

INFORMACJA DODATKOWA ROK 2018

część I - Wprowadzenie do sprawozdania finansowego:

- 1) nazwę jednostki,
Zespół Szkoła Podstawowa i Przedszkole w Ślubowie
- 2) siedzibę jednostki,
budynek szkoły - Ślubów 54, budynek przedszkola – Ślubów 25
- 3) adres jednostki,
Ślubów 54, 56-200 Góra
- 4) podstawowy przedmiot działalności jednostki,
Przedmiotem działalności szkoły jest działalność dydaktyczna, wychowawcza i opiekuńcza.
- 5) wskazanie, że sprawozdanie zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe,

Dane zawarte w sprawozdaniu dotyczą Zespołu Szkoła Podstawowa i Przedszkole w Ślubowie. Jednostką nadrzędną jest Gmina Góra, która sporządza sprawozdanie łączne ze wszystkich podległych jednostek.

- 6) omówienie przyjętych zasad rachunkowości:
metody wyceny aktywów i pasywów (m.in. środki trwałe, wartości niematerialne i prawne, należności, inwestycje):

Wartości niematerialne i prawne zakupione ze środków na wydatki bieżące oraz stanowiące pierwsze wyposażenie nowych obiektów o wartości niższej od wymienionej w ustawie o podatku dochodowym dla osób prawnych, a także będących pomocami dydaktycznymi lub ich nieodłącznymi częściami traktuje się jako pozostałe wartości niematerialne i prawne, które umarza się w 100% w miesiącu przyjęcia do użytkowania i wycenia w/g. ceny nabycia a otrzymane na podstawie darowizny w wartości rynkowej na dzień nabycia.

Środki trwałe w dniu przyjęcia do użytkowania wycenia się:

W przypadku zakupu- według ceny zakupu

W przypadku wytworzenia we własnym zakresie, według kosztu wytworzenia, a w przypadku trudności ustalenia według wyceny rzeczoznawcy

W przypadku ustalenia w trakcie inwentaryzacji- według posiadanych dokumentów z uwzględnieniem zużycia, a przy ich braku według wartości godziwej

W przypadku darowizny – według wartości określonej w umowie, a jeśli nie ma wartości, określonej w umowie darowizny to według wartości godziwej

Na dzień bilansowy środki trwałe z wyjątkiem gruntów, których się nie umarza

Wycenia się wartość netto z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych ustalonych na dzień bilansowy.

Należności długoterminowe, są to należności, których termin spłaty przypada

w okresie dłuższym niż 1 rok od dnia bilansowego. Na dzień bilansowy wycenia się

w kwocie wymagającej zapłaty.

Należności krótkoterminowe wyceniane są w wartości nominalnej łącznie z podatkiem VAT, a na dzień bilansowy w wysokości wymaganej zapłaty, czyli łącznie z wymagalnymi odsetkami zachowaniem zasady ostrożnej wyceny.

Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych wycenia się według wartości nominalnej. Walutę obcą na dzień bilansowy wycenia się według kursu średniego danej waluty ustalonego przez Prezesa NBP na ten dzień.

Rozliczenia międzyokresowe – w jednostce rozliczenia międzyokresowe czynne mają nieistotną wartość i dlatego nie są rozliczane w czasie, lecz od razu powiększają koszty działalności .

Zobowiązania bilansowe wycenia się w kwocie wymagającej kwoty zapłaty.

Inwestycje (środki trwałe w budowie) obejmują koszty poniesione w okresie budowy, montażu, przystosowania, ulepszenia i nabycia podstawowych środków trwałych oraz koszty nabycia pozostałych środków trwałych stanowiących pierwsze wyposażenie nowych obiektów zaliczone do dnia bilansowego lub do dnia zakończenia inwestycji,

W jednostce przyjęta została liniowa stawka amortyzacji

Części II - Dodatkowe informacje i objaśnienia:

Stan majątku ZSPiP w Ślubowie na 31.12.2018 r.:

- wartość środków trwałych wynoszą: 895 271,68 zł
- wartości niematerialne i prawne wynoszą 8 798,99 zł.
- wartość pozostałych środków trwałych wynoszą 302 301,91 zł
- wartość księgozbioru w bibliotece wynoszą 69 162,22 zł

W roku 2018 wymieniono pokrycie dachowe budynku szkoły. Koszt wyniósł 130 335,22zł.

