

**Informacja dodatkowa sprawozdania finansowego Szkoły Podstawowej
im. Jana Pawła II w Domaniowie za okres od 01 stycznia 2018 r. do 31.12.2018 r.**

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

1.

- 1.1 Szkoła Podstawowa im. Jana Pawła II w Domaniowie, zwana dalej Szkołą
1.2 z siedzibą w Domaniowie przy ul. Sportowej 6,
1.3 55-216 Domaniów ul. Sportowa 6,
1.4 Szkoła jest placówką publiczną, dla której organem prowadzącym jest Gmina Domaniów. Akt założycielski Szkoły oraz jej Statut został przyjęty Uchwałą nr XXXV/228/17 Rady Gminy Domaniów z dnia 15 listopada 2017r. Szkoła jest jednostką budżetową.

Szkoła prowadzi bezpłatne nauczanie i wychowanie w zakresie ramowych planów nauczania, przeprowadza rekrutację uczniów w oparciu o zasadę powszechnej dostępności, zatrudnia nauczycieli posiadających kwalifikacje określone w odrębnych przepisach, realizuje programy nauczania uwzględniające podstawę programową kształcenia ogólnego i podstawę wychowania przedszkolnego, realizuje ustalone przez Ministra Oświaty zasady oceniania, klasyfikowania i promowania uczniów oraz przeprowadzania egzaminów i sprawdzianów. Szkołą realizuje cele i zadania określone w ustawie – Prawo oświatowe oraz w przepisach wykonawczych wydanych na jej podstawie, a także zawarte w Programie wychowawczo – profilaktycznym, dostosowanym do potrzeb rozwojowych uczniów oraz potrzeb danego środowiska.

2. Sprawozdanie obejmuje okres od 1 stycznia 2018 roku do 31 grudnia 2018 roku.
3. Sprawozdanie nie zawiera danych łącznych.
4. Przyjęte zasady (polityka) rachunkowości, w tym metody wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji):
- Wartości niematerialne i prawne nabyte z własnych środków wprowadza się do ewidencji w cenie nabycia, zaś otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji właściwego organu w wartości określonej w tej decyzji, a otrzymane na podstawie darowizny w wartości rynkowej na dzień nabycia. Wartość rynkowa określana jest na podstawie przeciętnych cen stosowanych w obrocie rzeczami tego samego rodzaju i gatunku, z uwzględnieniem ich stanu i stopnia zużycia. Wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej wyższej od wartości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym dla osób prawnych podlegają umorzeniu na podstawie aktualnego planu amortyzacji. Stawki amortyzacyjne ustalane są zgodnie ze stawkami określonymi w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych. Umorzenie ujmowane jest na koncie 071 „Umorzenie środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych”. Amortyzacja obciąża konto 400 „Amortyzacja”. Wartości niematerialne i prawne umarza się i amortyzuje jednorazowo za okres całego roku w grudniu. Nowo przyjęte – od następnego miesiąca po miesiącu, w którym przyjęto je do użytkowania.
 - Środki trwałe w dniu przyjęcia do użytkowania wycenia się:
 - a) w przypadku zakupu – według ceny nabycia lub ceny zakupu, jeśli koszty zakupu nie stanowią istotnej wartości,

b) w przypadku wytworzenia we własnym zakresie według kosztu wytworzenia, zaś w przypadku trudności z ustaleniem kosztu wytworzenia – według wyceny dokonanej przez rzeczoznawcę,

c) w przypadku ujawnienia w trakcie inwentaryzacji - według posiadanych dokumentów z uwzględnieniem zużycia, a przy ich braku według wartości godziwej,

d) w przypadku spadku lub darowizny – według wartości godziwej z dnia otrzymania lub o niższej wartości określonej w umowie o przekazaniu,

e) w przypadku otrzymania w sposób nieodpłatny od Skarbu Państwa lub jednostki samorządu terytorialnego – w wysokości określonej w decyzji o przekazaniu,

f) w przypadku otrzymania środka na skutek wymiany środka niesprawnego – w wysokości wynikającej z dowodu wymiany, z podaniem cech szczególnych nowego środka.

Na dzień bilansowy środki trwałe (z wyjątkiem gruntów, których się nie umarza) wycenia się w wartości netto, tj. z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych ustalonych na dzień bilansowy. Środki trwałe umarzane są stopniowo na podstawie aktualnego planu amortyzacji według stawek amortyzacyjnych ustalonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych. Odpisów umorzeniowych dokonuje się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia środka trwałego do użytkowania. Umorzenie ujmowane jest na koncie 071 „Umorzenie środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych”. Amortyzacja obciąża konto 400 „Amortyzacja” na koniec roku. Środki trwałe umarza się i amortyzuje jednorazowo za okres całego roku w grudniu. Są to przedmioty o okresie użytkowania powyżej jednego roku i o wartości jednostkowej od 3.500,00 zł.

