

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Szkoła Podstawowa im. Marii Konopnickiej w Naruszewie
1.2	siedzibę jednostki
	Naruszewo
1.3	adres jednostki
	Naruszewo 17, 09-152 Naruszewo
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	<p>Regon 001158111</p> <p>Przedmiot działalności i kompetencje szkoły określa art. 7 ust.1-2 ustawy o systemie oświaty (Dz.U. z 1996r., Nr 67, poz. 329 ze zm.) oraz Statut Szkoły Podstawowej im. Marii Konopnickiej w Naruszewie.</p> <p>SZKOŁA :</p> <p>zapewnia bezpłatne nauczanie w zakresie ramowych planów nauczania,</p> <p>przeprowadza rekrutację uczniów w oparciu o zasadę powszechnej dostępności,</p> <p>zatrudnia nauczycieli posiadających kwalifikacje określone w odrębnych przepisach,</p> <p>umożliwia zdobycie wiedzy i umiejętności niezbędnych do uzyskania świadectwa ukończenia szkoły,</p> <p>kształtuje środowisko wychowawcze sprzyjające realizowaniu celów i zasad określonych w ustawie, stosownie do warunków szkoły i wieku uczniów,</p> <p>sprawuje opiekę nad uczniami odpowiednio do ich potrzeb oraz możliwości szkoły,</p> <p>udziela uczniom pomocy psychologicznej i pedagogicznej poprzez kontakt z pedagogiem szkolnym, psychologiem szkolnym i poradnią psychologiczno - pedagogiczną,</p> <p>umożliwia rozwijanie zainteresowań własnych uczniów poprzez indywidualizację procesu nauczania i zajęcia pozalekcyjne,</p> <p>umożliwia uczniom podtrzymywanie poczucia tożsamości narodowej, etnicznej, językowej i religijnej,</p> <p>CELE I ZADANIA SZKOŁY:</p> <p>Szkoła realizuje cele i zadania wynikające z przepisów prawa. W szczególności zapewnia uczniom pełen rozwój umysłowy, moralny, emocjonalny i fizyczny w zgodzie z ich potrzebami i możliwościami psychofizycznymi, w warunkach poszanowania ich godności osobistej oraz wolności światopoglądowej i wyznaniowej. W realizacji tego zadania szkoła respektuje zasady nauk pedagogicznych, przepisy prawa, a także zobowiązania, wynikające z Powszechnej Deklaracji Praw Człowieka ONZ oraz Konwencji o Prawach Dziecka.</p> <p>Działalność edukacyjna szkoły jest określona przez:</p> <p>szkolny zestaw programów nauczania, który uwzględniając wymiar wychowawczy, obejmuje całą działalność szkoły z punktu widzenia dydaktycznego;</p> <p>program wychowawczy szkoły obejmujący treści i działania o charakterze wychowawczym;</p> <p>program profilaktyki dostosowany do potrzeb rozwojowych uczniów oraz potrzeb danego środowiska,</p>

