

## INFORMACJA DODATKOWA DO BILANSU

### I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:

1.

1.1 nazwę jednostki

**Szkoła Podstawowa im. Józefa Wybickiego**

1.2 siedzibę jednostki

**Ul. Rolna 8, 62-004 Czerwonak**

1.3 adres jednostki

**Ul. Rolna 8, 62-004 Czerwonak**

1.4 podstawowy przedmiot działalności jednostki

**Edukacja - Szkoła Podstawowa**

2. wskazanie okresu objętego sprawozdaniem

**2018 rok**

3. wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, nie zawiera

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

Księgi rachunkowe placówek oświatowych prowadzone są w siedzibie SAPO. Dochody jednostki odprowadzane są na rachunek Urzędu Gminy. Jednostka w ramach przyjętych zasad stosuje następujące uproszczenia: - jednostka nie dokonuje biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów wynikających z obowiązku wykonywania przyszłych świadczeń na rzecz pracowników, w tym świadczeń emerytalnych, - jednostka nie ujmuje w księgach rachunkowych rozliczeń międzyokresowych kosztów, jeżeli ich poziom jest nieistotny. Ustala się prób istotności na poziomie 0,5% sumy bilansowej. 1) Jednostka przeprowadza na ostatni dzień każdego roku obrotowego wycenę:

- a) Wartości niematerialnych i prawnych, środków trwałych, maszyn i urządzeń wchodzących w skład środków trwałych które wycenia się w sposób porównania danych ksiąg głównych z księgami pomocniczymi. Wartość środków trwałych w celu wyceny pomniejszona jest o odpisy amortyzacyjne.
  - b) Środki finansowe w kasie i na rachunkach bankowych wycenia się według wartości nominalnej.
  - c) Należności wycenia się w kwocie wymagalnej zapłaty. Przy wycenie należności zgodnie z zasadą ostrożności, wartość należności aktualizuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego. Ustala się następując zasady dokonania odpisu aktualizującego należności:
    - należności skierowane na drogę sądową i należności o przekroczonym terminie płatności powyżej 6 miesięcy – odpis 100% kwoty należności,
    - odpisy aktualizujące wartość należności tworzy się nie później niż na dzień bilansowy.
  - d) Zobowiązań wycenia się w kwocie wymagalnej zapłaty.
  - e) Wartość nabytych materiałów w celu zużycia na własne potrzeby odnosi się w miesiącu nabycia bezpośrednio w koszty bieżącej działalności operacyjnej z wyłączeniem artykułów żywnościowych. Dla zakupionych artykułów żywnościowych prowadzi ewidencję ilościowo – wartościową. Artykuły żywnościowe do magazynu przyjmuje się w cenach zakupu. Rozchód tych artykułów wycenia się metodą FIFO, czyli pierwsze przyszło pierwsze wyszło – według ceny zakupu. Rozchód ustalony jest w oparciu o miesięczny raport zużytych artykułów żywnościowych przeznaczonych do przyrządzania posiłków.
- 2) Umorzeń środków trwałych dokonuje się na dzień 31 grudnia za 12 miesięcy.
- 3) Wynik finansowy jednostki budżetowej ustalony jest zgodnie z wariantem porównawczym rachunku zysków i strat na konie „860” Wynik finansowy.

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, zawierających 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 dotyczącej amortyzacji lub umorzenia.



**SP CZERWONAK**

Nazwa grupy składników majątku trwałego	Zwiększenia/zmniejszenia wartości początkowej środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych									
	Wartość początkowa stan na początek roku obrotowego	aktualizacja	nabycie	przemieszczenia (+/_)	ogółem zwiększenie wartości początkowej (3+4+5)	zbycie	likwidacja	inne	ogółem zmniejszenia wartości początkowej (7+8+9)	Wartość początkowa stan na koniec roku obrotowego (2+6-10)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
Środki Trwałe ogółem: (w tym)	8 945 076,06		70 398,26	1 530,00	71 928,26					9 017 004,32
Grunty stanowiące własność JST	1 329 000,00				0,00					1 329 000,00
Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	6 464 385,35		64 902,28		64 902,28					6 529 287,63
- Urządzenia i maszyny	81 061,43			-49 484,16	-49 484,16					31 577,27
- Środki transportu										
- Dobra kultury										
- Inne środki trwałe	0,00			49 484,16	49 484,16					49 484,16
- Pozostałe śr. tr. (013)	1 070 629,28		5 495,98	1 530,00	7 025,98					1 077 655,26
Wart. Niem. i Prawne	29 595,53		2 697,00		2 697,00					32 292,53
Trwałe Lokaty Finansowe										
<b>OGÓŁEM</b>	8 974 671,59		73 095,26	1 530,00	74 625,26					9 049 296,85