Dochody uzyskano w kwocie 8005,33 zł z tytułu:

- rozliczenie zużycia energii elektrycznej w pomieszczeniu kotłowni w budynku szkoły 1783,25 zł
- odsetek od środków finansowych na rachunku bankowym szkoły– 198,02 zł,
- zwrot środków z wydzielonego rachunku 0,02 zł
- rozliczenie zużycia energii elektrycznej w pomieszczeniu kotłowni przedszkola 409,12 zł
- opłat rodziców za przedszkole 2933,70 zł.
- zwrot kosztów za ogrzewanie co emerytowanego nauczyciela mieszkającego w budynku przedszkola 2 681,22 zł

Uzyskano dochód w wysokości 1238,28 zł na wydzielonym rachunku dochodów jednostek Budżetowych. Pozyskano środki z wpłat rodziców, wpłaty Rady Rodziców, darowizn, wydanie duplikatu legitymacji szkolnej, oraz odsetki bankowe. Wydatkowane zostały na zakup licencji dziennika elektronicznego, pomocy dydaktycznych i nagrody w turnieju.

Tabela Nr 1

Zmiana wartości początkowej wartości niematerialnych i prawnych

L. p.	Wartości niematerialne i prawne - rodzaje	Wartość brutto - na początek roku obrotowego	Zwiększenia				Zmniejszenia				Wartość brutto - na koniec roku obrotowego
			Nabycie	Przemieszczenie wewnętrzne	Aktualizacja	Zwiększenia ogółem	Sprzedaż	Likwidacja	Inne	Zmniejszenia ogółem	
1	Licencje na użytkowanie programów komputerowych	6 019,99 zł	4 204,00 zł			4 204,00 zł		1 425,00 zł		1 425,00 zł	8 798,99 zł
2	Pozostałe wartości niematerialne i prawne					0,00 zł				0,00 zł	0,00 zł
RAZEM		6 019,99 zł	4 204,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	4 204,00 zł	0,00 zł	1 425,00 zł	0,00 zł	1 425,00 zł	8 798,99 zł

Tabela Nr 2

Zmiana wartości umorzenia wartości niematerialnych i prawnych

L. p.	Wartości niematerialne i prawne - rodzaje	Umorzenie - na początek roku obrotowego	Zwiększenia				Zmniejszenia				Umorzenie - na koniec roku obrotowego
			Amortyzacja	Przemieszczenie wewnętrzne	Aktualizacja	Zwiększenia ogółem	Sprzedaż	Likwidacja	Inne	Zmniejszenia ogółem	
1	Licencje na użytkowanie programów komputerowych	6 019,99 zł			4 204,00 zł	4 204,00 zł		1 425,00 zł		1 425,00 zł	8 798,99 zł
2	Pozostałe wartości niematerialne i prawne					0,00 zł				0,00 zł	0,00 zł
RAZEM		6 019,99 zł	0,00 zł	0,00 zł	4 204,00 zł	4 204,00 zł	0,00 zł	1 425,00 zł	0,00 zł	1 425,00 zł	8 798,99 zł

Tabela nr 4

Zmiana wartości początkowej aktywów trwałych

L. p.	Środki trwałe - rodzaje	Wartość początkowa - na początek roku obrotowego	Zwiększenia				Zmniejszenia				Wartość początkowa na koniec roku obrotowego
			Nabycie	Przemieszczenie wewnętrzne	Aktualizacja	Zwiększenia ogółem	Sprzedaż	Likwidacja	Inne	Zmniejszenia ogółem	
1.1.	Grunty	53 409,80 zł				0,00 zł				0,00 zł	53 409,80 zł
1.1.1.	Grunty stanowiące własność JST, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom					0,00 zł				0,00 zł	0,00 zł
1.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	634 826,59 zł	139 806,22 zł			139 806,22 zł				0,00 zł	774 632,81 zł
1.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	78 493,07 zł				0,00 zł		11 264,00 zł		11 264,00 zł	67 229,07 zł
1.4.	Środki transportu					0,00 zł				0,00 zł	0,00 zł
1.5.	Inne środki trwałe					0,00 zł				0,00 zł	0,00 zł
1.5.1.	Dobra kultury					0,00 zł				0,00 zł	0,00 zł
RAZEM		766 729,46 zł	139 806,22 zł	0,00 zł	0,00 zł	139 806,22 zł	0,00 zł	11 264,00 zł	0,00 zł	11 264,00 zł	895 271,68 zł

Tabela Nr 5

Zmiana wartości umorzenia środków trwałych

L. p.	Środki trwałe - rodzaje	Umorzenie - na początek roku obrotowego	Zwiększenia				Zmniejszenia				Umorzenie - na koniec roku obrotowego
			Nabycie	Przemieszczenie wewnętrzne	Aktualizacja	Zwiększenia ogółem	Sprzedaż	Likwidacja	Inne	Zmniejszenia ogółem	
1.1.	Grunty					0,00 zł				0,00 zł	0,00 zł
1.1.1.	Grunty stanowiące własność JST, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom					0,00 zł				0,00 zł	0,00 zł
1.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	187 774,26 zł	1 086,12 zł		18 211,21 zł	19 297,33 zł				0,00 zł	207 071,59 zł
1.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	56 376,38 zł			1 794,44 zł	1 794,44 zł		7 121,37 zł		7 121,37 zł	51 049,45 zł
1.4.	Środki transportu					0,00 zł				0,00 zł	0,00 zł
1.5.	Inne środki trwałe					0,00 zł				0,00 zł	0,00 zł
1.5.1	Dobra kultury					0,00 zł				0,00 zł	0,00 zł
RAZEM		244 150,64 zł	1 086,12 zł	0,00 zł	20 005,65 zł	21 091,77 zł	0,00 zł	7 121,37 zł	0,00 zł	7 121,37 zł	258 121,04 zł