	<p>obejmujący wszystkie treści i działania o charakterze profilaktycznym.</p> <p>Szkolny zestaw programów nauczania, program wychowawczy szkoły oraz program profilaktyki tworzą spójną całość i uwzględniają wszystkie wymagania opisane w podstawie programowej.</p>
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01.01.2018 r. do 31.12.2018r.
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe
	Sprawozdania jednostkowe
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	<p>Sprawozdanie finansowe Szkoły Podstawowej im. Marii Konopnickiej składa się z:</p> <p>a) Bilansu (jednostki budżetowej).</p> <p>b) Rachunku zysków i strat jednostki (wariant porównawczy).</p> <p>c) Zestawienia zmian w funduszu</p> <p>Sprawozdanie finansowe na dzień 31.12.2018 r. sporządzone zostało zgodnie z przepisami ustawy o rachunkowości, ustawy o finansach publicznych oraz rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów dnia 13 września 2017 r. w sprawie rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polski (Dz. U. z 2017r. poz. 1911).</p> <p>Zgodnie z ustaleniami zawartymi w art. 10 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości jednostka posiada dokumentację opisującą przyjęte przez nią zasady rachunkowości obejmującą:</p> <p>1) określenie roku obrotowego i wchodzących w jego skład okresów sprawozdawczych,</p> <p>2) metody wyceny aktywów i pasywów oraz ustalania wyniku finansowego,</p> <p>3) sposób prowadzenia ksiąg rachunkowych w tym:</p> <p>a) zakładowy plan kont ustalający:</p> <ul style="list-style-type: none"> - wykaz kont księgi głównej, - przyjęte zasady klasyfikacji zdarzeń, - zasady prowadzenia kont pomocniczych oraz ich powiązania z kontami księgi głównej, <p>b) wykaz zbiorów tworzących księgi rachunkowe na komputerowych nośnikach danych,</p> <p>c) opis systemu komputerowego,</p> <p>d) system ochrony danych i ich zbiorów.</p> <p>Księgi rachunkowe prowadzone są przy użyciu komputera. Podstawą zapisów zdarzeń gospodarczych na kontach księgi głównej i ksiąg pomocniczych były sprawdzone pod względem merytorycznym, formalno -rachunkowym oraz zatwierdzone dowody księgowe zgodne z obowiązującą instrukcją obiegu i kontroli dokumentów (dowodów księgowych). Aktywa i pasywa Szkoły Podstawowej w Naruszewie zostały wycenione zgodnie z obowiązującymi nadrzędnymi zasadami rachunkowości.</p>

Sprawozdanie finansowe na dzień 31.12.2018 roku przedstawia rzetelne i jasne informacje istotne dla oceny sytuacji majątkowej i finansowej jednostki.

ZASTOSOWANE ZASADY WYCENY AKTYWÓW I PASYWÓW

Wartości niematerialne i prawne

Wartości niematerialne i prawne ujęte w sprawozdaniu finansowym to licencje na programy komputerowe o przewidywanym okresie używania dłuższym niż rok. W zestawieniu aktywów wykazane są w wartości netto to jest według cen nabycia skorygowane o ich dotychczasowe umorzenie.

Rzeczowe aktywa trwałe

Rzeczowe aktywa trwałe obejmują: 1) środki trwałe.

Za środki trwałe uważa się rzeczowe aktywa trwałe i zrównane z nimi o przewidywanym okresie ekonomicznej użyteczności dłuższym niż rok, kompletne i zdatne do użytku, przeznaczone do używania na własne potrzeby jednostki nad którymi ta jednostka sprawuje kontrolę. z tytułu trwałej utraty wartości.

- budynki,
- maszyny i urządzenia,
- środki transportu.

2) pozostałe środki trwałe, do których zalicza się:

- meble i dywany,
- wszelkie środki trwałe o wartości nie przekraczającej wielkości ustalonej w przepisach o podatku

dochodowym od osób prawnych, dla których odpisy amortyzacyjne mogą być dokonywane w 100%

ich wartości w miesiącu oddania ich do użytkowania.

Środki trwałe w księgach rachunkowych ujmuje się:

- w przypadku zakupu – wg ceny nabycia lub ceny zakupu,
- w przypadku ujawnienia w trakcie inwentaryzacji- wg posiadanych dokumentów z uwzględnieniem zużycia, a w przypadku ich braku wg wartości godziwej,
- w przypadku darowizny lub spadku – wg wartości godziwej z dnia otrzymania lub wartości określonej w umowie przekazania,
- w przypadku otrzymania w sposób nieodpłatny od Skarbu Państwa lub jednostki samorządu terytorialnego – w wysokości określonej w decyzji o przekazaniu.

Na dzień bilansowy środki trwałe wycenia się w wartości netto, tj. z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych ustalonych na dzień bilansowy.

Środki trwałe ewidencjonowane są w podziale na:

- podstawowe środki trwałe na Konce 011 „Środki trwałe”,

- pozostałe środki trwałe na koncie 013 „Pozostałe środki trwałe w użytkowaniu”.

