

SZKOŁA PODSTAWOWA Nr 1  
im. Marii Konopnickiej  
46-250 Wolczyn, ul. Rzeczna 10  
tel. 077/407 20 60  
NIP 751-15-66-263, Regon 00026442

URZĄD MIEJSKI W WOLCZYŃCE	
Biuro Obsługi Interesanta	
Wpł. Dnia	17. 04. 2019
Ilość zał.	nr
skierowano (podpis)	

INFORMACJA DODATKOWA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO  
SZKOŁY PODSTAWOWEJ NR 1 im. MARII KONOPNICKIEJ W WOLCZYŃCE  
ZA ROK 2018

**I. WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO**

**I.1.1. Nazwa jednostki**

Szkoła Podstawowa nr 1 im. Marii Konopnickiej w Wolczyńce

**I.1.2. Siedziba jednostki**

Wolczyn, gmina Wolczyn

**I.1.3. Adres jednostki**

46-250 Wolczyn, ul. Rzeczna 10

**I.1.4. Podstawowy przedmiot działalności jednostki**

Szkoła jest jednostką organizacyjną gminy realizującą zadania z zakresu edukacji publicznej. Szkoła realizuje cele i zadania określone w ustawie Prawo Oświatowe oraz przepisach wydanych na jej podstawie. Szkoła umożliwia zdobycie wiedzy i umiejętności niezbędnych do uzyskania świadectwa ukończenia szkoły. Szkoła kształtuje środowisko wychowawcze sprzyjające rozwijaniu celów i zadań określonych w ustawie stosownie do warunków i wieku dzieci szkolnych oraz sprawuje opiekę nad dziećmi szkolnymi i odpowiednio do ich potrzeb oraz możliwości szkoły.

**I.2. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem**

Sprawozdanie obejmuje okres od 01.01.2018 r. do 31.12.2018 r.

**I.3. Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne**

Sprawozdanie nie obejmuje danych łącznych.

**I.4. Omówienie przyjętych zasad(polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów(także amortyzacji)**

1. Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości, z uwzględnieniem przepisów ustawy o finansach publicznych i rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017 roku w sprawie rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej.
2. Środki trwałe w dniu przyjęcia do użytkowania wycenia się:
  - w przypadku zakupu – według ceny zakupu
  - w przypadku spadku lub darowizny – według wartości określonej w umowie o przekazaniu

GLÓWNY KSIĘGOWY  
Szkoły Podstawowej Nr 1 w Wolczyńce  
mgr Beata Sikora

DYREKTOR  
SZKOŁY PODSTAWOWEJ Nr 1  
im. Marii Konopnickiej w Wolczyńce  
mgr Celina Zając

- w przypadku otrzymania nieodpłatnie od jednostki samorządu terytorialnego - w wysokości określonej w decyzji o przekazaniu
  - środki trwale ujawnione w wyniku inwentaryzacji wyceniane są w wartości wynikających z posiadanych dokumentów, lub gdy ich brak na podstawie wyceny rynkowej
3. Jednostka posiadane środki trwale księguje na kontach zespołu O:
- 011 - Środki trwale to:
    - Budynki i budowle
    - maszyny i urządzenia
    - grunty
  - 013 - Pozostałe środki trwale to:
    - wyposażenie
    - meble i dywany
    - środki dydaktyczne
  - 014 - Książki i zbiory biblioteczne
  - 020 - Wartości niematerialne i prawne
4. Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła następujące ustalenia:
- a) Składniki majątkowe o wartości początkowej do 9999,00 zł zalicza się do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów. Od tego rodzaju składników majątku jednostka dokonuje jednorazowych odpisów amortyzacyjnych w miesiącu przyjęcia do użytkowania. Jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do użytkowania, niezależnie od wartości umarza się również:
    - książki i inne zbiory biblioteczne
    - środki dydaktyczne
    - meble i dywany
  - b) Środki trwale oraz wartości niematerialne i prawne o wartości równej lub wyższej niż 10.000,00 zł jednostka wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów i dokonuje od nich odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych. Odpisów dokonuje się według stawek określonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych. Dokonywanie odpisów amortyzacyjnych rozpoczyna się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania do użytkowania. Amortyzację nalicza się jednorazowo za cały rok na koniec roku obrotowego pod datą 31.12
  - c) Nakłady na ulepszenie środków trwałych do wartości 9999,00 zł odnoszone są w koszty bieżącego okresu jako koszty remontu.
5. Składniki majątkowe o okresie użytkowania dłuższym niż 1 rok i wartości nieprzekraczającej 500,00 zł nie są ujmowane w ewidencji ilościowo-wartościowej środków trwałych. Wyjątek stanowią meble, sprzęt audio- video, sprzęt komputerowy, maszyny i urządzenia gospodarcze.
6. Szkoła nie prowadzi ewidencji materiałów. Zakupione materiały przekazywane są bezpośrednio do zużycia. Na koniec roku na podstawie spisu z natury ustalana jest wartość nieużytych materiałów według cen zakupu przy zastosowaniu metody FIFO. Wartość materiałów ujmuje się na koncie 310, zmniejszając koszty działalności.
7. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług wyceniane są w kwocie wymaganej zapłaty.
8. Należności krótkoterminowe to należności o terminie spłaty krótszym od jednego roku od dnia bilansowego. Wyceniane są w wartości nominalnej łącznie z podatkiem VAT, a na dzień bilansowy w wysokości wymaganej do zapłaty czyli łącznie z wymaganymi odsetkami.
9. Rozliczenia międzyokresowe czynne to koszty już poniesione ale dotyczące przyszłych okresów sprawozdawczych. W jednostce rozliczenia międzyokresowe czynne mają nieistotną wartość i dlatego nie są rozliczane w czasie, lecz od razu powiększają koszty działalności.

