

INFORMACJA DODATKOWA

1.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki:
	Szkoła Podstawowa im. K. Makuszyńskiego w Sławsku
1.2	siedzibę jednostki
	Okólna 3 , 62-586 Rzgów
1.3	adres jednostki
	Okólna 3 , 62-586 Rzgów
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	1) Ustawa o systemie Oświaty (Dz. U. z 2017r. poz. 59). 2) Rozporządzenie Ministra Edukacji Narodowej z dnia 17 marca 2017 r. w sprawie szczegółowej organizacji publicznych szkół i publicznych przedszkoli.
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	od 01stycznia 2018 r. do 31 grudnia 2018 r.
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)
	Zarządzenie nr 50/17 Wójta Gminy Rzgów z dnia 29 grudnia 2017 r. w sprawie ustalenia zasad (polityki) rachunkowości Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej do 3.500 zł (z wyjątkiem tych, które związane są z pomocami dydaktycznymi) podlegają jednorazowemu umarzaniu , a o wartości powyżej 3 500 zł, amortyzuje się metodą liniową. Amortyzację środków trwałych nalicza się stosując stawki określone w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych. Stany i rozchody materiałów wycenia się według ceny zakupu, stosując do wyceny rozchodu metodę FIFO Ze względu na nieistotną wartość nie rozlicza się kosztów w czasie. Pozostałe środki trwałe, takie składniki majątkowe jak : książki. zbiory biblioteczne, środki dydaktyczne służące procesowi dydaktyczno- wychowawczemu realizowanemu w szkołach i placówkach oświatowych, meble, dywany, ewidencjonuje się w cenie nabycia, umarza się jednorazowo w całości i zalicza w koszty w momencie przyjęcia do eksploatacji. Należności na dzień bilansowy wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty natomiast zobowiązania w kwocie wymagającej płatności Krajowe środki pieniężne na rachunkach bankowych ujmuje się w księgach rachunkowych oraz w bilansie w wartości nominalnej.

5. inne informacje

Nie dotyczy

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

Tabela 1 – zmiany stanu wartości początkowej wartości niematerialnych i prawnych oraz środków trwałych

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO BILANSU ZA 2018

SZKOŁA PODSTAWOWA IM.K MAKUSZYŃSKIEGO , SŁAWSK UL. OKÓLNA 3 , 62-586 Rzgów

1. Zmiany stanu wartości początkowej wartości niematerialnych i prawnych oraz środków trwałych

Lp.	Wyszczególnienie /grupa rodzajowa środków trwałych według KSt	Stan na początek roku	Zwiększenia				Zmniejszenia				Stan na koniec roku
			nabycie	przemieszczenia wewnętrzne	aktualizacja	razem zwiększenia	sprzedaż	przemieszczenia wewnętrzne	likwidacja / aktualizacja	razem zmniejszenia	
I	Wartości niematerialne i prawne	10 677,52 zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	10 677,52 zł
II	Środki trwałe z tego:	2 741 173,11 zł	154 765,44 zł	- zł	- zł	154 765,44 zł	- zł	- zł	- zł	- zł	2 895 938,55 zł
	razem grupa 1	2 364 177,97 zł	150 265,44 zł	- zł	- zł	150 265,44 zł	- zł	- zł	- zł	- zł	2 514 443,51 zł
	razem grupa 2	357 425,70 zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	357 425,70 zł
	razem grupa 4	4 650,00 zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	4 650,00 zł
	razem grupa 5	5 473,01 zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	5 473,01 zł
	razem grupa 8	9 457,25 zł	4 500,00 zł	- zł	- zł	4 500,00 zł	- zł	- zł	- zł	- zł	13 957,25 zł
III	Inne środki trwałe w tym:	618 619,85 zł	35 127,34 zł	- zł	- zł	35 127,34 zł	- zł	- zł	- zł	- zł	653 747,19 zł
	pozostałe środki trwałe	546 421,50 zł	13 945,53 zł	- zł	- zł	13 945,53 zł	- zł	- zł	- zł	- zł	560 367,03 zł
	zbiory biblioteczne	72 198,35 zł	21 181,81 zł	- zł	- zł	21 181,81 zł	- zł	- zł	- zł	- zł	93 380,16 zł