- Pozostałe środki trwałe to przedmioty o okresie użytkowania powyżej jednego roku i o wartości jednostkowej od 1.000,00 zł do 3.500,00 zł włącznie. Środki te są umarzane w 100% w momencie ich zakupu i oddania do użytkowania. Ujmuje się je na koncie 013 „Pozostałe środki trwałe” i umarza się je w 100% w miesiącu przyjęcia do używania, a umorzenie to ujmowane jest na koncie 072 „Umorzenie pozostałych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych”. Ewidencją ilościowo wartościową obejmuje się pozostałe środki trwałe o wartości przekraczającej 1.000,00 zł.

- Środki trwałe w budowie wycenia się na dzień bilansowy w wysokości ogółu poniesionych kosztów w związku z ich nabyciem lub wytworzeniem.

5. Inne informacje – nie dotyczy.

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia

1.

1.1 Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, zawierających stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu aktualizacji dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia, nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy a dla majątku amortyzowanego – podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia – w tym zakresie informacje i objaśnienia przedstawia:

Tabela nr 1 Zmiana wartości początkowej środków trwałych.

Tabela nr 2 Zmiana wartości początkowej wartości niematerialnych i prawnych.

Tabela nr 3 Zmiana wartości umorzenia środków trwałych.

Tabela nr 4 Zmiana wartości umorzenia wartości niematerialnych i prawnych.

Tabela nr 5 Zmiana wartości netto środków trwałych.

Tabela nr 6 Zmiana wartości netto wartości niematerialnych i prawnych – nie dotyczy, ponieważ stan wartości niematerialnych i prawnych na początek i na koniec roku wykazuje wartość zerową.

- 1.2 Informacja o aktualnej wartości rynkowej środków trwałych, w tym dóbr kultury – nie dotyczy.
- 1.3 Informacja o kwocie dokonanych w roku obrotowym odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych – nie dotyczy.
- 1.4 Informacja o wartości gruntów użytkowanych wieczysto – nie dotyczy.
- 1.5 Informacja o wartości 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 Informacja o liczbie oraz wartości posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych – nie dotyczy.
- 1.7 Informacja o odpisach aktualizujących wartość należności – nie dotyczy.
- 1.8 Informacja o stanie rezerw – nie dotyczy.
- 1.9 Informacja o zobowiązaniach długoterminowych – nie dotyczy.
- 1.10 Informacja o zobowiązaniach z tytułu umów leasingowych – nie dotyczy.
- 1.11 Informacja o zobowiązaniach zabezpieczonych na majątku jednostki – nie dotyczy.
- 1.12 Informacja o łącznej kwocie zobowiązań warunkowych – nie dotyczy.
- 1.13 Informacja o czynnych i biernych rozliczeniach międzyokresowych – nie dotyczy.
- 1.14 Informacja o kwocie otrzymanych gwarancji i poręczeń – nie dotyczy.
- 1.15 Informacja o kwocie wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze wysokości świadczeń pracowniczych wypłaconych w trakcie roku obrotowego – w tym zakresie informację przedstawia Tabela nr 21.
- 1.16 Informacja o środkach pieniężnych zgromadzonych na rachunku VAT – nie dotyczy.
2.
 - 2.1 Informacja o wysokości odpisów aktualizujących wartość zapasów – nie dotyczy.
 - 2.2 Informacja o koszcie wytworzenia środków trwałych w budowie – nie dotyczy.
 - 2.3 Informacja o przychodach i kosztach o nadzwyczajnej wartości powstałych incydentalnie – nie dotyczy.
 - 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 – nie dotyczy.
- 2.5 Inne informacje (nie przedstawione w pozycjach 2.1-2.4) – nie dotyczy.
3. Inne informacje, nie wymienione powyżej, w tym informacje o skutkach błędów z poprzednich lat, skutkach zmiany polityki rachunkowości, zdarzeniach z lat poprzednich, mających miejsce po dniu bilansowym – nie dotyczy.

Domaniów, dnia 01.04.2019r.

