

Informacja dodatkowa

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:

1.

1.1. nazwę jednostki: Szkoła Podstawowa w Sieroszewicach

1.2. siedzibę jednostki: Sieroszewice ul. Szkolna 9, 63-405 Sieroszewice

1.3. adres jednostki: j.w.

1.4. podstawowy przedmiot działalności jednostki: działalność dydaktyczna, wychowawcza oraz opiekuńcza na poziomie szkoły podstawowej, klas dotychczasowego gimnazjum oraz oddziałów przedszkolnych

2. wskazanie okresu objętego sprawozdaniem: sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 01 stycznia 2018r. do 31 grudnia 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)

Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości. Zasady stosowane w prowadzeniu ksiąg rachunkowych:

- a) środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się według stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych
- b) odpisów umorzeniowych dokonuje się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia środka trwałego lub wartości niematerialnej i prawnej do używania
- c) wartość początkowa środków trwałych i dotychczas dokonane odpisy umorzeniowe podlegają aktualizacji zgodnie z zasadami określonymi w odrębnych przepisach, a wyniki aktualizacji odnoszone są na fundusz
- e) odpisy umorzeniowe środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych ujmuje się w księgach rachunkowych jednorazowo za cały rok na koniec roku.
- f) środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne amortyzuje się metodą liniową
- g) na dzień bilansowy środki trwałe wycenia się w wartości netto tj. z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych ustalonych na dzień bilansowy
- h) jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania, umarza się:
 - książki i inne zbiory biblioteczne
 - środki dydaktyczne, służące do nauczania i wychowania w szkole/oddziale przedszkolnym
 - meble
 - sprzęt RTV
 - pozostałe środki trwałe o wartości początkowej nieprzekraczającej wielkości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych, dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszt uzyskania przychodu w 100 % ich wartości w momencie oddania do używania
- i) pozostałe środki trwałe ujmuje się:
 - w ewidencji ilościowo-wartościowej na koncie 013 (umarzając w 100% w miesiącu oddania do użytkowania)
 - w ewidencji ilościowej o wartości niższej niż 300,00 zł z wyjątkiem: mebli, sprzętu RTV, maszyn do liczenia, spisując w koszty w momencie zakupu
- j) gospodarka materiałowa podlega ewidencji ilościowo-wartościowej. Rozchód materiałów wycenia się przy zastosowaniu metody FIFO („pierwsze weszło, pierwsze wyszło”)
- k) jednostka nie dokonuje rozliczeń międzyokresowych kosztów ze względu na to, że są to

Razem ilość działek:	Ogółem powierzchnia:							

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

Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiana stanu odpisów w ciągu roku		Stan na koniec roku obrotowego
		Zwiększenia	Zmniejszenia	
Wartości niematerialne i prawne				
Środki trwałe				
Środki trwałe w budowie				
Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)				
Długoterminowe aktywa finansowe, w tym:				
- akcje i udziały				

1.4. Wartość gruntów użytkowanych wieczysto

Wartość gruntów przejętych (otrzymanych, nabytych) przez jednostki w wieczyste użytkowanie i pozostające w ich posiadaniu na koniec roku sprawozdawczego.

Wyszczególnienie	Stan na koniec roku obrotowego
Powierzchnia (m ²)	
Wartość (w zł)	

1.5. wartość nieamortyzowanych lub nie umarzanych 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.

Wartość w: działaniu

<i>Wyszczególnienie</i>	<i>Stan na koniec roku obrotowego</i>	
	<i>Łączna liczba</i>	<i>Wartość bilansowa</i>
<i>Udziały:</i>		
RAZEM		

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)

<i>Wyszczególnienie</i>	<i>Odpisy aktualizujące wartość należności:</i>	
	<i>Długoterminowych</i>	<i>Krótkoterminowych</i>
<i>Stan na początek roku obrotowego</i>		
<i>Zwiększenia</i>		
<i>Wykorzystanie</i>		
<i>Rozwiązanie</i>		
<i>Stan na koniec roku obrotowego</i>		