Tabela 2 – zmiany stanu umorzenia / amortyzacji wartości niematerialnych i prawnych oraz środków trwałych

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO BILANSU ZA 2018

SZKOŁA PODSTAWOWA IM.K MAKUSZYŃSKIEGO, SŁAWSK UL. OKÓLNA 3, 62-586 Rzgów

2. Zmiany stanu umorzenia / amortyzacji wartości początkowej wartości niematerialnych i prawnych oraz środków trwałych

Lp.	Wyszczególnienie /grupa rodzajowa środków trwałych według KŚT	Stan na początek roku	Zwiększenia				Zmniejszenia				Stan na koniec roku
			Amortyzacja	przemieszczenia wewnętrzne	aktualizacja	razem zwiększenia	sprzedaż	przemieszczenia wewnętrzne	likwidacja / aktualizacja	razem zmniejszenia	
I	Wartości niematerialne i prawne	10 677,52 zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	10 677,52 zł
II	Środki trwałe z tego:	1 435 439,27 zł	61 641,53 zł	- zł	- zł	61 641,53 zł	- zł	- zł	- zł	- zł	1 497 080,80 zł
	razem grupa 1	1 104 251,10 zł	55 950,51 zł	- zł	- zł	55 950,51 zł	- zł	- zł	- zł	- zł	1 162 351,69 zł
	razem grupa 2	312 163,51 zł	1 821,61 zł	- zł	- zł	1 821,61 zł	- zł	- zł	- zł	- zł	313 985,12 zł
	razem grupa 4	4 375,35 zł	254,65 zł	- zł	- zł	254,65 zł	- zł	- zł	- zł	- zł	4 630,00 zł
	razem grupa 5	5 171,90 zł	301,03 zł	- zł	- zł	301,03 zł	- zł	- zł	- zł	- zł	5 473,01 zł
	razem grupa 8	9 467,25 zł	1 173,73 zł	- zł	- zł	1 173,73 zł	- zł	- zł	- zł	- zł	10 640,98 zł
III	Inne środki trwałe w tym:	618 619,85 zł	35 127,34 zł	- zł	- zł	35 127,34 zł	- zł	- zł	- zł	- zł	653 747,19 zł
	pozostałe środki trwałe	546 421,50 zł	13 945,53 zł	- zł	- zł	13 945,53 zł	- zł	- zł	- zł	- zł	560 367,03 zł
	zbiory biblioteczne	72 198,35 zł	21 181,81 zł	- zł	- zł	21 181,81 zł	- zł	- zł	- zł	- zł	93 380,16 zł

1.2. aktualną wartość rynkową środków trwałych – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami

Nie dotyczy

1.3. kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych

Kwoty dokonywanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość długoterminowych aktywów niefinansowych

Kwoty dokonywanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość długoterminowych aktywów finansowych – nie dotyczy

1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczyście
	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
	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 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
	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
	Wynagrodzenia z tytułu zatrudnienia wraz ze składkami /nie uwzględniono dodatkowego wynagrodzenia rocznego - 2 484 835,75 zł Odpisy na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych - 116 617,47 zł Inne świadczenia pracownicze - 112 325,64 zł
1.16	inne informacje
	Nadpłata należności (zobowiązanie brutto wobec kontrahentów w związku z rocznym rozliczeniem kosztów ogrzewania w DN) – 6 054,53 zł, Zobowiązanie wobec firmy METRONA – 470,50 zł, Naliczone dodatkowe wynagrodzenie roczne - 120 670,97 zł, ZUS i FP od naliczonego wynagrodzenia rocznego - 62 476,79 zł,
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

	Pożyczka z FM do spłaty przez pracowników i emerytów – 240 805,00 zł
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	Zbiory biblioteczne - 93 380,16 zł
	Umorzenie zbiorów bibliotecznych - 93 380,16 zł

Sponagokii: glome Gęślak

SKARBNIK GMINY

Barbara Fabiszak

(główny księgowy)

29 -04- 2019

(rok, miesiąc, dzień)

WÓJT

Grzegorz Matyszczak

(kierownik jednostki)