GLÓWNY KSIĘGOWY
Kotols
mgr Maria Kotowska

Z up. DYREKTORA
Zenon Kopka
Inspektor ds. organizacyjnych

Wpł. C 1 -04- 2019

Tabela nr 1

Instrukcji sporządzania informacji dodatkowej
przez jednostki organizacyjne Gminy Domaniów

Zmiana wartości początkowej środków trwałych

Nazwa i adres jednostki (pieczęćka)

Lp.	Wyszczególnienie według grup rodzajowych	Wartość początkowa – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia						Zmniejszenia				Wartość początkowa – stan na koniec roku obrotowego (3+8 – 13)
			Nabycie	Przenieszenie wewnętrzne	Aktualizacja	Inne zwiększenia	Zwiększenia ogółem (4+5+6+7)	Rozchód (sprzedaż, likwidacja)	Przenieszenia wewnętrzne	Aktualizacja	Inne zmniejszenia	Zmniejszenia ogółem (9+10+11+12)	
1	Wyszczególnić w kolejnych wierszach grupy rodzajowe												
2	00M1	6 314,88											6 314,88
3	01M1	6 144 070,96											6 144 070,96
4	02M1	1 860 307,36											1 860 307,36
5	04M1	146 032,47											49 271,96
6	04M2	48 905,97							96 760,51				48 905,97
7	06M1	28 888,30							1 830,00				27 058,30
8	06M2	5 396,34											5 396,34
9	08M1	50 879,86	4 918,77					4 918,77					55 798,63
10	...	0,00											0,00
	Wartość początkowa środków trwałych – ogółem	8 290 796,14	4 918,77	0,00	0,00	0,00		4 918,77	98 590,51	0,00	0,00	98 590,51	8 197 124,40

Data: 29.03.2019

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Kotels

mgr Maria Kozłowska.....

(podpis)

Z up. DYREKTORA

Zenon Kopka

Inspektor ds. organizacyjnych

SZKOŁA PODSTAWOWA
im. Jana Pawła II w Domaniowie
 ul. Sportowa 6, 55-216 DOMANIÓW
 tel./fax 71 301 77 31
NIP 9121817839...Regon000579371

Nazwa i adres jednostki (pieczęćka)

Zmiana wartości początkowej WNIP

Lp	Wyszczególnienie (lista przykładowa)	Wartość początkowa – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia					Zmniejszenia					Wartość początkowa – stan na koniec roku obrotowego (3+8 – 13)
			Nabycie	Przemieszczenie wewnętrzne	Aktualizacja	Inne zwiększenia	Zwiększenia ogółem (4+5+6+7)	Rozchód	Przemieszczenie wewnętrzne	Aktualizacja	Inne zmniejszenia	Zmniejszenia ogółem (9+10+11+12)	
1	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego												
2	01M1	23571,54					0,00					0,00	23571,54
3	01M2	730,80					0,00					0,00	730,80
4	...	0,00					0,00					0,00	0,00
5	...	0,00					0,00					0,00	0,00
6	...	0,00					0,00					0,00	0,00
7	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	0,00					0,00					0,00	0,00
	Wartości niematerialne i prawne – ogółem	24302,34					0,00					0,00	24302,34

Data: 29.03.2019r.

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Kotals

mgr Maria Kotowska.....Inspektor ds. organizacyjnych

(podpis)

Z up. DYREKTORA

Genon Kotals

Inspektor ds. organizacyjnych

Tabela nr 2

Instrukcji sporządzania informacji dodatkowej
 przez jednostki organizacyjne Gminy Domaniów

URZĄD GMINY
 W DOMANIOWIE
 SEKRETARIAT

Wpł. 01-04-2019

Wpł. 29-04-2019

Tabela nr 3

Instrukcji sporządzania informacji dodatkowej
przez jednostki organizacyjne Gminy Domaniów

Szkoła Podstawowa w Domaniowie
Nazwa i adres jednostki (pieczętka)

Zmiana wartości umorzenia środków trwałych

Lp	Wyszczególnienie	Umorzenie – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia					Zmniejszenia					Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego (3+8 – 13)
			Nabycie	Przemieszczenie wewnętrzne	Aktualizacja	Inne zwiększenia	Zwiększenia ogółem (4+5+6+7)	Rozchód	Przemieszczenia wewnętrzne	Aktualizacja	Inne zmniejszenia	Zmniejszenia ogółem (9+10+11+12)	
1	Wyszczególnić w kolejnych wierszach grupy rodzajowe												
2	01M1	2 433 809,18					153 601,80	0,00				0,00	2 587 410,98
3	02M1	1 424 462,88					83 713,80	0,00				0,00	1 508 176,68
4	04M1	146 032,47					0,00	96 760,51				96 760,51	49 271,96
5	04M2	48 905,97					0,00	0,00				0,00	48 905,97
6	06M1	22 115,63					2 544,41	1 357,25				1 357,25	23 302,79
7	06M2	3 343,38					448,14	0,00				0,00	3 791,52
8	08M1	47 439,90	459,12				560,04	0,00				0,00	48 459,06
	Wartość umorzenia środków trwałych – ogółem	4 126 109,41	459,12	0,00	0,00		241 327,31	98 117,76	0,00	0,00	0,00	98 117,76	4 269 318,96

Data: 29.04.2019r.