Tabela Nr 6

Zmiana wartości netto środków trwałych

L. p.	Wartości niematerialne i prawne - rodzaje	Wartość netto środków trwałych na początek roku obrotowego	Wartość netto środków trwałych na koniec roku obrotowego
1.1.	Grunty	53 409,80 zł	53 409,80 zł
1.1.1.	Grunty stanowiące własność JST, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom		
1.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	447 052,33 zł	567 561,22 zł
1.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	22 116,69 zł	16 179,62 zł
1.4.	Środki transportu		
1.5.	Inne środki trwałe		
1.5.1.	Dobra kultury		
RAZEM		522 578,82 zł	637 150,64 zł

1) Punkt 1.2.

Aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury.

Jednostka nie posiada informacji o rynkowej wartości środków trwałych.

2) Punkt 1.3.

Kwota dokonywanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów nie finansowych oraz aktywów finansowych.

Jednostka nie dokonywała odpisów aktualizujących.

Tabela Nr 7

Odpisy aktualizujące wartość długoterminowych aktywów nie finansowych

L.p.	Rodzaje długoterminowych aktywów niefinansowych objętych odpisami aktualizującymi	Stan odpisów aktualizujących na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan odpisów aktualizujących na koniec roku obrotowego
1	Wartości niematerialne i prawne				0,00 zł
2	Środki trwałe				0,00 zł
3	Środki trwałe w budowie				0,00 zł
4	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)				0,00 zł
RAZEM		0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł

Tabela Nr 8

Odpisy aktualizujące wartość długoterminowych aktywów finansowych

L.p.	Rodzaje długoterminowych aktywów niefinansowych objętych odpisami aktualizującymi	Stan odpisów aktualizujących na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan odpisów aktualizujących na koniec roku obrotowego
1	Akcje i udziały				0,00 zł
2	Inne				0,00 zł
RAZEM		0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł

3) Punkt 1.4.

Wartość gruntów użytkowanych wieczystie.

Jednostka nie posiada gruntów w wieczystym użytkowaniu.

Tabela Nr 9

Wartość gruntów użytkowanych wieczysto

L.p.	Dane gruntów użytkowanych wieczysto (powierzchnia w m2)	Wartość gruntów użytkowanych wieczysto na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Wartość gruntów użytkowanych wieczysto na koniec roku obrotowego
					0,00 zł
					0,00 zł
					0,00 zł
RAZEM		0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł

4) Punkt 1.5.

Wartość nie amortyzowanych lub nie umarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu.

Jednostka nie ma podpisanych umów najmu, dzierżawy środków trwałych.

Tabela Nr 10

Wartość nie amortyzowanych lub nie umarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu

L.p.	Środki trwałe nieamortyzowane przez jednostkę - używane na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym umów leasingu	Wartość na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Wartość na koniec roku obrotowego
					0,00 zł
					0,00 zł
					0,00 zł
RAZEM		0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł

5) Punkt 1.6.

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

Jednostka nie posiada papierów wartościowych.

Tabela Nr 11

Wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych

L. p.	Papiery wartościowe z podziałem na ich rodzaje	Stan na początek roku obrotowego		Zwiększenia		Zmniejszenia		Stan na koniec roku obrotowego	
		Ilość	Wartość	Ilość	Wartość	Ilość	Wartość	Ilość	Wartość
								0,00	0,00 zł
								0,00	0,00 zł
								0,00	0,00 zł
								0,00	0,00 zł
								0,00	0,00 zł
								0,00	0,00 zł
RAZEM		0,00		0,00	0,00 zł	0,00	0,00 zł	0,00	0,00 zł

6) Punkt 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).

Jednostka nie dokonywała odpisów aktualizujących należności.

7) Punkt 1.8.

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

Jednostka nie tworzyła rezerw.

8) Punkt 1.9.

Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:

- *powyżej 1 roku do 3 lat,*
- *powyżej 3 do 5 lat,*
- *powyżej 5 lat.*

Jednostka nie posiada długoterminowych zobowiązań.