Środki trwałe finansowane są ze środków budżetowych przeznaczonych na zakupy inwestycyjne i ze środków na wydatki bieżące.

Umarzane są metodą liniową wg stawek amortyzacyjnych ustalonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych. Odpisów umorzeniowych dokonuje się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia środka trwałego do użytkowania.

Umorzenie ujmowane jest na koncie 071 „Umorzenie środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych oraz zbiorów bibliotecznych”.

Amortyzacja obciąża konto 400 „Amortyzacja” na koniec roku.

Do żadnych środków trwałych nie dokonuje się odpisów z tytułu trwałej utraty wartości.

Pozostałe środki trwałe finansowane są ze środków na wydatki bieżące.

Aktywa obrotowe

Aktywa obrotowe obejmują:

- a) materiały,
- b) zapasy,
- c) należności krótkoterminowe,
- d) środki pieniężne.

Pełną wartością wszystkich zakupionych materiałów obciąża się właściwe koszty, rezygnując z ewidencji magazynowej. Należności krótkoterminowe wyceniono na dzień bilansowy w kwocie wymagającej zapłaty. Środki pieniężne na rachunkach bankowych wyceniono w wartości nominalnej.

Zobowiązania krótkoterminowe i długoterminowe

Zobowiązania krótkoterminowe to ogół zobowiązań z tytułu dostaw i usług, wynagrodzeń, ubezpieczeń społecznych a także całość lub ta część pozostałych zobowiązań, które stają się wymagalne w ciągu 12 miesięcy od dnia bilansowego. Zobowiązania krótkoterminowe zostały wycenione w wartości wymagającej zapłaty. Zobowiązania długoterminowe nie wystąpiły w szkole w okresie objętym niniejszym sprawozdaniem.

Fundusz jednostki

Fundusz jednostki stanowi równowartość aktywów trwałych i obrotowych jednostki budżetowej i jej środków specjalnych. Został wykazany w wartości nominalnej.

Fundusze specjalne

Do funduszy specjalnych zaliczono:

- Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych,

Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych wykazany został w wartości nominalnej. Tworzony jest na podstawie ustawy z dnia 04.03.1994 r. (Dz. U. z 2018 r., poz. 1316 t.j.). Dokonywane odpisy obciążają koszty działalności. Zasady wydatkowania środków z ZFŚS określa regulamin.

Wynik finansowy

Wynik finansowy ustalony został przy zastosowaniu zasady memoriału, współmierności realizacji. W całości na wynik finansowy roku obrotowego miały wpływ poniesione w danym roku opłacone

