

**Informacja dodatkowa sprawozdania finansowego Szkoły Podstawowej
im. Adama Mickiewicza w Wierzbnie za okres od 01 stycznia 2018 r. do 31.12.2018 r.****I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego****1.**

1.1 Szkoła Podstawowa im. Adama Mickiewicza w Wierzbnie, zwana dalej Szkołą

1.2 z siedzibą w Wierzbnie nr 84,

1.3 55-216 Domaniów Wierzbno 84,

1.4 Szkoła jest placówką publiczną, dla której organem prowadzącym jest Gmina Domaniów. Akt założycielski Szkoły oraz jej Statut został przyjęty Uchwałą nr XXXV/229/17 Rady Gminy Domaniów z dnia 15 listopada 2017r. Szkoła jest jednostką budżetową.

Szkoła realizuje ustaloną dla niej podstawę programową kształcenia ogólnego oraz przewidziany dla niej w odrębnych przepisach ramowy plan nauczania. Nauka w szkole jest bezpłatna. Celem szkoły jest rozwój uczniów, kształcenie różnorodnych umiejętności, które pozwalają zdobywać wiedzę i umiejętność wykorzystania jej w życiu codziennym, rozwijania kreatywności uczniów i przyjmowania postawy do jej uzupełniania i efektywnego wykorzystania przez całe życie. Działania szkoły obejmują między innymi:

- efekty w zakresie kształcenia, wychowania i opieki oraz innej działalności statutowej,

- organizację procesów dydaktycznych,

- tworzenie warunków do rozwoju i aktywności uczniów,

- współpracę z rodzicami i środowiskiem lokalnym,

- zarządzanie szkołą.

Szkoła realizuje cele i zadania wynikające z przepisów prawa, z Programu wychowawczo – profilaktycznego – dostosowane do potrzeb rozwojowych uczniów oraz potrzeb środowiska.

2. Sprawozdanie Szkoły Podstawowej im. Adama Mickiewicza w Wierzbnie 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 używania.

- 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 wieczystie – 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 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
Ketow
mgr Maria Ketowska

Z up. DYREKTORA
Lenon Koźka
Inspektor ds. organizacyjnych

Wpł. 29-04-2019

Tabela nr 1

Instrukcji sporządzania informacji dodatkowej
przez jednostki organizacyjne Gminy Domaniów

Szkoła Podstawowa w Wierzbnie
Nazwa i adres jednostki (pieczęćka)

Zmiana wartości początkowej środków trwałych

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	Przemieszczenie wewnętrzne e	Aktualizacja	Inne zwiększenia	Zwiększenia ogółem (4+5+6+7)	Rozchód (sprzedaż, likwidacja)	Przemieszczenia wewnętrzne e	Aktualizacja	Inne zmniejszenia	
1	Wyszczególnić w kolejnych wierszach grupy rodzajowe											
2	00V1	6 495,44										6 495,44
3	01V1	2 785 234,27										2 785 234,27
4	02V1	78 392,52										78 392,52
5	03V1	13 410,01										13 410,01
6	04V1	114 269,77										114 269,77
7	04V2	34 438,48										34 438,48
8	06V1	26 411,65										26 411,65
9	06V2	5 396,35										5 396,35
10	08V1	37 325,59	5 000,00				5 000,00					42 325,59
	Wartość początkowa środków trwałych – ogółem	3 101 374,08	5 000,00	0,00	0,00	0,00	5 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 106 374,08

Data: 29.04.2019

Maria Kotowska
(podpis)

Z up. DYREKTORA
Zenon Kopka
Inspektor ds. organizacyjnych

GŁÓWNY KSIĘGOWY
mgr Maria Kotowska

SZKOŁA PODSTAWOWA
im. Adama Mickiewicza w Wierzbnie
Wierzbno 84, 55-216 DOMANIÓW
tel./fax 71 313 12 12
.....NIP-9421817791.....REGON000703931
Nazwa i adres jednostki (pieczęćka)

URZĄD GMINY
W DOMANIÓWIE
SEKRETARIAT
Wpł. 01-04-2019
Tabela nr 2
Instrukcji sporządzania informacji dodatkowej
przez jednostki organizacyjne Gminy Domaniów

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	01V1	1259,04						0,00					0,00	1259,04
3	...	0,00						0,00					0,00	0,00
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	1259,04						0,00					0,00	1259,04

Data: 29.03.2019r.

