

## INFORMACJE DODATKOWE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO JEDNOSTKI

### I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

#### 1. Dane dotyczące jednostki

Szkoła Podstawowa Nr 3 im. Integracji Europejskiej  
ul. Mikołaja Reja 32 A  
66-470 Kostrzyn nad Odrą  
Publiczna Szkoła Podstawowa

#### 2. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone za okres od 01.01.2018 r. do 31.12.2018 r.

#### 3. Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne – Budżet, Dochody wydzielone, ZFŚS

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

1. Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne wycenia się według ceny nabycia lub kosztu wytworzenia lub wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny) pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.
2. Środki trwałe w budowie wycenia się w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzenia pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.
3. Zapasy materiałów wycenia się w ciągu roku obrotowego i na dzień bilansowy według rzeczywistych cen zakupu, z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny. Dla zapasów prowadzi się ewidencję ilościowo-wartościową w sposób umożliwiający ustalenie w magazynie: obroty materiałowych oraz stan zapasów na koniec każdego miesiąca.
4. Rozchody zapasu materiałów wycenia się według rzeczywistych cen zakupu. Na podstawie zapisów prowadzonych w kartotekach ilościowo-wartościowych przez intendenta, który przekazuje je na koniec miesiąca do głównego księgowego w celu uzgodnienia zapisów na koncie 310 "Materiały".
5. Należności wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożności, czyli po uwzględnieniu odpisów aktualizacyjnych ich wartość.
6. Zobowiązania wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty, czyli do kwoty głównej zobowiązania dolicza się odsetki wynikające z otrzymanych od kontrahentów not odsetkowych, jeżeli takowe wystąpią.
7. Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych wycenia się według wartości nominalnej.
8. Pozostałe aktywa i pasywa wycenia się według wartości nominalnej.
9. Do amortyzacji środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych stosuje się stawki przewidziane w wykazie rocznych stawek amortyzacyjnych stanowiących załącznik do ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych.
10. Odpisów amortyzacyjnych dokonuje się, gdy wartość początkowa środka trwałego lub wartości niematerialnej i prawnej w dniu przyjęcia do używania jest wyższa niż 10 000 zł natomiast, gdy ta wartość jest równa lub niższa 10 000 zł odpisów amortyzacyjnych dokonuje się jednorazowo w miesiącu oddania ich do użytkowania.
11. Odpisów amortyzacyjnych środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych dokonuje się jednorazowo za okres całego roku.
12. Zakończenie odpisów amortyzacji następuje nie później niż z chwilą zrównania wartości odpisów z wartością początkową składników majątkowych lub postawienia ich w stan likwidacji, sprzedaży albo stwierdzenia niedoboru.

## **5. Inne informacje - NIE DOTYCZY**

## **II. DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA**

### **1. Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych**

Zakres zmian wartości grup środków trwałych i inwestycji w nieruchomości, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia zawiera **tabela nr 1**.