Nazwa grupy składników majątku trwałego	Zwiększenia/zmniejszenia umorzenia środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych								
	Umorzenie stan na początek roku obrotowego	aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	inne	ogółem zwiększenie umorzenia (3+4+5)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie stan na koniec roku obrotowego (2+6-7)	Wartość netto środków trwałych oraz wartości niematerialnych i oprawnych	
								Stan na początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
<b>Środki Trwałe ogółem: (w tym)</b>	2 384 415,06		178 912,03	46 684,20	225 596,23	46 684,20	2 563 327,09	6 560 661,00	6 453 677,23
-Grunty stanowiące własność JST	0,00				0,00			1 329 000,00	1 329 000,00
-Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1 246 449,31		166 301,06		166 301,06		1 412 750,37	5 217 936,04	5 116 537,26
- Urządzenia i maszyny	67 336,47		4 624,99		4 624,99	46 684,20	25 277,26	13 724,96	6 300,01
- Środki transportu									
-Dobra kultury									
- Inne środki trwałe	0,00		960,00	46 684,20	47 644,20		47 644,20	0	1 839,96
- Pozostałe śr. tr. (072)	1 070 629,28		7 025,98		7 025,98		1 077 655,26	0	0
<b>Wart. Niem. i Prawne</b>	29 595,53		2 697,00		2 697,00		32 292,53	0	0
<b>Trwałe Lokaty Finansowe</b>									
<b>OGÓŁEM</b>	2 414 010,59		181 609,03	46 684,20	228 293,23	46 684,20	2 595 619,62	6 560 661,00	6 453 677,23

**1. 2 aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury- o ile jednostka dysponuje takimi informacjami**

<b>Wyszczególnienie</b>	<b>Wartość bilansowa (stan na koniec roku)</b>	<b>Aktualna wartość rynkowa środków trwałych i dóbr kultury</b>
Środki Trwałe ogółem: (w tym)		
-Grunty stanowiące własność JST		
-Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej		
- Urządzenia i maszyny		
- Środki transportu		
- Inne środki trwałe		
Dobra kultury		
<b>Razem</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

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

Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany odpisów w ciągu roku		Stan na koniec roku obrotowego (2+3-4)
		zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5
Wartości niematerialne i prawne				
Środki trwałe				
Środki trwałe w budowie				
Zaliczki na środki trwałe w budowie				
Długoterminowe aktywa finansowe, w tym: * akcje i udziały * papiery wartościowe				
<b>Razem</b>	0	0	0	0

#### 1.4. wartość gruntów użytkowanych wieczystie

Grunty użytkowane wieczystie	stan na początek roku obrotowego	Zmiany w ciągu roku		stan na koniec roku obrotowego
		zwiększenia	zmniejszenia	
Powierzchnia (m2)				
Wartość (zł)				
Powierzchnia (m2)				
Wartość (zł)				
Powierzchnia (m2)				
Wartość (zł)				
Powierzchnia (m2)				
Wartość (zł)				
Powierzchnia (m2)				
Wartość (zł)				
<b>Razem powierzchnia (m2)</b>	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Razem wartość (zł)</b>	0,00	0,00	0,00	0,00



**1.5 Wartość niemortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych , używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu**

**Środki trwałe niemortyzowane lub nieumarzane (ewidencjonowane pozabilansowo)**

Grupa według KŚT	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany w trakcie roku		Stan na koniec roku obrotowego (2+3-4)
		Zmniejszenia	Zwiększenia	
1	2	3	4	5
<b>Razem</b>	0	0	0	0



