

INFORMACJA DODATKOWA

I Wprowadzenie do sprawozdania finansowego.

1.1. Nazwa jednostki

Szkoła Podstawowa

1.2. Siedziba jednostki

Olsztyn

1.3. Adres jednostki

42-256 Olsztyn ul.Kuhna 18

1.4. Podstawowy przedmiot działalności jednostki

działalność oświatowa art.170 prawo oświatowe

2. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem

01.01.2018-31.12.2018

3. Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeśli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe

sprawozdanie jednostkowe

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

np.

1. Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości.
2. Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła następujące ustalenia:
 - a) Środki trwałe oraz wartości niematerialnych i prawnych prowadzi się ewidencję syntetyczną i analityczną .
 - b) Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się (amortyzuje) zgodnie ze stawkami amortyzacyjnymi.
 - c) Środki trwałe otrzymane nieodpłatnie, na podstawie decyzji właściwego organu lub informacji od dyrektora jednostki , wycenione w wartości określonej w tej decyzji lub informacji
 - d) Grunty nie podlegają umorzeniu
3. Jednostka dokonuje odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych od środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych w następujący sposób:
 - a) Umorzenia amortyzacyjne ustala się według zasad określonych w ustawie o rachunkowości
 - b) Umorzenia amortyzacyjne od wartości powyżej 10 000 zł dokonuje się jednorazowo za okres całego roku .Od 0-300 zł nie podlega amortyzacji ,od 301-10 000 zł umarza się jednorazowo w momencie zakupu.
 - c) W jednostce przyjęto metodę liniową odpisów umorzeniowo-amortyzacyjnych
 - d) W oparciu o decyzję kierownika jednostki, wyrażoną na dowodzie OT, lub innym dokumencie, dopuszcza się przyjęcie stawek, będących podstawą odpisów umorzeniowo-amortyzacyjnych, odmiennych aniżeli określone w ustawie o rachunkowości
4. Jednostka dokonuje wyceny aktywów finansowych: na dzień przyjęcia do ewidencji wyceniane są w cenie nabycia lub cenie zakupu, jeżeli koszty przeprowadzenia transakcji nie są istotne
5. Jednostka dokonuje wyceny materiałów w cenach ewidencyjnych równych cenom zakupu, prowadzi ewidencję wartościowo -ilościową ,stan magazynu wykazywany jest na koniec każdego miesiąca
6. Jednostka nie dokonuje odpisów aktualizujących wartość aktywów według następujących zasad:
 - a) dla należności nie dokonuje.
 - b)
 - c)
 - d)
- 7.
- 8.

5. Inne informacje

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia.

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 dotyczących amortyzacji lub umorzenia.

| Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów wg układu w bilansie | I. Wartość i niematerialne i prawne | 1.1. Grunty | 1.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej | 1.3. Urządzenia techniczne i maszyny | 1.4. Środki transportu | 1.5. Inne środki trwałe |
|---|-------------------------------------|-------------|--|--------------------------------------|------------------------|-------------------------|
| Wartość – stan na początek roku obrotowego | | 44,98 | 4 644 600,64 | 159 813,89 | | 47 094,10 |
| Zwiększenia wartości początkowej: | 0 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| - aktualizacja | | | | | | |
| - przychody | | | | | | |
| - przemieszczenie (między grupami) | | | | | | |
| Zmniejszenie wartości początkowej: | 0 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| - zbycie | | | | | | |
| - likwidacja | | | | | | |
| - inne | | | | | | |
| Wartość – stan na koniec roku obrotowego | 0 | 44,98 | 4 644 600,64 | 159 813,89 | 0,00 | 47 094,10 |
| Umorzenie – stan na początek roku obrotowego | | | 1 557 858,66 | 158 212,42 | | 42 288,21 |
| Zwiększenia w ciągu roku obrotowego: | 0 | 0,00 | 114 602,86 | 601,47 | 0,00 | 1 361,85 |
| - aktualizacja | | | | | | |
| - amortyzacja za rok obrotowy | | | 114 602,86 | 601,47 | | 1 361,85 |
| - inne | | | | | | |
| Zmniejszenie umorzenia: | | | | | | |

| | | | | | | |
|--|---|-------|--------------|------------|------|-----------|
| Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego | 0 | 0,00 | 1 672 261,41 | 159 813,89 | 0,00 | 43 651,06 |
| Wartość netto składników aktywów: | | | | | | |
| - stan na początek roku | 0 | 44,98 | 3 086 942,09 | 601,47 | 0,00 | 4 804,89 |
| - stan na koniec roku | 0 | 44,98 | 2 972 339,23 | 0,00 | 0,00 | 3 443,04 |

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

| Lp. | Wyszczególnienie | Aktualna wartość rynkowa | Dodatkowe informacje |
|-----|------------------|--------------------------|----------------------|
| 1. | Grunty | | brak danych |
| 2. | Budynki | | brak danych |
| 3. | Dobra kultury | | brak danych |