**Tabela 1 Szkoła Podstawowa Nr 3 im. Integracji Europejskiej w Kostrzynie nad Odrą**

Lp.	Wyszczególnienie	Grunty własne	Budynki i budowle	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Pozostałe środki trwałe	Razem środki trwałe	Środki trwałe w budowie	Zaliczki na środki trwałe	Razem rzeczowe aktywa trwałe
<b>1</b>	<b>Wartość brutto na początek okresu</b>		<b>5 838 198,88</b>	<b>19 816,18</b>		<b>1 824 339,57</b>	<b>7 682 354,63</b>			<b>7 682 354,63</b>
	Zwiększenia, w tym:	0,00	137 881,69	0,00	0,00	246 446,16	384 327,85	0,00	0,00	384 327,85
	– przychody (w tym nabycie)		95 890,95			120 666,36	216 557,31			216 557,31
	– przyjęcie ze środków trwałych w budowie						0,00			0,00
	– przemieszczenie wewnętrzne						0,00			0,00
	– nieodpłatne przyjęcie		41 990,74			125 779,80	167 770,54			167 770,54
	– aktualizacja wartości						0,00			0,00
	– inne						0,00			0,00
	Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	– likwidacja						0,00			0,00
	– sprzedaż						0,00			0,00
	– nieodpłatne przekazanie						0,00			0,00
	– inne						0,00			0,00
<b>2</b>	<b>Wartość brutto na koniec okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>5 976 080,57</b>	<b>19 816,18</b>	<b>0,00</b>	<b>2 070 785,73</b>	<b>8 066 682,48</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>8 066 682,48</b>
<b>3</b>	<b>Umorzenie na początek okresu</b>		<b>2 884 026,71</b>	<b>18 441,18</b>		<b>935 876,34</b>	<b>3 838 344,23</b>			<b>3 838 344,23</b>
	Zwiększenia		154 855,87	550,00		110 699,51	266 105,38			266 105,38
	Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	– likwidacja						0,00			0,00
	– sprzedaż						0,00			0,00
	– nieodpłatne przekazanie						0,00			0,00
	– inne						0,00			0,00
<b>4</b>	<b>Umorzenie na koniec okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>3 038 882,58</b>	<b>18 991,18</b>	<b>0,00</b>	<b>1 046 575,85</b>	<b>4 104 449,61</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>4 104 449,61</b>
<b>5</b>	<b>Odpis aktualizujący na początek okresu</b>						<b>0,00</b>			<b>0,00</b>
	Utworzenie odpisu aktualizującego						0,00			0,00
	Rozwiązanie odpisu aktualizującego						0,00			0,00
<b>6</b>	<b>Odpis aktualizujący na koniec okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>7</b>	<b>Wartość netto na początek okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>2 954 172,17</b>	<b>1 375,00</b>	<b>0,00</b>	<b>888 463,23</b>	<b>3 844 010,40</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>3 844 010,40</b>
<b>8</b>	<b>Wartość netto na koniec okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>2 937 197,99</b>	<b>825,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1 024 209,88</b>	<b>3 962 232,87</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>3 962 232,87</b>
<b>9</b>	<b>Stopień zużycia od wartości początkowej (%)</b>	0%	51%	96%	0%	51%	51%			51%

Zakres zmian wartości niematerialnych i prawnych i inwestycji w wartości niematerialne, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia zawiera tabela nr 2.

<b>Tabela 2 Szkoła Podstawowa Nr 3 im. Integracji Europejskiej w Kostrzynie nad Odrą</b>						
<b>Lp.</b>	<b>Wyszczególnienie</b>	<b>Koszty zakończonych prac rozwojowych</b>	<b>Wartość firmy</b>	<b>Inne wartości niematerialne i prawne</b>	<b>Zaliczki na wartości niematerialne i prawne</b>	<b>Razem</b>
<b>1</b>	<b>Wartość brutto na początek okresu</b>			<b>13 947,32</b>		<b>13 947,32</b>
	Zwiększenia, w tym:	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>3 257,25</b>	<b>0,00</b>	<b>3 257,25</b>
	– nabycie			3 257,25		3 257,25
	– nieodpłatne przyjęcie					0,00
	– przemieszczenie wewnętrzne					0,00
	– inne					0,00
	Zmniejszenia, w tym:	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	– likwidacja					0,00
	– sprzedaż					0,00
	– nieodpłatne przekazanie					0,00
	– inne					0,00
<b>2</b>	<b>Wartość brutto na koniec okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>17 204,57</b>	<b>0,00</b>	<b>17 204,57</b>
<b>3</b>	<b>Umorzenie na początek okresu</b>			<b>13 947,32</b>		<b>13 947,32</b>
	Zwiększenia			<b>3 257,25</b>		<b>3 257,25</b>
	Zmniejszenia, w tym:	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	– likwidacja					0,00
	– sprzedaż					0,00
	– nieodpłatne przekazanie					0,00
	– inne					0,00
<b>4</b>	<b>Umorzenie na koniec okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>17 204,57</b>	<b>0,00</b>	<b>17 204,57</b>
<b>5</b>	<b>Odpis aktualizujący na początek okresu</b>					<b>0,00</b>
	Utworzenie odpisu aktualizującego					<b>0,00</b>
	Rozwiązanie odpisu aktualizującego					<b>0,00</b>
<b>6</b>	<b>Odpis aktualizujący na koniec okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>7</b>	<b>Wartość netto na początek okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>8</b>	<b>Wartość netto na koniec okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>9</b>	<b>Stopień zużycia od wartości początkowej</b>	<b>0%</b>	<b>0%</b>	<b>100%</b>	<b>0%</b>	<b>100%</b>

2. Aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury - NIE DOTYCZY
3. Kwota dokonanych w trakcie roku odpisów aktualizujących wartość długoterminowych aktywów finansowych – NIE DOTYCZY
4. Wartość gruntów użytkowanych wieczysto

Decyzja GP.6844.2.2017 z dnia 04.08.2017 r.:

Nr działki 1322/12 o pow. 8986 m<sup>2</sup> przy ul. Mikołaja Reja 32 A, 66-470 Kostrzyn nad Odrą;

Nr działki 281/6 o pow. 1163 m<sup>2</sup> przy ul. Mikołaja Reja 32 A, 66-470 Kostrzyn nad Odrą

Nr działki 285/3 o pow. 3111 m<sup>2</sup> przy ul. Mikołaja Reja 32 A, 66-470 Kostrzyn nad Odrą

Nr działki 288/5 o pow. 1492 m<sup>2</sup> przy ul. Mikołaja Reja 32 A, 66-470 Kostrzyn nad Odrą

5. Wartość niemortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu leasingu - NIE DOTYCZY
6. Liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych - NIE DOTYCZY
7. Dane o odpisach aktualizujących wartość należności, z uwzględnieniem należności finansowych - NIE DOTYCZY
8. Dane o stanie rezerw - NIE DOTYCZY
9. Podział zobowiązań długoterminowych - NIE DOTYCZY
10. Kwota zobowiązań wynikająca z kwalifikacji umów leasingu - NIE DOTYCZY
11. Zobowiązania zabezpieczone na majątku jednostki - NIE DOTYCZY
12. Zobowiązania warunkowe - NIE DOTYCZY
13. Wykaz czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych - NIE DOTYCZY
14. Kwoty otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie - NIE DOTYCZY
15. Kwoty wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

Stan środków oraz działalność socjalną zaprezentowano w tabeli nr 16.

<i>Tabela 16 Szkoła Podstawowa Nr 3 im. Integracji Europejskiej w Kostrzynie nad Odrą</i>			
Lp.	Wyszczególnienie	Wartość	
1	Wartość na początek okresu	1 668,70	
2.	Zwiększenia w okresie sprawozdawczym	140 728,92	
2.1	- odpis podstawowy	113 226,00	
2.2	- odsetki od środków pieniężnych zdeponowanych na wyodrębnionym rachunku bankowym ZFŚS	353,17	
2.3	- spłaty pożyczek udzielonych z ZFŚS	27 149,75	
3	Zmniejszenie w okresie sprawozdawczym	139 421,22	
3.1	- działalność socjalna, w tym:	130 932,22	
-	pożyczki mieszkaniowe	20 000,00	

-	świadczenia urlopowe nauczycieli	33 833,22	
-	Wczasy pod gruszą	6 374,00	
	Dofinansowanie do wycieczki zorganizowanej	18 825,00	
-	świadczenia pieniężne	51 900,00	
3.2	- inne zmniejszenia (korekta odpisu)	8 489,00	
4.	Wartość na koniec okresu	<b>2 976,40</b>	

**16. Odpisy aktualizujące wartość zapasów - NIE DOTYCZY**

**17. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie oraz środków trwałych na własne potrzeby - NIE DOTYCZY**

**18. Wynik zdarzeń nadzwyczajnych - NIE DOTYCZY**

**19. Informacja o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych - NIE DOTYCZY**

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

**Sporządził:**

**Andżelika Malaika**

**Zatwierdził:**

**Grażyna Klysz**