<i>Grupa należności (według pozycji bilansowych)</i>	<i>Stan na początek roku</i>	<i>Zmiana stanu odpisów w ciągu roku</i>			<i>Stan na koniec roku obrotowego</i>
		<i>Zwiększenia</i>	<i>Zmniejszenie</i>	<i>rozwiązanie</i>	
RAZEM					

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:
(zm. rozporządzenie MF z 27.12.2018 r. (Dz.U. poz. 2500))

Zobowiązania długoterminowe

<i>Wyszczególnienie</i>	<i>Zobowiązania długoterminowe o pozostałym od dnia bilansowego okresie spłaty</i>

	powyżej 1 roku do 3 lat	powyżej 3 lat do 5 lat	powyżej 5 lat	RAZEM
Kredyty i pożyczki				
Emisja obligacji				
Inne zobowiązania finansowe				
Pozostałe zobowiązania długoterminowe				
RAZEM				

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.

Nie dotyczy

1.11. Łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń

Nie dotyczy

1.12. Łączną 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. łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie

<i>Wyszczególnienie (rodzaj otrzymanych gwarancji i poręczeń)</i>	<i>Kwota otrzymanych gwarancji i poręczeń wg stanu na dzień r.</i>	<i>Kwota zobowiązań zabezpieczonych otrzymanymi gwarancjami i poręczeniami</i>
RAZEM		

1.15. kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

Wg załącznika nr 5 do informacji dodatkowej

1.16. inne informacje
Brak innych informacji

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

Wg załącznika nr 6 do informacji dodatkowej

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

Wg załącznika nr 7 do informacji dodatkowej

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

<i>Wyszczególnienie</i>	<i>2017r.</i>	<i>2018 r</i>
<i>Koszty finansowe występujące incydentalnie w tym:</i>		
<i>1) pozostałe odsetki</i>		

GLÓWNY KSIĘGOWY
Ukwanakp
Magdalena Kowalczyk

DYREKTOR GZEASIF
w Sieroszewicach
Stah
Barbara Stasiak

Załącznik nr 1 do informacji dodatkowej

- Rozliczenie majątku trwałego za 2018 r.

Wg wartości brutto

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początku roku	Zwiększenie	Zmniejszenie	Stan na koniec roku
1.	Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1	w tym: stanowiące własność jst przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom				0,00
1.2	przyjęte z komunalizacji				0,00
1.3	sprzedaż gruntu				0,00
2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	6 004 551,42	788 260,36	0,00	6 792 811,78
2.1	Budynki i lokale	5 891 137,42	788 260,36		6 679 397,78
2.2	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej (zwiększenie z inwestycji)	113 414,00			113 414,00
3.	Urządzenia techniczne i maszyny (zwiększenia z tytułu zakupu, zmniejszenia z tytułu likwidacji)	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Środki transportu	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	Inne środki trwałe	133 949,99	0,00	0,00	133 949,99
5.1	zwiększenia z tytułu przekwalifikowania zakupu materiałów na środki trwałe niskiej wartości				0,00
5.2	likwidacja środków trwałych				0,00
5.3	przekazanie				0,00
6.	Wartości niematerialne i prawne	1 676,00			1 676,00
RAZEM		6 140 177,41	788 260,36	0,00	6 928 437,77

GLÓWNY KSIĘGOWY
Magdalena Kowalczyk
 Magdalena Kowalczyk

DYREKTOR GZEASiP
 w Sieroszowicach
Barbara Stasiak
 Barbara Stasiak

Załącznik nr 2 do informacji dodatkowej

- Rozliczenie umorzenia majątku trwałego za 2018 r.