**1.7. dane o odpisach aktualizujących wartości 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)**

Lp.	Wyszczególnienie według grup należności	Stan odpisów na początek roku	Zwiększenie odpisów aktualizujących w ciągu roku obrotowego	Zmniejszenie odpisów aktualizujących w ciągu roku obrotowego			Stan odpisów aktualizujących na koniec roku obrotowego (3+4-7)
				Wykorzystanie	Uznanie odpisów za zbędne	Zmniejszenia razem (5+6)	
1	2	3	4	5	6	7	8
	<b>Ogółem</b>	0	0	0		0	0

**1.8 dane o stanie rezerw według celów ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu rozwiązaniu i stanie końcowym**

Lp.	Wyszczególnienie rezerw wg. celu ich utworzenia	Stan rezerw na początek roku	Zwiększenia rezerw w ciągu roku obrotowego	Zmniejszenie rezerw w ciągu roku obrotowego			stan rezerw na koniec roku obrotowego (3+4-7)
				wykorzystanie	zbędne rozwiązanie	zmniejszenia razem (5+6)	
1	2	3	4	5	6	7	8
	<b>Razem</b>	0	0	0	0	0	0



**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 zwrony z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego.**

<b>1.</b>	<b>Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego</b>	<b>0</b>
<b>2.</b>	<b>Zobowiązania z tytułu leasingu zwrotnego</b>	<b>0</b>
	<b>Razem</b>	<b>0</b>

**1.11. Kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń**

Lp.	Kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki z podziałem na rodzaj zobowiązania	Rodzaj zabezpieczenia na majątku	Kwota zabezpieczenia
	<b>Razem</b>	0	0

**1.12 Kwota 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**

Lp.	Wyszczególnienie według rodzaju zobowiązań warunkowych	Wartość zobowiązań warunkowych według stanu na:	
		początek roku	koniec roku
	<b>Razem</b>	0	0



**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**

<b>Wyszczególnienie (tytuł rozliczeń międzyokresowych)</b>	<b>Stan na początek roku</b>	<b>Stan na koniec roku</b>
Ubezpieczenia majątkowe		
Koszty mediów		
Prenumeraty		
<b>Razem czynne rozliczenia międzyokresowe</b>	0	0
<b>Razem bierne rozliczenia międzyokresowe</b>	0	0

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

Lp	Wyszczególnienie według rodzaju otrzymanych gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie	Wartość otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie według stanu na:	
		początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego
	<b>Razem</b>	0	0

SP Czerwonak

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

<b>Lp.</b>	<b>Rodzaj świadczenia</b>	<b>Wartość świadczenia</b>
1	Nagrody jubileuszowe	42 952,59 zł
2	Odprawy emerytalne i rentowe	57 150,60 zł
3	Świadczenia urlopowe	5 468,71 zł
4	Pozostałe	
<b>OGÓŁEM</b>		105 571,90 zł

**1.6 inne informacje**

**1. Środki zgromadzone na rachunku vaT - 0 zł.**

### 2.1. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów

Lp.	Wyszczególnienie według rodzaju zapasów	Stan opisów aktualizujących na początek Roku obrotowego	Zwiększenie odpisów w ciągu roku	Zmniejszenie odpisów w ciągu roku			Stan odpisów na koniec roku obrotowego (3+4-7)
				Wykorzystane	Uznanie odpisów za zbędne	Zmniejszenia razem (5+6)	
1	2	3	4	5	6	7	8
<b>OGÓŁEM</b>		0	0	0	0	0	0



**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**

1.....

**2.5. inne informacje**

1.....

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

1.....

.....  
(główny księgowy)

.....  
(data)

.....  
(kierownik jednostki)

**2.2 koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszty wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym**

1.....

2.....

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

<b>Wyszczególnienie</b>	<b>w 2017 r.</b>	<b>w 2018 r.</b>
<b>Przychody występujące incydentalnie, w tym:</b>	0	0
1. losowe - pożar- odszkodowania		
2. pozostałe - darowizna(sadek)		
<b>Koszty występujące incydentalnie, w tym:</b>	0	0
1. losowe - pożar - wartość strat		
2. losowe - zalanie- wartość strat		