

INFORMACJA DODATKOWA

**Szkoła Podstawowa w Rychwałdzie
34-322 Gilowice, Rychwałd ul. Beskidzka 43
Sprawozdanie finansowe za okres
01.01.2018 R. - 31.12.2018 R.**

WPROWADZENIE

DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. Sprawozdanie finansowe Szkoła Podstawowa w Rychwładzie
Siedziba jednostki Rychwałd
Adres jednostki 34-322 GILOWICE, Rychwałd ul. Beskidzka 43

Podstawowy przedmiot działalności jednostki: działalność edukacyjna, opiekuńczo- wychowawcza

2. Okres objęty sprawozdaniem finansowym

Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 1 stycznia 2018 roku do 31 grudnia 2018 roku.

3. Wskazanie, że sprawozdanie zawiera dane łączne "Nie dotyczy".

Przyjęte zasady polityki rachunkowości:

- odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych odbywają się w następujący sposób: Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne, za wyjątkiem programów komputerowych, umarza się i amortyzuje przy zastosowaniu stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych. Umorzenie środka trwałego rozpoczyna się w następnym miesiącu po przyjęciu go na stan. Programy komputerowe umarza się i amortyzuje rocznie w wysokości 20 % wartości.
- ewidencja szczegółowa rzeczowych składników obrotowych prowadzona jest wg zasad :1) rzeczowe składniki majątku obrotowego oraz pozostałe środki trwałe (wyposażenia) o wartości nie przekraczającej wielkości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych i wyższej niż 10 % wartości środka trwałego ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych – ewidencja ilościowo-wartościowa – odrębnie dla każdego składnika majątkowego w jednostkach naturalnych i pieniężnych, 2) pozostałe środki trwałe (wyposażenia) o małej wartości użytkowej, których jednostkowa cena nie przekracza 10 % wartości środka, ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych – tylko ewidencja ilościowa wg poszczególnych składników majątkowych, natomiast o wartości, których jednostkowa cena nie przekracza kwoty 3 % wartości środka trwałego nie ujmuje się w ewidencji.

Metody wyceny aktywów i pasywów

W roku obrotowym 2018 stosowano zasady wynikające z ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości

Środki trwałe

Środki trwałe wyceniane były według cen nabycia pomniejszone o odpisy amortyzacyjne

Wartości niematerialne i prawne

Wartości niematerialne i prawne wyceniane były według cen nabycia pomniejszone o odpisy amortyzacyjne

Nieruchomości ewidencjonuje się i wycenia według cen nabycia pomniejszone o odpisy amortyzacyjne

Udziały i akcje zostały wycenione według- " nie dotyczy"

Należności

Należności wycenione zostały w kwocie wymagalnej zapłaty

Zapasy materiałów, towarów wycenia się według cen zakupu
Zobowiązania

Zobowiązania wycenione zostały w kwocie wymagającej zapłaty

5. Inne informacje (podaje się inne informacje mające istotny wpływ na sporządzone sprawozdanie finansowe).

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności :

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

Główne składniki aktywów trwałych

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Wartość początkowa – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia wartości początkowej			Ogółem zwiększenie wartości początkowej (4 + 5 + 6)	Zmniejszenia wartości początkowej			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (8 + 9 + 10)	Wartość początkowa – stan na koniec roku obrotowego (3 + 7 – 11)	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego				Ogółem zwiększenie umorzenia + 15 + 16)	Zmniejszenie umorzenia (14)	Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego (13 + 17-18)	Wartość netto składników aktywów	
			aktualizacja	Przychody	prze- mien- szenie		zysłe	likwi- dacja	inne			amortyzacji a za rok obrotowy	aktualizacja	15	16				17	18
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21
1.	Wartości niematerialne i prawne	16599,98	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	16599,98	16599,98	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	16599,98	0,00	0,00
2.	Grunty	27500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	27500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	27500,00	27500,00
3.	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	2232924,45	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2232924,45	817384,24	0,00	55991,63	0,00	55991,63	0,00	873375,87	1415540,21	1359548,58
5.	Urządzenia i techniczne i maszyny	21878,82	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	21878,82	21878,82	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	21878,82	0,00	0,00
6.	Środki transportu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7.	Inne środki trwałe	566734,62	0,00	28988,08	0,00	28988,08	0,00	7158,08	0,00	7158,08	588564,62	547933,67	0,00	34503,02	0,00	34503,02	7158,08	575338,61	18740,95	13226,01
8.	Środki trwałe w budowie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wiersz 1 Wartości niematerialne i prawne - umiarzone jednorazowo - 11 200,00 zł. Wiersz 7 Inne środki trwałe- Pozostałe środki trwałe- 454721,14 zł. Zbiory biblioteczne- 78094,92 zł.																				

