

Informacja dodatkowa.

WPEŁNIŁ 2019-04-24 Nr.....

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	Skierowano
1.1	Podpis
	nazwę jednostki
	Szkoła Podstawowa im. Karola Miarki w Pielgrzymowicach
1.2	siedzibę jednostki
	43-253 Pielgrzymowice ul. Powstańców 6
1.3	adres jednostki
	43-253 Pielgrzymowice ul. Powstańców 6
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Działalność edukacyjna w zakresie wychowania szkolnego
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	2018
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe
	Nie dotyczy
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	<p>1. Aktywa i pasywa jednostki wycenia się wg zasad określonych w ustawie o rachunkowości oraz w przepisach szczególnych wydanych na podstawie ustawy o finansach publicznych wg niżej przedstawionych zasad:</p> <p>a) składniki majątku o wartości początkowej poniżej 300 zł jednostka zalicza bezpośrednio w koszty.</p> <p>b) składniki majątku o wartości początkowej od 300 zł do 10.000zł jednostka zalicza do pozostałych środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza do ewidencji bilansowej i dokonuje odpisów umorzeniowych w miesiącu przyjęcia do użytkowania w 100%.</p> <p>c) składniki majątku o wartości początkowej powyżej 10.000zł jednostka zalicza do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów. Dokonywanie odpisów amortyzacyjnych rozpoczyna się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania składnika do użytkowania, wg stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych.</p> <p>Prawo wieczystego użytkowania gruntów umarza się stawką 5%, Składniki te amortyzowane są w okresach rocznych według metody liniowej. Zbiory biblioteczne bez względu na wartość umarzone są w 100% w miesiącu przyjęcia do użytkowania.</p> <p>2. W dniu przyjęcia do użytkowania wycenia się:</p> <p>a) środki trwałe i pozostałe środki trwałe, wart. niematerialne i prawne, zbiory biblioteczne</p> <ul style="list-style-type: none"> - w przypadku zakupu – według ceny zakupu - w przypadku wytworzenia we własnym zakresie – według kosztu wytworzenia, zaś w przypadku trudności z ustaleniem kosztu wytworzenia – według wyceny dokonywanej przez rzeczoznawcę, - w przypadku ujawnienia w trakcie inwentaryzacji- według posiadanych dokumentów z uwzględnieniem zużycia, a przy ich braku według wartości godziwej, - w przypadku spadku lub darowizny – według wartości określonej w dokumencie przekazania

	<p>lub według wartości godziwej,</p> <ul style="list-style-type: none"> - w przypadku otrzymania w sposób nieodpłatny od Skarbu Państwa lub jednostki samorządu terytorialnego – w wysokości określonej w decyzji o przekazaniu, - w przypadku otrzymania środka na skutek wymiany środka niesprawnego – w wysokości wynikającej z dowodu dostawcy, z podaniem cech szczególnych nowego środka. <p>3. Wycena na dzień bilansowy: Na dzień bilansowy środki trwałe (z wyłączeniem gruntów) wycenia się w wartości netto, tj. z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych ustalonych na dzień bilansowy . Prawo użytkowania wieczystego gruntów dla celów bilansowych wycenia się w wartości netto z uwzględnieniem amortyzacji. Należności krótkoterminowe na dzień bilansowy wyceniane są kwocie wymaganej zapłaty pomniejszone o wartość ewentualnych odpisów aktualizujących z zachowaniem zasady ostrożności (art. 35b ust. 1 ustawy o rachunkowości).</p> <p>4. Zapasy :</p> <ul style="list-style-type: none"> - przyjęcie materiałów do magazynu następuje w rzeczywistych cenach zakupu, - rozchód materiałów z magazynu wycenia się metodą FIFO, - na dzień bilansowy zapasy wycenia się według ceny zakupu, - zakupione materiały biurowe i środki czystości przekazywane są bezpośrednio do zużycia i uważa się je za zużyte. Jednostka nie prowadzi ewidencji obrotu materiałowego związanego z dokonanymi zakupami materiałów biurowych i środków czystości, a wydatki księgowane są bezpośrednio w koszty. <p>5. Wszystkie nakłady poniesione przez jednostkę na ulepszenie środków trwałych przekraczające wartość 10.000 zł podwyższają wartość początkową tych środków trwałych, a nakłady nieprzekraczające tej kwoty odnoszone są w koszty bieżącego okresu.</p> <p>6. Nie rozlicza się kosztów w czasie, co wynika z powtarzalności ich występowania w kolejnych latach w kwotach pozwalających na uznanie, że zaniechanie rozliczania w czasie nie będzie miało istotnego wpływu na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej jednostki oraz wysokość jej wyniku finansowego.</p> <p>7. Odpisy aktualizujące należności przeprowadza się zgodnie z art. 35b ustawy o rachunkowości.</p>
5.	inne informacje
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 - podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia

Lp	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Zwiększenie wartości początkowej				Zmniejszenie wartości początkowej				Wartość początkowa - stan na koniec roku obrotowego (3+7-11)	
		Wartość początkowa - stan na początek roku obrotowego	Aktualizacja	Przychody	Przemieszczenie	Ogółem zwiększenia (4+5+6)	zbycie	likwidacja	inne		Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (8+9+10)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
	1 Grunty (0)	1 218 483,00									1 218 483,00
	2 Budynki, lokale i obiekty inż. lądowej... (1-2)	19 383 215,50		267 604,65		267 604,65					19 650 820,15
	3 Urządzenia techniczne i maszyny (3-6)	211 439,68		277 749,30		277 749,30					489 188,98
	4 Środki transportu (7)										
	5 Inne środki trwałe (8)	102 405,87					6 168,22			6 168,22	96 237,65
	6 Pozostałe środki trwałe	987 783,27		82 373,79		82 373,79	12 468,48	23 039,38		35 507,86	1 034 649,20
	7 Księgozbiór	93 726,26		41 362,68		41 362,68		18 885,32		18 885,32	116 203,62
	8 WNIP	20 106,03		2 171,80		2 171,80					22 277,83
	SUMA:	22 017 159,51	-	671 262,22	-	671 262,22	12 468,48	48 092,92	-	60 561,40	22 627 860,33

Lp	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego				Wartość netto składników aktywów				
		Umorzenie - stan na początek roku obrotowego	aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	inne	Ogółem zwiększenie umorzenia (14+15+16)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (13+17-18)	stan na początek roku obrotowego (3-13)	stan na koniec roku obrotowego (12-19)
		13	14	15	16	17	18	19	20	21
	1 Grunty (0)								1 218 483,00	1 218 483,00
	2 Budynki, lokale i obiekty inż. lądowej... (1-2)	3 845 074,38		515 071,10		515 071,10		4 360 145,48	15 538 141,12	15 290 674,67
	3 Urządzenia techniczne i maszyny (3-6)	180 354,97		48 276,79		48 276,79		228 631,76	31 084,61	260 557,12
	4 Środki transportu (7)									
	5 Inne środki trwałe (8)	99 503,14		791,65		791,65	6 168,22	94 126,57	2 902,73	2 111,08
	6 Pozostałe środki trwałe	987 783,27		82 373,79		82 373,79	35 507,86	1 034 649,20		
	7 Księgozbiór	93 726,26		41 362,68		41 362,68	18 885,32	116 203,62		
	8 WNIP	20 106,03		2 171,80		2 171,80		22 277,83		
	SUMA:	5 226 548,05	-	690 047,81	-	690 047,81	60 561,40	5 856 034,46	16 790 611,46	16 771 825,87

1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	Nie dysponujemy takimi informacjami
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
	Nie wystąpiły
1.4.	wartość gruntów użytkowanych w wieczyste
	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 umów leasingu
	Nie dotyczy
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 JST (stan pożyczek zagrożonych)
	Nie wystąpiły
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 według pozycji bilansu 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 leasingu zwrotnego
	Nie dotyczy
1.11.	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	Nie dotyczy
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
	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 wystąpiły	
1.14.	łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie	
	Nie dotyczy	
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze	
	Lp.	WYSZCZEGÓLNIENIE
		Kwota wypłaconych świadczeń pracowniczych
	1	Odprawy emerytalne i rentowe
	2	Nagrody jubileuszowe
	3	Ekwiwalent za niewykorzystany urlop
	4	Inne (dofinansowanie do studiów, okularów i ekwiwalent za odzież ochronną)
		ogółem
1.16.	inne informacje	
	Brak	
2.		
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów	
	Brak	
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	
	Brak	
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	

GLÓWNY KSIĘGOWY
mgr Sławomir Fabrek-Bielas
(główny księgowy)

2019-04-24
(rok, miesiąc, dzień)

Dyrektor
Miejscowego Zespołu Oświaty
mgr Jan Figura
(kierownik jednostki)