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku	Zwiększenie	Zmniejszenie	Umorzenie roczne	Stan na koniec roku
1.	Budynki , lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	2 262 136,85	0,00	0,00	153 718,69	2 415 855,54
1.1	budynki i lokale	2 227 916,84			150 562,85	2 378 479,69
1.2	obiekty inżynierii lądowej i wodnej	34 220,01			3 155,84	37 375,85
2.	Urządzenia techniczne i maszyny	0,00				0,00
3.	Środki transportu					0,00
4.	Inne środki trwałe	114 263,07			7 050,46	121 313,53
5.	Wartości niematerialne i prawne	1 676,00				1 676,00
RAZEM		2 378 075,92	0,00	0,00	160 769,15	2 538 845,07

GLÓWNY KSIĘGOWY
Magdalena Kowalczyk
 Magdalena Kowalczyk

DYREKTOR GZEASIF
 w Sieroszawicach
Barbara Stasiak
 Barbara Stasiak

Załącznik nr 3 do informacji dodatkowej

- Rozliczenie wartości niematerialnych i prawnych za 2018 r. całkowicie umorzonych

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początku roku	Zwiększenie	Zmniejszenie	Stan na koniec roku
1	Wartości niematerialne i prawne	1 676,00			1 676,00
2	...				

GLÓWNY KSIĘGOWY
Magdalena Kowalczyk
Magdalena Kowalczyk

DYREKTOR GZEASD
w Sieroszowicach
Barbara Stasiak
Barbara Stasiak

Załącznik nr 4 do informacji dodatkowej

- Rozliczenie pozostałych środków trwałych, zbiorów bibliotecznych i wartości niematerialnych i

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początku roku	Zwiększenie	Zmniejszenie	Stan na koniec roku
Według wartości brutto					
1	Pozostałe środki trwałe	801 122,28	18 425,93	5 594,00	813 954,21
2	Zbiory biblioteczne	118 811,30	16 385,81	91,56	135 105,55
3	Wartości niematerialne i prawne	23 215,92	669,00	4 859,48	19 025,44
Razem		943 149,50	35 480,74	10 545,04	968 085,20
Wartość umorzenia					
1	Pozostałe środki trwałe	801 122,28	18 425,93	5 594,00	813 954,21
2	Zbiory biblioteczne	118 811,30	16 385,81	91,56	135 105,55
3	Wartości niematerialne i prawne	23 215,92	669,00	4 859,48	19 025,44
Razem		943 149,50	35 480,74	10 545,04	968 085,20

GLÓWNY KSIĘGOWY

 Magdalena Kowalczyk

DYREKTOR GZEASIF
 w Sieroszowicach

 Barbara Stasiak

Załącznik nr 5 do informacji dodatkowej

II 1.15 Świadczenia pracownicze

Tytuł świadczenia pracowniczego	Kwota
Nagrody jubileuszowe	35 567,65
Ekwiwalent za urlop	1 552,27
Odprawy emerytalne	13 611,60
RAZEM	50 731,52

GŁÓWNY KSIĘGOWY
M. Kowalczyk
Magdalena Kowalczyk

DYREKTOR GZEASIF
w Sieroszewicach
B. Stasiak
Barbara Stasiak

Załącznik nr 6 do informacji dodatkowej

2.2.3 Przychody i koszty o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie

Wyszczególnienie	2017r.	2018 r.
Przychody operacyjne występujące incydentalnie w tym:	0,00	599,99
1) odszkodowania	0,00	599,99
2) inne		

GLÓWNY KSIĘGOWY

Magdalena Kowalczyk
Magdalena Kowalczyk

DYREKTOR GZEASIF
w Sieroszewicach

Barbara Stasiak
Barbara Stasiak

Załącznik nr 7 do informacji dodatkowej

2 2.5 Inne informacje

Wyszczególnienie	2017r.	2018 r.
Przychody operacyjne występujące incydentalnie w tym:	131,78	0,00
1) pozostałe - darowizna	131,78	0,00
Koszty operacyjne występujące incydentalnie, w tym:	0,00	0,00
1) kary i odszkodowania wypłacane na rzecz osób fizycznych -wartość		
2) kary i odszkodowania wypłacane na rzecz osób prawnych - wartość		
3) koszty postępowania sądowego i prokuratorskiego		
4) zwrot dotacji wykorzystanych niezgodnie z przeznaczeniem		

GLÓWNY KSIĘGOWY

Magdalena Kowalczyk

DYREKTOR GZEASIF
w Sieraszewicach

Barbara Stasiak