GLÓWNY KSIĘGOWY  
Szkoły Podstawowej Nr 1 w Wolicy

mgr Beata Sikora

DYREKTOR  
SZKOŁY PODSTAWOWEJ Nr 1  
im. Marii Konopnickiej w Wolicy

mgr Celina Łajac

## I.5. Inne informacje

### II- Dodatkowe informacje i objaśnienia

II.1.1. Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, zawierający stan 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 z tytułu zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia.

Tabela 1

Lp	Specyfikacja	Stan na początek roku	zwiększenia			zmniejszenia			Stan na koniec roku
			aktualizacja	nabycie	Przemieszczenie wewnętrzne	aktualizacja	rozchód	Przemieszczenie wewnętrzne	
I	Środki trwałe	1.368.104,36							1.407.948,85
I.1	Grunty	0							0
I.1.1	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0							0
I.2	Budynki Lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	912.718,28							912.718,28
I.3	Urządzenia techniczne i maszyny	0							0
I.4	Środki transport	0							0
I.5	Inne środki trwałe	0							0
I.6	Pozostałe środki trwałe	455.386,08		39.844,49					495.230,57
SUMA		1.368.104,36	0	39.844,49	0	0	0	0	1.407.948,85

Tabela 2

Lp	Specyfikacja	Stan na początek roku	zwiększenia		zmniejszenia		Stan na koniec roku
			aktualizacja	nabycie	aktualizacja	rozchód	
I	Wartości niematerialne i prawne	5.188,00					5.188,00
SUMA		5.188,00	0	0	0	0	5.188,00

GLÓWNY KSIĘGOWY  
Szkoły Podstawowej Nr 1 w Wolezynie  
mgr Beata Sikora

DYREKTOR  
SZKOŁY PODSTAWOWEJ Nr 1  
im. Marii Konopnickiej w Wolezynie

mgr Beata Sikora

Tabela 3

Lp.	Specyfikacja	Stan na początek roku	zwiększenia			zmniejszenia		Stan na koniec roku
			amortyzacja umorzenie za okres sprawozdawczy	aktualizacja	nabycie	aktualizacja	rozchód	
1	Umorzenie środków trwałych	1.113.725,58	47.715,07					1.161.440,65
1.1	Umorzenie gruntów	0						0
1.1.1	Umorzenie gruntów stanowiących własność jednostki samorządu terytorialnego przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0						0
1.2	Umorzenie budynków, lokali i obiektów inżynierii lądowej i wodnej	658.339,50	7.870,58					666.210,08
1.3	Umorzenie urządzeń technicznych i maszyn	0						0
1.4	Umorzenie środków transportu	0						0
1.5	Umorzenie innych środków trwałych	0						0
1.6	Umorzenie pozostałych środków trwałych	455.386,08	39.844,49					495.230,57
2.	Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych	5.188,00	0					5.188,00
SUMA		1.118.913,58	47.715,07	0	0	0	0	1.166.628,65

II.1.2. Aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury- o ile jednostka dysponuje takimi informacjami

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

GŁÓWNY KSIĘGOWY  
Szkoły Podstawowej Nr 1 w Wólczyńcu  
mgr Beata Sikora

DYREKTOR  
SZKOŁY PODSTAWOWEJ Nr 1  
im. Marii Konopnickiej w Wólczyńcu  
mgr Beata Sikora

Tabela 4

Lp.	Specyfikacja	Stan na początek roku	Wartość prezentowana w bilansie w zł i gr	Wartość odpisów aktualizujących dokonanych w trakcie roku obrotowego w zł i gr
I	Długoterminowe aktywa niefinansowe			
	Długoterminowe aktywa finansowe			
SUMA		0	0	0