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

Aktualna wartość rynkowa środków trwałych

Lp.	Wyszczególnienie	Aktualna wartość rynkowa
1.	Grunty	0,00
2.	Budynki	0,00
3.	Dobra kultury	0,00

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

Odpisy aktualizujące wartość aktywów trwałych

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota odpisów
1.	Długoterminowe aktywa niefinansowe	0,00
2.	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00

1.4. Wartość gruntów użytkowanych wieczystie

Grunty w wieczystym użytkowaniu

Lp.	Treść (nr działki, nazwa)	Stan na koniec roku obrotowego
1.	2	3
		0,00
		0,00

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

Środki trwałe nieamortyzowane lub nieumarzane

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany w trakcie roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego
1.	2	3	4	5
1.	Grunty	0,00	zwiększenia	zwiększenia
2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	zmniejszenia	zmniejszenia
3.	Urządzenia techniczne i maszyny	0,00		
4.	Środki transportu	0,00		
5.	Inne środki trwałe	0,00		
	Ogółem	0,00	0,00	0,00

1.6. Liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych

--

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 stanu należności finansowych jednostek samorządu terytorialnego (stan pożyczek zagrożonych)

Lp.	Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego
1.	2	3	4	5
1.		0,00	zwiększenia	zwiększenia
2.		0,00	wykorzystanie	wykorzystanie
3.		0,00	rozwiązanie	rozwiązanie
4.		0,00		

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

Rezerwy na koszty i zobowiązania

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie w ciągu roku	Wykorzystanie w ciągu roku	Rozwiązanie w ciągu roku	Stan na koniec roku obrotowego
1	2	3	4	5	6	7
1.	Rezerwy długoterminowe ogółem na pozostałe koszty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Rezerwy krótkoterminowe ogółem na pozostałe koszty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Ogółem rezerwy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

1.9. Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową, okresie spłaty:

a)	powyżej 1 roku do 3 lat.	0,00
b)	powyżej 3 lat do 5 lat.	0,00
c)	powyżej 5 lat.	0,00

Zobowiązania według okresów wymagalności

Lp.	Zobowiązania	Okres wymagalności				Razem
		powyżej 1 roku do 3 lat	powyżej 3 lat do 5 lat	powyżej 5 lat	BZ	
		stan na				
		BZ	BZ	BZ		
1.	a) kredyty i pożyczki					0,00
2.	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych					0,00
3.	c) inne zobowiązania finansowe (wekslowe)					0,00
4.	d) zobowiązania wobec budżetów					0,00
5.	e) z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń					0,00
6.	g) z tytułu wynagrodzeń					0,00
7.	h) pozostałe					0,00
Ogółem		0,00	0,00	0,00	0,00	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

Zobowiązania z tytułu leasingu operacyjnego (zgodnie z przepisami podatkowymi)

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota zobowiązań
1.	Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego zgodnie z przepisami o rachunkowości	0,00
2.	Zobowiązania z tytułu leasingu zwrotnego zgodnie z przepisami o rachunkowości	0,00

1.15. Kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
Wypłacone świadczenia pracownicze

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje
1.	Odpisy emerytalne	28259,82	
2.	Nagrody jubileuszowe	53900,67	
3.	Inne (ulup zdrowotny)	15921,60	
4.	Inne (ekwiwalent za niewykorzystany urlop)	5307,20	
	Ogółem:	103379,29	0,00

1.16. Inne informacje

brak

2.1. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
Odpisy aktualizujące wartość zapasów

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje
1.	Materiały	0,00	
2.	Towary	0,00	

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

Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje
1.	Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym:	0,00	
	- odsetki, które powiększyły ten koszt w roku obrotowym	0,00	
	- różnice kursowe, które powiększyły ten koszt w roku obrotowym	0,00	

2.3. Kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
Przychody/koszty o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje
1.	Przychody: - o nadzwyczajnej wartości, - które wystąpiły incydentalnie	0,00	
2.	Koszty: - o nadzwyczajnej wartości, - które wystąpiły incydentalnie	0,00	

2.4. Informację o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazanych w sprawozdaniu z wykonaniu planu dochodów budżetowych

0

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

Informacje o przeciętnym w roku obrotowym zatrudnieniu, z podziałem na grupy zawodowe

Stan i struktura zatrudnienia w roku obrotowym

Lp.	Wyszczególnienie	Przeciętne zatrudnienie
1.	Pracownicy umysłowi	19,08
2.	Pracownicy na stanowiskach robotniczych	7,50
3.	Pracownicy zatrudnieni poza granicami kraju	0,00
4.	Uczniowie	0,00
5.	Osoby przebywające na urlopach bezpłatnych i wyprawkowych	1,00
Ogółem		28,18

Z up. WÓJTA
Gajowt
Agnieszka Gąsiorek
Z-ca Głównego Księgowego
ds. Oświaty

WÓJT
Krzysztof Okrzesik
Krzysztof Okrzesik