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

| Lp. | Wyszczególnienie | Kwota odpisu | Dodatkowe informacje |
|-----|------------------------------------|--------------|----------------------|
| 1. | Długoterminowe aktywa niefinansowe | | |
| 2. | Długoterminowe aktywa finansowe | | |

1.4. Wartość gruntów użytkowanych wieczysto.

| Lp. | Treść (nr działki, nazwa) | Wyszczególnienie | Stan na początek roku obrotowego | Zmiana stanu w trakcie roku obrotowego | | Stan na koniec roku obrotowego |
|-----|---------------------------|---------------------------|----------------------------------|--|--------------|--------------------------------|
| | | | | zwiększenia | zmniejszenia | |
| 1. | | Powierzchnia: Wartość: | | | | 0,00 |
| 2. | | Powierzchnia: Wartość: | | | | 0,00 |

| | | | | | | |
|----|--|---------------|--|--|--|------|
| 3. | | Powierzchnia: | | | | 0,00 |
| | | Wartość: | | | | |

- 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.

| L.p. | Wyszczególnienie | Stan na początek roku obrotowego | Zmiana stanu w trakcie roku obrotowego | | Stan na koniec roku obrotowego |
|------|------------------|----------------------------------|--|--------------|--------------------------------|
| | | | zwiększenia | zmniejszenia | |
| 1. | Grunty | | | | 0,00 |
| 2. | Budynki | | | | 0,00 |

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

| L.p. | Wyszczególnienie | Liczba | Stan na początek roku obrotowego | Zmiana stanu w trakcie roku obrotowego | | Stan na koniec roku obrotowego |
|------|----------------------------|--------|----------------------------------|--|--------------|--------------------------------|
| | | | | zwiększenia | zmniejszenia | |
| 1. | Akcji i udziały | | | | | 0,00 |
| 2. | Dłużne papiery wartościowe | | | | | 0,00 |

- 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 zagrożonych pożyczek)

| L.p. | Grupa należności (wg układu bilansu) | Stan na początek roku obrotowego | Zmiana stanu w trakcie roku obrotowego | | | Stan na koniec roku obrotowego |
|------|--|----------------------------------|--|---------------|--------------|--------------------------------|
| | | | zwiększenia | wykorzystanie | zmniejszenia | |
| 1. | A.III. Należności długoterminowe | | | | | 0,00 |
| 2. | B.II.1. Należności z tytułu dostaw i usług | | | | | 0,00 |

| | | | | | | |
|----|--|--|--|--|--|------|
| 3. | B.II.2. Należności od budżetów | | | | | 0,00 |
| 4. | B.II.3. Należności z tytułu ubezpieczeń społecznych i innych świadczeń | | | | | 0,00 |
| 5. | B.II.4. Pozostałe należności | | | | | 0,00 |

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

| L.p. | Wyszczególnienie | Stan na początek roku obrotowego | Zwiększenie w ciągu roku | Wykorzystanie w ciągu roku | Rozwiązanie w ciągu roku | Stan na koniec roku obrotowego |
|------|--|----------------------------------|--------------------------|----------------------------|--------------------------|--------------------------------|
| 1. | Rezerwy długoterminowe ogółem na pozostałe koszty | | | | | 0,00 |
| 2. | Rezerwy krótkoterminowe ogółem na pozostałe koszty | | | | | 0,00 |
| 3. | 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,
- b) powyżej 3 lat do 5 lat,
- c) powyżej 5 lat

| L.p. | Zobowiązania | Okres wymagalności | | | | | | Razem | |
|------|---|-------------------------|----|------------------------|----|---------------|----|-------|------|
| | | powyżej 1 roku do 3 lat | | powyżej 3 lat do 5 lat | | powyżej 5 lat | | | |
| | | BO | BZ | BO | BZ | BO | BZ | BO | BZ |
| 1. | kredyty i pożyczki | | | | | | | 0,00 | 0,00 |
| 2. | z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych | | | | | | | 0,00 | 0,00 |
| 3. | inne zobowiązania finansowe (wekslowe) | | | | | | | 0,00 | 0,00 |
| 4. | zobowiązania wobec budżetów | | | | | | | 0,00 | 0,00 |
| 5. | z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń | | | | | | | 0,00 | 0,00 |

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

| L.p. | Tytuł zobowiązania warunkowego | Stan | |
|------|---|------------------|----------------|
| | | na początek roku | na koniec roku |
| 1. | Udzielone gwarancje i poręczenia, w tym: udzielone dla jednostek powiązanych | | |
| 2. | Kaucje i wadia | | |
| 3. | Zawarte, lecz jeszcze niewykonane umowy | | |
| 4. | Nieuznane roszczenia wierzyciela | | |
| 5. | Inne | | |
| | Ogółem | 0,00 | 0,00 |

- 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.

