

INFORMACJA DODATKOWA

1.	
1.1	nazwę jednostki Samorządowa Szkoła Podstawowa w Pałecznicy
1.2	siedzibę jednostki ul. Św. Jakuba 43; 32 – 109 Pałecznica.
1.3	adres jednostki ul. Św. Jakuba 43; 32 – 109 Pałecznica.
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki Działalność oświatowa –jednostka samorządu terytorialnego
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem Od 01.01.2018r. do 31.12.2018r.
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne Sprawozdanie jednostkowe
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji) Sprawozdanie finansowe Samorządowej Szkoły Podstawowej w Pałecznicy składa się z: a) Bilansu (jednostki budżetowej). b) Rachunku zysków i strat jednostki (wariant porównawczy). c) Zestawienia zmian w funduszu ZASTOSOWANE ZASADY WYCENY AKTYWÓW I PASYWÓW (ZARZĄDZENIE NR 1/FK/2018/SSP z 02.01.2018r.) Rzeczowe aktywa trwałe obejmują środki trwałe. Za środki trwałe uważa się rzeczowe aktywa trwałe i zrównane z nimi o przewidywanym okresie ekonomicznej użyteczności dłuższym niż rok, kompletne i zdadne do użytku, przeznaczone do używania na własne potrzeby jednostki nad którymi ta jednostka sprawuje kontrolę. Umarzane są (za wyjątkiem gruntów) metodą liniową według stawek amortyzacyjnych ustalonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych. W jednostce przyjęto metodę liniową dla wszystkich środków trwałych. Dla żadnych środków trwałych nie dokonuje się odpisów z tytułu trwałej utraty wartości. Środki trwałe o wartości poniżej 10 000 zł umarza się w 100% pod datą przyjęcia do użytkowania. W sprawozdaniu finansowym wartość środków trwałych podano w kwocie netto tj. pomniejszone o dokonane umorzenie. Aktywa obrotowe obejmują: a) materiały, b) należności krótkoterminowe, c) środki pieniężne. Pełą wartością wszystkich zakupionych <u>materiałów</u> obciąża się właściwe koszty, rezygnując z ewidencji magazynowej. Ze względu na nieistotną wartość nie rozlicz się kosztów w czasie. Należności krótkoterminowe wyceniono na dzień bilansowy w kwocie wymagającej zapłaty. Środki pieniężne na rachunkach bankowych wyceniono w wartości nominalnej. <u>Zobowiązania krótkoterminowe i długoterminowe</u> Zobowiązania krótkoterminowe to ogół zobowiązań z tytułu dostaw i usług, wynagrodzeń, ubezpieczeń społecznych a także całość lub ta część pozostałych zobowiązań, które stają się wymagalne w ciągu 12 miesięcy od dnia bilansowego. Zobowiązania krótkoterminowe zostały wycenione w wartości wymagającej zapłaty. Zobowiązania długoterminowe nie wystąpiły w Samorządowej Szkole Podstawowej w Pałecznicy w okresie objętym niniejszym sprawozdaniem. <u>Fundusz jednostki</u> stanowi równowartość aktywów trwałych i obrotowych jednostki budżetowej i jej środków specjalnych. Został wykazany w wartości nominalnej. Do funduszy specjalnych zaliczono: - Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych, który wykazany został w wartości nominalnej. Tworzony jest na podstawie ustawy z dnia 04.03.1994 r. (Dz. U. z 2018 r., poz. 1316 tj.). Dokonywane odpisy obciążają koszty działalności. Zasady wydatkowania środków z ZFŚS określa regulamin. <u>Wynik finansowy</u> ustalony został przy zastosowaniu zasady memoriału, współmierności realizacji. W całości na wynik finansowy roku obrotowego miały wpływ poniesione w danym roku opłacone lub przypadające do zapłaty koszty wg rodzajów, koszty finansowe i pozostałe koszty operacyjne. Natomiast na przychody miały wpływ zrealizowane oraz zarachowane przychody z tytułu należności budżetowych, sprzedaży usług, przychody finansowe oraz pozostałe przychody operacyjne.
5.	inne informacje Nie wystąpiły

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 Wartość brutto środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych Wyszczególnienie

