, ustala się wynik finansowy i sporządza sprawozdanie finansowe tak, aby za kolejne lata informacje z nich były porównywalne.

Przyjęte zasady rachunkowości są zgodne z zapisami uor oraz rozporządzenia w sprawie rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej.

Środki trwale oraz wartości niematerialne i prawne umarza się oraz amortyzuje się przy zastosowaniu stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych jednorazowo w grudniu, za okres całego roku. Nowo przyjęte środki trwale oraz wartości niematerialne i prawne umarza się oraz amortyzuje począwszy od następnego miesiąca po miesiącu, w którym przyjęto je do używania.

Aktywa i pasywa wycenia się zgodnie z art. 28 ust.1 uor.

- środki trwale, wnip, rzeczowe składniki aktywów obrotowych wycenia się według cen nabycia, kosztów wytworzenia,

- środki trwale w budowie (inwestycje) wycenia się w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości

- należności i zobowiązania wycenia się w kwocie wymagalnej zapłaty,

- aktywa pieniężne i fundusze własne wycenia się w wartości nominalnej.

Umarza się jednorazowo i w całości zalicza w koszty w momencie przyjęcia do eksploatacji takie składniki majątkowe, jak: książki i inne zbiory biblioteczne, środki dydaktyczne służące procesowi dydaktyczno-wychowawczemu realizowanemu w szkołach i placówkach oświatowych, meble i dywany, pozostałe środki trwale oraz wartości niematerialne i prawne o wartości nieprzekraczającej wielkości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych, dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszt uzyskania przychodu w 100% ich wartości w miesiącu oddania do używania.

data sporządzenia: 29.03.2019 r

główny księgowy
GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Sławomira Cieślachowska

DYREKTOR SZKOŁY

mgr Anna Banasiak
kierownik jednostki

Szkoła Podstawowa nr 1 w Krośniewicach

2018 rok

Nazwa grupy składników majątku trwałego	stan na pierwszy dzień roku obrotowego		aktualizacja	Wartość nabycia / koszt wytworzenia			zmniejszenia	stan na ostatni dzień roku obrotowego
	1	2		4	5	6		
Wartości niematerialne i prawne		30 993,22	0,00	1 845,00	0,00		32 838,22	
Gruntły			0,00		0,00		0,00	
Gruntły stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom			0,00		0,00		0,00	
Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej			0,00		0,00		0,00	
Urządzenia techniczne i maszynowy			0,00		0,00		0,00	
Środki transportu			0,00		0,00		0,00	
Inne środki trwałe			0,00		0,00		0,00	
Środki trwałe w budowie			0,00		0,00		0,00	
Akcje i udziały			0,00		0,00		0,00	
Pozostałe środki trwałe, w tym:		532 959,96		74 359,36			607 319,32	
grupa 4		158 757,54		3 451,90			162 209,44	
grupa 5		3 548,48					3 548,48	
grupa 6		72 680,42		119,00			72 799,42	
grupa 8		297 973,52		70 788,46			368 761,98	
Zbiory								
biblioteczne gr. 8		101 618,26	0,00	37 667,56	0,00	0,00	139 285,82	

Data sporządzenia: 2019.03.29

Główny księgowy:

Kierownik jednostki:

GŁÓWNY KSIĘGOWY

DYREKTOR SZKOŁY

mgr Sławomira Cieślachowska

mgr Anna Barasiak

Umorzenia środków trwałych

Tabela 1a

Szkoła Podstawowa nr 1 w Krośniewicach

Nazwa grupy składników majątku trwałego	stan na pierwszy dzień obrotowego roku	Umorzenie / amortyzacja					stan na ostatni dzień roku obrotowego
		aktualizacja	amortyzacja za rok	przemieszczenia	inne zwiększenia	inne zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6	7	8
Wartości niematerialne i prawne	30 993,22				1 845,00		32 838,22
Grunty		0,00			0,00		0,00
Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom					0,00		0,00
Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej		0,00			0,00		0,00
Urządzenia techniczne i maszyny		0,00			0,00		0,00
Środki transportu		0,00			0,00		0,00
Inne środki trwałe		0,00	0,00		0,00		0,00
Pozostałe środki trwałe, w tym:	532 959,96	0,00	0,00	0,00	74 359,36		607 319,32
gr 4	158 757,54				3 451,90		162 209,44
gr 5	3 548,48						3 548,48
gr 6	72 680,42				119,00		72 799,42
gr 8	297 973,52				70 788,46		368 761,98
Zbiory biblioteczne gr 8	101 618,26	0,00	0,00	0,00	37 667,56	0,00	139 285,82

Data sporządzenia: 29.03.2019 r.

Główny księgowy

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Sławomira Cieslachowska

Dyrektor

DYREKTOR SZKOŁY

mgr Anna Banasiak