Tabela Nr 14

Dane o wielkości zobowiązań

L. p.	Wyszczególnienie zobowiązań	Zobowiązania długoterminowe o pozostałym od dnia bilansowego okresie spłaty			Razem
		Powyżej 1 roku do 3 lat	Powyżej 3 roku do 5 lat	Powyżej 5 lat	
1	Kredyty i pożyczki				0,00 zł
2	Emisja obligacji				0,00 zł
3	Inne zobowiązania finansowe				0,00 zł
4	Pozostałe zobowiązania długoterminowe				0,00 zł
RAZEM		0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł

9) Punkt 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 zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub zwrotnego.

Jednostka nie posiada zawartych umów leasingu.

10) Punkt 1.11.

Łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i form tych zabezpieczeń.

Jednostka nie posiada zobowiązań zabezpieczonych na majątku.

Tabela Nr 15

Kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki

L. p.	Rodzaj zabezpieczenia na majątku	Kwota zabezpieczenia
RAZEM		0,00

11) Punkt 1.12.

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

Jednostka nie posiada zobowiązań warunkowych.

Tabela Nr 16

Kwota zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych nie wykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń

L. p.	Wyszczególnienie według rodzaju zobowiązań warunkowych	Wartość zobowiązań warunkowych według stanu na:	
		Początek roku obrotowego	Koniec roku obrotowego
RAZEM		0,00 zł	0,00 zł

12) Punkt 1.13.

Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwota czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie.

Jednostka nie rozlicza kosztów w czasie.

13) Punkt 1.14.

Kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń nie wykazanych w bilansie.

Jednostka nie posiada gwarancji i poręczeń.

14) Punkt 1.15.

Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze.

W roku 2018 jednostka wypłaciła następujące wartości świadczeń pracowniczych:

- nagrody jubileuszowe 9 761,02 zł
- odprawy emerytalne i rentowe 13 080,90 zł

Świadczenia z ZFŚS:

- świadczenia urlopowe 19 066,79 zł
- Wczasy "pod gruszą" 16 200,00 zł
- Pomoc rzeczowa świąteczna 30 946,00 zł
- Dofinansowanie do wycieczek, wypoczynku pracowników i rodzin 5021,01 zł
- Różne imprezy okolicznościowe, podarunki dla pracowników i dzieci 4552,96 zł
- Zapomogi 5 100,00 zł
- Odprawa emerytalna 800,00 zł

15) Punkt 1.16.

Inne informacje.

Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych 8798,99 zł

Umorzenie pozostałych środków trwałych 302301,91 zł

Umorzenie zbiorów bibliotecznych 69162,22 zł

16) Punkt 2.1.

Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów.

Jednostka nie prowadzi gospodarki materiałowej

17) Punkt 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

Jednostka nie poniosła kosztów wytworzenia środków trwałych

Tabela Nr 17

Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt środków trwałych w budowie w roku obrotowym.

L. p.	Wyszczególnienie środków trwałych w budowie realizowanych we własnym zakresie	Koszty poniesione w ciągu roku na budowę środków trwałych		
		Ogółem	W tym:	
			Odsetki	Różnice kursowe
		0,00 zł		
		0,00 zł		
		0,00 zł		
		0,00 zł		
		0,00 zł		
		0,00 zł		
		0,00 zł		
RAZEM		0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł

18) Punkt 2.3.

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

Przychody:

- darowizny - 1185,00 zł
- zwrot kosztów ogrzewania CO - 2681,22 zł
- opłaty za duplikat legitymacji szkolnej i świadectwa ukończenia szkoły - 53,00 zł

19) Punkt 2.4.

Kwota należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazywanych w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych.

Punkt nie dotyczy jednostek samorządu terytorialnego.

20) Punkt 2.5.

Inne informacje.

W powyższym punkcie należy przedstawić inne, istotne zdaniem jednostki informacje.

Odpłatność dzieci za pobyt dzieci w przedszkolu – 2933,70 zł

Przychód, rozliczenie z ZEC - zużycie energii elektrycznej 2192,37 zł.

Jedną z pożądanych informacji jest informacja dotycząca struktury zatrudnienia należy

przedstawić w formie poniższej tabeli (Tabela Nr 18).

Tabela Nr 18

Struktura zatrudnienia w jednostce

L. p.	Liczba etatów - według rodzaju zatrudnienia	Początek roku obrotowego			Koniec roku obrotowego		
		Razem	Administracja i obsługa	Pracownicy pedagogiczni	Razem	Administracja i obsługa	Pracownicy pedagogiczni
1	Pełnozatrudnieni	18,00	4,00	14,00	18,00	4,00	14,00
2	Niepełnozatrudnieni	4,02	1,86	2,16	5,16	2,25	2,91
RAZEM		22,02	5,86	16,16	23,16	6,25	16,91

21) Punkt 3.

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

Nie wystąpiły zdarzenia po dniu bilansowym wpływające na wynik finansowy jednostki.

