

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Szkoła Podstawowa w Kraśniczynie ul. Szkolna 1 22-310 Kraśniczyn	Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa' sporządzony na dzień: 31-12-2018 r.	Adresat: Urząd Gminy Gmina Kraśniczyn 2019-03-28 WFLYNEŁO AB1DEF9DE270B8B8 
Numer identyfikacyjny REGON 110598096		

II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:	
	Wyszczególnienie	Kwota
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)	0,00
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	0,00
1.12.	łącznie 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	0,00

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

KSIĘGOWA

Beata Wojcik

(główny księgowy)

2019-03-28

rok mies. dzień

KIEROWNIK
Biura Obsługi Szkół Samorządowych
w Kraśniczynie
Barbara Litwin

(kierownik jednostki)

Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'

Symbol	Wyszczególnienie	Uwaga JST
--------	------------------	-----------

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

KSIEGOWA

Beata Wójcik

(główny księgowy)

2019-03-28

rok mies. dzień

KIEROWNIK

Biura Obsługi Szkół Samorządowych
w Kraśnicy

Barbara Litwin

(kierownik jednostki)

INFORMACJA DODATKOWA

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:

1.

1.1 nazwę jednostki

Szkoła Podstawowa im. Kard. Stefana Wyszyńskiego

1.2 siedzibę jednostki

Kraśniczyn

1.3 adres jednostki

ul. Szkolna 1, 22-310 Kraśniczyn

1.4 podstawowy przedmiot działalności jednostki

działalność dydaktyczna, wychowawcza i opiekuńcza

2. wskazanie okresu objętego sprawozdaniem

01.01.-31.12

3. wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne

nie dotyczy

4. omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metody wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

Środki trwałe w dniu przyjęcia do użytkowania wycenia się: w przypadku zakupu - według ceny nabycia, w przypadku wytworzenia we własnym zakresie – według kosztu wytworzenia, który obejmuje ogół kosztów poniesionych przez jednostkę od rozpoczęcia budowy, montażu, przystosowania, ulepszenia do dnia bilansowego lub przyjęcia do użytkowania, w przypadku ujawnienia w trakcie inwentaryzacji - według posiadanych dokumentów z uwzględnieniem zużycia, a przy ich braku według wartości rynkowej, ujawnione nadwyżki środków trwałych wprowadza się do ksiąg pod datą ich zinwentaryzowania, w przypadku nieodpłatnego otrzymania, spadku lub darowizny - według wartości rynkowej z dnia otrzymania lub w niższej wartości określonej w umowie o przekazaniu, w przypadku otrzymania w sposób nieodpłatny od Skarbu Państwa lub jednostki samorządu terytorialnego – w wysokości określonej w decyzji o ich przekazaniu, wartość mienia przejętego po zlikwidowanym przedsiębiorstwie lub innej jednostce organizacyjnej - według wartości netto wynikającej z bilansu zlikwidowanego przedsiębiorstwa lub jednostki organizacyjnej.

Wartości niematerialne i prawne- wprowadza się do ewidencji w cenie nabycia, otrzymane nieodpłatnie na podstawie dokumentu przekazania - według wartości określonej w tym dokumencie, a otrzymane na podstawie darowizny - według wartości rynkowej z dnia otrzymania lub wartości określonej w umowie o przekazaniu. Wartość rynkowa określana jest na podstawie przeciętnych cen stosowanych w obrocie rzeczami tego samego rodzaju i gatunku, z uwzględnieniem ich stanu i stopnia zużycia.

Jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania, umarza się: książki i inne zbiory biblioteczne, środki dydaktyczne służące procesowi dydaktyczno -wychowawczemu realizowanemu w szkołach i placówkach oświatowych; odzież i umundurowanie, meble i dywany, pozostałe środki trwałe .

Środki trwałe podlegają ewidencji ilościowo-wartościowej w podziale na: podstawowe środki trwałe (środki trwałe o wartości początkowej przekraczającej kwotę ustaloną w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych) oraz pozostałe środki trwałe (meble i dywany bez względu na wartość oraz składniki majątku o wartości początkowej przewyższającej kwotę 200 zł i nieprzekraczającej kwoty 3 500 zł).