	<p>lub przypadające do zapłaty koszty wg rodzajów, koszty finansowe i pozostałe koszty operacyjne. Natomiast na przychody miały wpływ zrealizowane oraz zarachowane przychody z tytułu należności budżetowych, sprzedaży usług, przychody finansowe oraz pozostałe przychody operacyjne.</p> <p>Ponadto niektóre operacje szczególne określone w odrębnych przepisach zostały zaliczone do dochodów danego roku przy zastosowaniu zasady memoriału.</p>																																				
5.	inne informacje																																				
II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:																																				
1.																																					
1.1.	<p>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</p>																																				
	<p>Wartość środków trwałych zaewidencjonowanych na koncie 011</p> <table> <tr> <td>wartość początkowa wynosi</td> <td>1 076 346,87</td> </tr> <tr> <td>w tym budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej</td> <td>1 016 317,46</td> </tr> <tr> <td>urządzenia techniczne i maszyny</td> <td>60 029,41</td> </tr> <tr> <td> zwiększenie</td> <td> 1 261 478,88</td> </tr> <tr> <td>w tym budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej</td> <td>1 261 478,88</td> </tr> <tr> <td>urządzenia techniczne i maszyny</td> <td>0,00</td> </tr> <tr> <td> wartość końcowa</td> <td> 2 337 825,75</td> </tr> <tr> <td>w tym budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej</td> <td>2 277 796,34</td> </tr> <tr> <td>urządzenia techniczne i maszyny</td> <td>60 029,41</td> </tr> </table> <p>Umorzenie środków trwałych zaewidencjonowanych na koncie 071</p> <table> <tr> <td>wartość początkowa wynosi</td> <td>381 035,89</td> </tr> <tr> <td>w tym budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej</td> <td>349 776,37</td> </tr> <tr> <td>urządzenia techniczne i maszyny</td> <td>31 259,52</td> </tr> <tr> <td> zwiększenie</td> <td> 61 481,76</td> </tr> <tr> <td>w tym budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej</td> <td>56 944,91</td> </tr> <tr> <td>urządzenia techniczne i maszyny</td> <td>4 536,85</td> </tr> <tr> <td> wartość końcowa</td> <td> 442 517,65</td> </tr> <tr> <td>w tym budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej</td> <td>406 721,25</td> </tr> <tr> <td>urządzenia techniczne i maszyny</td> <td>35 796,40</td> </tr> </table>	wartość początkowa wynosi	1 076 346,87	w tym budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1 016 317,46	urządzenia techniczne i maszyny	60 029,41	 zwiększenie	 1 261 478,88	w tym budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1 261 478,88	urządzenia techniczne i maszyny	0,00	 wartość końcowa	 2 337 825,75	w tym budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	2 277 796,34	urządzenia techniczne i maszyny	60 029,41	wartość początkowa wynosi	381 035,89	w tym budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	349 776,37	urządzenia techniczne i maszyny	31 259,52	 zwiększenie	 61 481,76	w tym budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	56 944,91	urządzenia techniczne i maszyny	4 536,85	 wartość końcowa	 442 517,65	w tym budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	406 721,25	urządzenia techniczne i maszyny	35 796,40
wartość początkowa wynosi	1 076 346,87																																				
w tym budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1 016 317,46																																				
urządzenia techniczne i maszyny	60 029,41																																				
 zwiększenie	 1 261 478,88																																				
w tym budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1 261 478,88																																				
urządzenia techniczne i maszyny	0,00																																				
 wartość końcowa	 2 337 825,75																																				
w tym budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	2 277 796,34																																				
urządzenia techniczne i maszyny	60 029,41																																				
wartość początkowa wynosi	381 035,89																																				
w tym budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	349 776,37																																				
urządzenia techniczne i maszyny	31 259,52																																				
 zwiększenie	 61 481,76																																				
w tym budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	56 944,91																																				
urządzenia techniczne i maszyny	4 536,85																																				
 wartość końcowa	 442 517,65																																				
w tym budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	406 721,25																																				
urządzenia techniczne i maszyny	35 796,40																																				
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami																																				
	Brak danych																																				

1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
	W trakcie roku obrotowego nie dokonano odpisów aktualizujących wartości aktywów finansowych
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczysto
	Brak danych
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
	Szkoła Podstawowa im. Marii Konopnickiej w Naruszewie nie posiada środków trwałych używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów
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 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
b)	powyżej 3 do 5 lat
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.	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	Nie dotyczy
1.12.	łącną 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 dotyczy
1.14.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	Nie dotyczy
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota wypłaconych świadczeń pracowniczych w zł. i gr.
1.	2.	3.
1.	Odprawy emerytalne i rentowe	25 473,60
2.	nagrody jubileuszowe	22 532,88
3.	ekwiwalent pieniężny za niewykorzystany urlop	382,91
SUMA		48 389,39
1.16.	inne informacje	
	-	
2.		
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów	
	Nie dotyczy	
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	
	Nie dotyczy	
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	
	Nie dotyczy	
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	

GLÓWNY KSIĘGOWY

A. Szymczak
Arkadiusz Szymczak
(główny księgowy)

2019-03-29
(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR SZKOŁY

M. Roguska
mgr Maria Roguska
(kierownik jednostki)