Tab. 1. Środki Trwałe

L.p.	Specyfikacja	Stan na początek roku	ZWIĘKSZENIA				ZMNIEJSZENIA				Stan na koniec roku
			Aktualizacja wart.	nabycie	przemieszczenie wewnętrzne	rozchodu	Aktualizacja wart.	rozchód	przemieszczenie wewnętrzne	rozchodu	
1.	Środki trwałe	12 113 246,36	1 183 467,10	79 707,99	0,00	0,00	1 183 467,10	13 481,00	0,00	0,00	12 179 473,35
1.1.	Grunty	79 900,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	79 900,00
1.1.1.	Grunty stanowiące własność JST przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	9 821 512,31	1 183 467,10	55 000,0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	11 059 979,41
1.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	2 211 834,05	0,00	24 707,99	0,00	0,00	1 183 467,10	13 481,0	0,00	0,00	1 039 593,94
1.4.	Środki transportu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.5.	Inne środki trwałe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SUMA		12 113 246,36	1 183 467,10	79 707,99	0,00	0,00	1 183 467,10	13 481,00	0,00	0,00	12 179 473,35

Tab. 2. Zmiana wartości umorzenia środków trwałych.

Specyfikacja	Umorzenie - Stan na początek roku	ZWIĘKSZENIA UMORZENIA				ZMNIĘSZENIE UMORZENIA				Umorzenie - Stan na koniec roku
		Amortyzacja za rok obrotowy	aktualizacja	przemieszczenie wewnętrzne	inne	aktualizacja	rozchód	przemieszczenie wewnętrzne	inne	
Umorzenie Środków trwałych	2 770 107,73	405 503,70	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 175 611,43
Umorzenie Gruntów	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Umorzenie budynków, lokali i obiektów inżynierii lądowej i wodnej	2 418 948,28	278 117,62	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 697 065,90
Umorzenie urządzeń technicznych i maszyn	351 159,45	127 386,08	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	478 545,53
Umorzenie środków transportu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Umorzenie innych środków trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SUMA	2 770 107,73	405 503,70	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 175 611,43

Tab. 3. Zmiana wartości netto środków trwałych

Specyfikacja	Wartość netto środków trwałych na początek roku obrotowego (wartość początkowa minus umorzenia)	Wartość netto środków trwałych na koniec roku obrotowego (wartość początkowa minus umorzenia)
Środki trwałe	0	0
Grunty	79 900,00	79 900,00
Grunty stanowiące własność JST przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	0,00
Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	7 402 564,03	8 362 913,51
Urządzenia techniczne i maszyny	1 860 674,60	561 048,41
Środki transportu	0,00	0,00
Inne środki trwałe	0,00	0,00
Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
SUMA	9 343 138,63	9 003 861,92

1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	Samorządowa Szkoła Podstawowa w Pałecznicy nie dysponuje takimi informacjami.
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
	Nie dokonywano odpisów aktualizacyjnych
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczysto
	Samorządowa Szkoła Podstawowa w Pałecznicy nie posiada gruntów użytkowanych wieczysto.
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
	Kserokopiarka SHARP -5 000,00 zł netto oraz Dystrybutor wody H2O -5 900,00 zł netto. Razem 10 900,00 zł netto.
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	Samorządowa Szkoła Podstawowa w Pałecznicy nie posiada papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
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)
	Samorządowa Szkoła Podstawowa w Pałecznicy nie dokonywała odpisów aktualizujących wartość należności w 2018 roku.
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	Samorządowa Szkoła Podstawowa w Pałecznicy nie posiada rezerw.
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 występują
b)	powyżej 3 do 5 lat
	Nie występują
c)	powyżej 5 lat
	Nie występują
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
	Samorządowa Szkoła Podstawowa w Pałecznicy nie posiada umów leasingu
1.11.	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	Samorządowa Szkoła Podstawowa w Pałecznicy nie posiada zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki
1.12.	łącznie 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 występują
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
	Samorządowa Szkoła Podstawowa w Pałecznicy nie stosuje czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych
1.14.	łącznie kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	Samorządowa Szkoła Podstawowa w Pałecznicy nie otrzymała gwarancji i poręczeń.
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	38 672,14 zł.
1.16.	inne informacje
	Nie wystąpiły

2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	Nie występują w Samorządowej Szkole Podstawowej w Pałecznicy.
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 występują w Samorządowej Szkole Podstawowej w Pałecznicy środki trwale w budowie.
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	Nie wystąpiły koszty i przychody o charakterze incydentalnym w roku 2018.
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 wystąpiły
2.5.	inne informacje
	Nie wystąpiły
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	Nie wystąpiły

2019.03.29

.....
(główny księgowy)

.....
(rok, miesiąc, dzień)

.....
(kierownik jednostki)