| L.p. | Wyszczególnienie (tytuły) | Stan na | |
|------|--|--------------------------|------------------------|
| | | początek roku obrotowego | koniec roku obrotowego |
| 1. | Ogółem czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym: - opłacone z góry czynsze - prenumeraty - polisy ubezpieczenia osób i składników majątku | | |
| 2. | Ogółem rozliczenia międzyokresowe przychodów | | |

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

| L.p. | Wyszczególnienie | Kwota | Dodatko we informacj e |
|---------------|----------------------|-------------|---------------------------------|
| 1. | Otrzymane gwarancje | | |
| 2. | Otrzymane poręczenia | | |
| Ogółem | | 0,00 | |

1.15.**Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze**

| L.p. | Wyszczególnienie | Kwota | Dodatko we informacj e |
|---------------|----------------------|-------------------|---------------------------------|
| 1. | Odprawy emerytalne | 106 304,73 | |
| 2. | Nagrody jubileuszowe | 60 764,63 | |
| 3. | Inne | 19 902,00 | Kart Naucz |
| Ogółem | | 186 971,36 | |

1.16. Inne informacje**n.p.**

| | |
|--|------------|
| Odpis na ZFŚS wynosi: | 144 542,27 |
| Należności z tytułu dochodów budżetowych wynoszą: | 0 |

2.

2.1. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów.

| L.p. | Wyszczególnienie | Kwota | Dodatki we informacje |
|------|------------------|-------|-----------------------|
| 1. | Materiały | | |
| 2. | Towary | | |

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.

| L.p. | Wyszczególnienie | Kwota | Dodatki we informacje |
|------|---|-------|-----------------------|
| 1. | Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w tym: - odsetki, które powiększyły ten koszt w roku obrotowym - różnice kursowe, które powiększyły ten koszt w roku obrotowym | | |

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

| L.p. | Wyszczególnienie | Kwota | Dodatki we informacje |
|------|---------------------------------|-------|-----------------------|
| 1. | Przychody: | 0,00 | |
| | - o nadzwyczajnej wartości, | 0,00 | |
| | - które wystąpiły incydentalnie | 0,00 | |
| 2. | Koszty: | 0,00 | |
| | - o nadzwyczajnej wartości, | 0,00 | |

| | |
|---------------------------------|------|
| - które wystąpiły incydentalnie | 0,00 |
|---------------------------------|------|

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

2.5. Inne informacje

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

3.1. Stan i struktura zatrudnienia w roku obrotowym

| Lp. | Wyszczególnienie | Przeciętne zatrudnienie |
|-----|---|-------------------------|
| 1. | Pracownicy umysłowi | 33,46 |
| 2. | Pracownicy na stanowiskach robotniczych | 8,2 |
| 3. | Pracownicy zatrudnieni poza granicami kraju | |
| 4. | Uczniowie | |
| 5. | Osoby przebywające na urloпах bezpłatnych i wychowawczych | |
| 6. | Ogółem | 41,66 |

3.2 Wynagrodzenie biegłego rewidenta lub podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych

| | | | |
|--|--|------------|-------|
| | | wynagrodze | w tym |
|--|--|------------|-------|

| Lp. | Wyszczególnienie | wynagrodze nie ogółem | wypła one | należne |
|-----|---|--------------------------|--------------|---------|
| 1. | Obowiązkowe badanie rocznego sprawozdania finansowego | | | |
| 2. | Inne usługi poświadczające | | | |
| 3. | Usługi doradztwa podatkowego | | | |
| 4. | Pozostałe usługi | | | |
| 5. | Ogółem | | | |

3.3. Informacje o znaczących zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych ujętych w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego, w tym o rodzaju popełnionego błędu oraz kwocie korekty

| | |
|--|--|
| rodzaj błędu popełnionego w poprzednich latach | |
| kwotę korekty dotyczącej bieżącego roku obrotowego i każdej korekty dotyczącej lat poprzednich | |
| kwotę korekty dotyczącej okresów wcześniejszych od okresów uwzględnionych w danych porównawczych | |

3.4

Informacje o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym

| | |
|------------------|--|
| rodzaj zdarzenia | |
|------------------|--|

| | |
|--|--|
| szacunkowa kwota jego skutków finansowych lub stwierdzenie, że szacunek taki jest praktycznie niewykonalny | |
|--|--|

3.5

Przedstawienie dokonanych w roku obrotowym zmian zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny oraz zmian sposobu sporządzania sprawozdania finansowego, jeżeli wywierają one istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki, ich przyczyny i spowodowaną zmianami kwotę wyniku finansowego oraz zmian w kapitale (funduszu) własnym

3.6

Informacje liczbowe zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy*

*wypełniana w przypadkach, gdy wprowadzone w roku obrotowym zmiany zasad klasyfikacji zdarzeń, wyceny aktywów i pasywów itd. powodują że zachwana zostaje porównywalność danych zawartych w sprawozdaniu finansowym

SKARBNIK GMINY

Barbara Łuszczczyńska