## II.1.4. Wartość gruntów użytkowanych wieczystość.

Tabela 5

Lp	Wyszczególnienie gruntów użytkowanych wieczystość-dane identyfikujące grunt	Wartość gruntów użytkowanych wieczystość- stan na początek okresu sprawozdawczego	Zwiększenie wartości gruntów użytkowanych wieczystość w ciągu okresu sprawozdawczego	Zmniejszenie wartości gruntów użytkowanych wieczystość w ciągu okresu sprawozdawczego	Stan wartości gruntów użytkowanych wieczystość na koniec okresu sprawozdawczego(3+4-5)
1					
		0	0	0	0

## II.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.

## II.1.6. Liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych

Tabela 6

Lp.	Papiery wartościowe	Stan na dzień bilansowy	
		Liczba	Wartość w zł i gr
1	Akcje		0
	Udziały		0
3	Dłużne papiery wartościowe		0
4	Inne papiery wartościowe		0

## II.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

GLÓWNY KSIĘGOWY  
Szkoły Podstawowej Nr 1 w Wolczynie

mgr Beata Sikora

DYREKTOR  
SZKOŁY PODSTAWOWEJ Nr 1  
Im. Marii Konopnickiej w Wolczynie

mgr Celina Zienc

zagrożonych)

Tabela 7

Lp.	Odpisy aktualizacji należności według pozycji	Stan na początek roku	Zwiększenia w roku obrotowym	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na koniec roku
I	Należności JB i SZB	0				0
I.1	Należności długoterminowe	0				0
I.2	Należności krótkoterminowe, z tego	0				0
I.2.1	Należności z tytułu dostaw i usług	0				0
I.2.2	Należności od budżetów	0				0
I.2.3	Należności z tytułu ubezpieczeń społecznych i innych świadczeń	0				0
I.2.4	Pozostałe należności	0				0
II	Zaległości finansowe	0				0

II.1.8 Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym .

II.1.9. Podział zobowiązań długoterminowych o pozostałych od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty.

Tabela 8

Lp.	Specyfikacja zobowiązań według pozycji bilansu	Wartość wykazana w bilansie	Z tego:		
			Powyżej roku do 3 lat	Powyżej 3 lat do 5 lat	Powyżej 5 lat
I		0	0	0	0

II.1.10. Kwota 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.

II.1.11. Łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń

II.1.12. Łączna kwota zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń.

GLÓWNY KSIĘGOWY  
Szkoły Podstawowej Nr 1 Włocławek

mgr Beata Sikora

DYREKTOR  
SZKOŁY PODSTAWOWEJ Nr 1  
im. Marii Konopnickiej w Włocławku

mgr Celina Zając

II.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.

II.1.14. Łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie.

II.1.15. Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

Tabela 9

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota wypłaconych świadczeń pracowniczych w zł i gr
A	Odprawy emerytalne i rentowe	38.687,43
B	Nagrody jubileuszowe	35.667,82
C	Świadczenia urlopowe	31.662,90
SUMA		106.018,15

II.1.16. Inne informacje.

II.2.1 Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów.

Tabela 10

Lp.	Odpisy aktualizacji zapasy według pozycji biznesowych	Stan na początek roku	Zwiększenia w roku obrotowym	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na koniec roku
	Zapasy	0				0
1	Materiały	0				0
2	Produkty i produkty w toku	0				0
3	Produkty gotowe	0				0
4	Towary	0				0

II.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.

GŁÓWNY KSIĘGOWY  
Szkoły Podstawowej Nr 1 w Woteczynie

mgr Beata Ziłłaga

DYREKTOR  
SZKOŁY PODSTAWOWEJ Nr 1  
im. Marii Konopnickiej w Woteczynie

mgr Celina Łajac

Tabela 11

Lp.	Specyfikacja	Koszt środków trwałych w budowie w ciągu roku obrotowego	W tym:	
			Koszt odsetek	Koszt różnic kursowych
	Zadań kontynuowanych z lat poprzednich i zakończonych w danym roku obrotowym			
2	Zadań kontynuowanych z lat poprzednich, ale jeszcze niezakończonych w danym roku obrotowym			
3	Zadań rozpoczętych i zakończonych w danym roku obrotowym			
4	Zadań rozpoczętych w danym roku obrotowym ale jeszcze niedokończonych			
SUMA		0	0	0

II.2.3. Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie.

II.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*

II.2.5. Inne informacje.

II.3 Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki.

GŁÓWNY KSIĘGOWY  
Szkoły Podstawowej Nr 1 w Wołożynie  
mgr Beata Sikora

DYREKTOR  
SZKOŁY PODSTAWOWEJ Nr 1  
ul. Marii Konopnickiej w Wołożynie

mgr Celina Zając