Maria Kotowska
(podpis)

Z up. DYREKTORA
Zenon Kopka
Inspektor ds. organizacyjnych

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Kotols
mgr Maria Kotowska

SZKOŁA PODSTAWOWA
im. Jana Pawła II w Domaniowie
ul. Sportowa 6, 55-216 DOMANIÓW
.....tel./fax. 71.301.77 31
NIP 9124179370
Nazwa i adres jednostki (pieczęć) 000579371

URZĄD GMINY
W DOMANIOWIE
SEKRETARIAT
Wpł. 01-04-2019

Tabela nr 4
Instrukcji sporządzania informacji dodatkowej
przez jednostki organizacyjne Gminy Domaniów

Zmiana wartości umorzenia WNiP

Lp.	Wyszczególnienie (lista przykładowa)	Umorzenie – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia umorzenia					Zmniejszenia umorzenia					Umorzenie – stan na koniec obrotowego (3+8 – 13)
			Amortyzacja za rok obrotowy	Aktualizacja	Przenieszczenia wewnętrzne	Inne zwiększenia	Zwiększenia ogółem (4+5+6+7)	Rozchód	Przemieszczenie wewnętrzne	Aktualizacja	Inne zmniejszenia	Zmniejszenia ogółem (9+10+11+12)	
1	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego												
2	01M1	23 571,54					0,00					0,00	23 571,54
3	01M2	730,80					0,00					0,00	730,80
4		0,00					0,00					0,00	0,00
5	...	0,00					0,00					0,00	0,00
6	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	0,00					0,00					0,00	0,00
	Wartość umorzenia wartości niematerialnych i prawnych – ogółem	24 302,34	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	24 302,34

Data: 29.03.2019r.

GŁÓWNY KSIĘGOWY
mgr Mariusz Kotalski
Kotalski
Z up. DYREKTORA
Zenon Kojanowski
Inspektor ds. finansowych

SZKOŁA PODSTAWOWA
im. Jana Pawła II w Domaniowie
ul. Sportowa 6, 55-216 DOMANIÓW
tel./fax 71 301 77 31
.....NIP.9121817839...Regon000579371
Nazwa i adres jednostki (pieczęćka)

URZĄD GMINY
W DOMANIOWIE
SEKRETARIAT
Wpł. C 1 -04- 2019

Tabela nr 5
Instrukcji sporządzania informacji dodatkowej
przez jednostki organizacyjne Gminy Domaniów zał.

Zmiana wartości netto środków trwałych

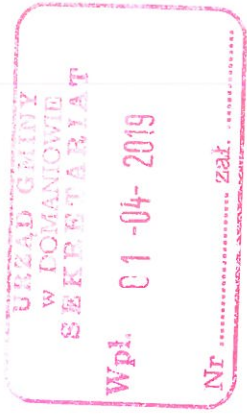
Lp.	Wyszczególnienie	Wartość netto środków trwałych na początek roku obrotowego (wartość początkowa minus umorzenie)	Wartość netto środków trwałych na koniec roku obrotowego (wartość początkowa minus umorzenie)
1	Wyszczególnić w kolejnych wierszach grupy rodzajowe		
2	00M1	6 314,88	6 314,88
3	01M1	3 710 261,78	3 556 659,98
4	02M1	435 844,48	352 130,68
5	04M1	0,00	0,00
6	04M2	0,00	0,00
7	06M1	6 772,67	3 755,51
8	06M2	2 052,96	1 604,82
9	08M1	3 439,96	7 339,57
	Wartość netto środków trwałych – ogółem	4 164 686,73	3 927 805,44

Data: 29.03.2019r.

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Kotals
mgr Maria Kosińska.....
Z up. DYREKTORA
Zanon Kopia
Inspektor ds. organizacyjnych
(podpis)

Tabela nr 21

Instrukcji sporządzania informacji dodatkowej
przez jednostki organizacyjne Gminy Domaniów



Kwoty wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

Lp.	Wartość świadczeń pracowniczych wypłaconych w trakcie roku obrotowego z podziałem na:	Kwota
1	Wynagrodzenia z tytułu zatrudnienia wraz z pochodnymi od wynagrodzeń (wraz z pochodnymi)	2 061 918,87
2	Nagrody jubileuszowe	7 728,00
3	Odprawy emerytalne i rentowe	0,00
4	Odpis na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	91 527,00
5	Inne świadczenie pracownicze *	217 404,26
	Ogółem	2 378 578,13

Data: 29.03.2019r.

Maria Kotowska
(podpis)

GŁÓWNY KONTROLER
Maria Kotowska

Z up. DYREKTORA
Zenon Kópiński
Inspektor ds. organizacyjnych