CIÓWNY KATEGOWY
Koteks
mgr Marii Kotowskiej.....Inspektor ds. organizacyjnych
Z up. DYREKTORA
Zenon Kopka
(podpis)

Szkoła Podstawowa w Wierzbnie
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)
			Nabytie	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	01V1	792 193,54				69 630,84	69 630,84					0,00	861 824,38
3	02V1	32 368,32				2 469,60	2 469,60					0,00	34 837,92
4	03V1	3 809,60				938,76	938,76					0,00	4 748,36
5	04V1	114 269,63				0,14	0,14					0,00	114 269,77
6	04V2	34 438,48				0,00	0,00					0,00	34 438,48
7	06V1	18 578,25				2 099,64	2 099,64					0,00	20 677,89
8	06V2	3 343,38				448,14	448,14					0,00	3 791,52
9	08V1	35 593,75	466,64			551,04	1 017,68						36 611,43
	Wartość umorzenia środków trwałych – ogółem	1 034 594,95	466,64	0,00	0,00	76 138,16	76 604,80	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 111 199,75

Data: 29.04.2019r.

Maria Kotowska
(podpis)

Z up. DYREKTORA
Zenon Kopka
Inspektor ds. organizacyjnych

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Kotols
mgr Maria Kotowska

SZKOŁA PODSTAWOWA
 im. Adama Mickiewicza w Wierzbnie
 Wierzbno 84, 55-216 DOMANIÓW
 tel./fax 71 313 12 12
NIP.9421817791.....REGON000703931
 Nazwa i adres jednostki (pieczęć)

URZĄD GMINY
 w DOMANIÓWIE
 SEKRETARIAT

Tabela nr 4

Wpł. 01-04-2019

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	Przenieszenia wewnętrzne	Inne zwiększenia	Zwiększenia ogółem (4+5+6+7)	Rozchód	Przenieszenie wewnętrzne	Aktualizacja	Inne zmniejszenia	Zmniejszenia ogółem (9+10+11+12)	
1	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego												
2	01V1	1 259,04					0,00					0,00	1 259,04
3		0,00					0,00					0,00	0,00
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	1 259,04	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 259,04

Data: 29.03.2019r.

CIĄGŁY KONTROLA

Z up. DYREKTORA

Kotals

mgr Maria Kotalska (podpis)

Inspektor ds. organizacyjnych

SZKOŁA PODSTAWOWA
 im. Adama Mickiewicza w Wierzbnie
 Wierzbno 84, 55-216 DOMANIÓW
 tel./fax 71 313 12 12
NIP. 9121817791...Regon000703931

Nazwa i adres jednostki (pieczęćka)

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	00V1	6495,44	6495,44
3	01V1	1 993 040,73	1 923 409,89
4	02V1	46 024,20	43 554,60
5	03V1	9 600,41	8 661,65
6	04V1	0,14	0,00
7	04V2	0,00	0,00
8	06V1	7 833,40	5 733,76
9	06V2	2 052,97	1 604,83
10	08V1	1 731,84	5 714,16
	Wartość netto środków trwałych – ogółem	2 066 779,13	1 995 174,33

Data: 29.03.2019r.

CELOWNY KUPCOWY

hobbs

mgr Maria Kozłowska.....

(podpis)

Z up. DYREKTORA

Zenon Kosiński

Inspektor ds. organizacyjnych

URZĄD GMINY
 w DOMANIÓWIE
 SEKRETARIAT

Wpł. C 1 -04- 2019

Tabela nr 5

Instrukcji sporządzania informacji dodatkowej

przez jednostki organizacyjne Gminy-Domaniów. zał.

SZKOŁA PODSTAWOWA
im. Adama Mickiewicza w Wierzbnie
Wierzbno 84, 55-216 DOMANIÓW
tel./fax 71 313 12 12
NIP 9421817791, Regon 000703931
Nazwa i adres jednostki (pieczęć)

URZĄD GMINY
W DOMANIÓWIE
SEKRETARIAT
Wpł. C 1 -04- 2019
Nr zał.

Tabela nr 21
Instrukcji sporządzania informacji dodatkowej
przez jednostki organizacyjne Gminy Domaniów

Kwota 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)	1 767 585,63
2	Nagrody jubileuszowe	36 271,60
3	Odprawy emerytalne i rentowe	
4	Odpis na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	76 194,00
5	Inne świadczenie pracownicze *	187 445,02
	Ogółem	2 067 496,25

Data: 29.03.2019r.

Maria Kotowska
(podpis)

GŁÓWNY KIERUJĄCY
Kotalska
mgr Maria Kotowska
Z up. DYREKTORA
Zenon Kąpka
Inspektor ds. organizacyjnych