Podstawowym poziomem istotności wartości środków trwałych jest kwota wynikająca z ustawy

o podatku dochodowym , wynosząca 3500 zł. Składniki majątkowe o wartości wyższej niż 3500 zł są uznawane za środki trwałe – obejmowane są ewidencją bilansową środków trwałych i podlegają amortyzacji na zasadach ogólnych. Składniki majątkowe w wartości powyżej 200 zł , ale nie wyższej niż 3500 zł są uznawane za pozostałe środki trwałe , ich wartość początkowa podlega odpisaniu w ciężar kosztów zużycia materiałów w momencie przekazania ich do użytkowania, ale z uwagi na potrzebę objęcia ich kontrolą podlegają jednocześnie ujęciu w ewidencji pozabilansowej. Rzeczowe składniki majątku o okresie użytkowania dłuższym niż rok, ale o wartości nieprzekraczającej 200 zł są odpisywane w ciężar kosztów zużycia materiałów i nie podlegają ewidencji bilansowej ani pozabilansowej.

Odpisom amortyzacyjnym (umorzeniowym) podlegają środki trwałe (z wyjątkiem gruntów których się nie umarza) i wartości niematerialne i prawne.

Pozostałe środki trwałe i pozostałe wartości niematerialne i prawne finansuje się ze środków na wydatki bieżące (z wyjątkiem pierwszego wyposażenia nowego obiektu). Odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszt działalności operacyjnej w całości ich wartości i są umarzane w całości w momencie oddania do używania.

Umorzenie środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych nalicza się od miesiąca następnego po miesiącu, w którym nastąpiło przyjęcie środka trwałego lub wartości niematerialnej i prawnej. Dla umorzenia środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych przyjmuje się metodę liniową. Okres umorzenia wartości niematerialnych i prawnych wynosi 24 miesiące. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się i amortyzuje jednorazowo za okres całego roku. W przypadku, gdy nieumorzony środek trwały uległ w trakcie roku obrotowego likwidacji, sprzedaży, przekazaniu, itp. odpisów amortyzacyjnych (umorzeniowych) dokonuje się w ostatnim miesiącu, w którym był użytkowany.

5. inne informacje

- brak

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

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Wartość początkowa -stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej			Ogółem zwiększenie wartości początkowej (4+5+6)	Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (8+9+10)	Wartość początkowa – stan na koniec roku obrotowego (3+7-11)
				przychody	przemieszczenie		zbycie	likwidacja	inne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1	Grunty (grupa 0)	1 400,00		2 240,00	0,00	2 240,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 640,00
2	Budynki i lokale (grupa 1)	1 783 531,71		579 802,60	0,00	579 802,60	0,00	0,00	0,00	0,00	2 363 334,31
3	Obiekty inżynierii	35 358,01		21 302,53	0,00	21 302,53	0,00	0,00	0,00	0,00	56 660,54

	lądowe i wodnej (grupa 2)									
4	Maszyny i urządzenia (grupy 3-6)	45 884,96	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	45 884,96
5	Pozostałe środki trwałe	405 535,69	182 972,10	0,00	182 972,10	0,00	40 135,91	0,00	40 135,91	548 371,88
6	Zbiory biblioteczne	81 398,41	40 032,52	0,00	40 032,52	0,00	156,81	0,00	156,81	121 274,12
7	WNiP	6 698,18	3 690,00	0,00	3 690,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10 388,18

Umorzenie -stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie umorzenia (14+15+16)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego (13+17-18)	Wartość netto składników aktywów	
	aktualizacja	Amortyzacja za rok obrotowy	inne				Stan na początek roku obrotowego (3-13)	Stan na koniec roku obrotowego (12-19)
13	14	15	16	17	18	19	20	21
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 400,00	3 640,00
864 635,08	0,00	49 419,98	427 622,43	477 042,41	0,00	1 341 677,49	918 896,63	1 021 656,82
35 358,01	0,00	0,00	21 302,53	21 302,53	0,00	56 660,54	0,00	0,00
40 182,52	0,00	2 436,15	0,00	2 436,15	0,00	42 618,67	5 702,44	3 266,29
405 535,69	0,00	0,00	182 972,10	182 972,10	40 135,91	548 371,88	0,00	0,00
81 398,41	0,00	0,00	40 032,52	40 032,52	156,81	121 274,12	0,00	0,00
6 698,18	0,00	0,00	3 690,00	3 690,00	0,00	10 388,18	0,00	0,00

1.2 aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury- o ile jednostka dysponuje takimi

- brak danych

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

- nie dotyczy

1.4 wartość gruntów użytkowanych wieczysto

- 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 leasingu

- brak danych

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 leasing 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

- brak danych

1.14 łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie

- brak

1.15 kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenie pracownicze

- 2.094.548,53zł

1.16 inne informacje

- brak danych

2.

2.1 wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów

- brak danych

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

- brak

2.3 kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie

- brak

2.4 informacje 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

- brak

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

- brak

KIEROWNIK
Biura Obsługi Szkół Samorządowych
w Kraśniczynie
Barbara Litwin