

SP3.02.02.1.BB.2018

WPLYNEŁO DNIA

28.03.2019

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki Szkoła Podstawowa nr 3
1.2	siedzibę jednostki Ząbkowice Śląskie
1.3	adres jednostki 57-200 Ząbkowice Śląskie, Orkana 32
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki Jednostka prowadzi nauczanie i wychowanie dzieci oraz ich przygotowanie do nauki w szkołach ponadpodstawowych i życia we współczesnym świecie w oddziałach szkolnych I-VIII.
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem Okres objęty sprawozdaniem 01.01.2018 do 31.12.2018 roku.
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) W jednostce stosowane są ogólne zasady prowadzenia ksiąg rachunkowych, a zakładowy plan kont oraz zakres ewidencji analitycznej, uwzględniający obowiązek grupowania danych o dochodach i wydatkach oraz kosztach, także w przekroju klasyfikacji budżetowej, został opracowany tak, aby prowadzona wg niego ewidencja umożliwiła sporządzanie sprawozdań z wykonania budżetu oraz pozostałych sprawozdań finansowych określonych przepisami. Zakładowy plan kont oraz klasyfikacja budżetowa została opracowana w oparciu o aktualny stan prawny. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości do 10 000 zł umarza się jednorazowo, a o wartości 10 000 zł i powyżej amortyzuje metodą liniową przy zastosowaniu stawek ustalonych dla danego składnika majątku w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych. Odpisów amortyzacyjnych dokonuje się jednorazowo za okres całego roku obrotowego. Jednorazowo przez spisanie w koszty umarzone są : książki i inne zbiory biblioteczne, środki dydaktyczne, odzież, meble i dywany, pozostałe środki i wartości niematerialne i prawne o wartości poniżej 10 000 zł. Materiały, za wyjątkiem artykułów spożywczych zakupionych na potrzeby stołówki szkolnej, odpisuje się w ciężar kosztów w miesiącu zakupu po rzeczywistych cenach zakupu, z tym że wartość nie zużytych materiałów ustala się w drodze spisu z natury na dzień bilansowy i wprowadza na stan zapasów, korygując koszty o wartość tego stanu. Wartość stanu końcowego wycenia się metodą FIFO. Artykuły zakupione na potrzeby stołówki szkolnej podlegają ewidencji ilościowo-wartościowej. Rozchód materiałów wycenia się metodą FIFO. Składniki majątkowe podlegają inwentaryzacji wg przyjętych w procedurach terminach. Ze względu na nieistotną wartość nie rozlicza się kosztów w czasie.
5.	inne informacje W szkole funkcjonuje biblioteka szkolna oraz świetlica. Szkoła umożliwia uczniom korzystanie ze stołówki szkolnej oraz gabinetu profilaktyki pomocy przedmedycznej. W roku objętym sprawozdaniem otrzymano dotację w wysokości 14 000zł z programu "Aktywna Tablica" na zakup dwóch monitorów interaktywnych oraz środki z rezerwy oświatowej subwencji w wysokości 45 797,05 na zakup pomocy dydaktycznych niezbędnych do realizacji podstawy programowej z przedmiotów przyrodniczych (chemia, geografia, fizyka).
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 Dane ujęte w załączniku, tabela nr 1 i tabela nr 2 Zarządzenia Burmistrza Ząbkowic Śląskich.
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami Nie dotyczy.
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych Nie dotyczy

Nr ilość załączników

podpis

INFORMACJA DODATKOWA

1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczyście
	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 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
	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 dotyczy
1.14.	łącznie kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	Nie dotyczy
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	Dane ujęte w załączniku, tabela nr 16 Zarządzenia Burmistrza Ząbkowic Śląskich
1.16.	inne informacje
	Nie dotyczy
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

INFORMACJA DODATKOWA

2.5.	inne informacje
	Jednostka w roku budżetowym 2018 zrealizowała dochody budżetowe w wysokości 169 559,42, co stanowi 98,75 % panowanych dochodów, w tym największe wpływy w kwocie 159 136,00 stanowią wpłaty za żywienie dzieci i dorosłych.
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	Porównując zatrudnienie w latach 2017-2018, w 2018 roku nastąpił znaczny wzrost zatrudnienia o 9,8 etatu pracowników pedagogicznych z równoczesnym wzrostem wydatków na wynagrodzenia i ich pochodne. Od września 2018 wzrosła również liczba oddziałów o pięć. Liczba uczniów w porównaniu do września 2017 wzrosła o 113. W szkole udzielane są pożyczki mieszkaniowe z ZFŚS, na dzień 31.12.2018 roku należności z tego tytułu wyniosły 636 372,85.

Główny Księgowy

mgr Beata Bizub

(główny księgowy)

2019.03.27

(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR SZKOŁY

mgr Bogusława Raba

(kierownik jednostki)

28.03.2019

Tabela nr 1 – Zmiany stanu wartości początkowej i umorzenia/amortyzacji wartości niematerialnych i prawnych.

Nr ilość załączników

podpis

Wyszczególnienie	Licencje na użytkowanie programów komputerowych	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	Razem
Wartość brutto na początek roku obrotowego		18 618,72	
Zwiększenia, w tym:			
1) nabycie			
2) przemieszczenie wewnętrzne			
Zmniejszenia, w tym:		5 519,59	
1) sprzedaż			
2) likwidacja		5 519,59	
3) przemieszczenie wewnętrzne			
Wartość brutto na koniec roku obrotowego		13 099,13	
Umorzenie na początek roku obrotowego		18 618,72	
Zwiększenia, w tym:			
1) amortyzacja/umorzenie			
2) przeniesienie wewnętrzne			
Zmniejszenia, w tym:		5 519,59	
1) sprzedaż			
2) likwidacja		5 519,59	
3) przemieszczenie wewnętrzne			
Umorzenie na koniec roku obrotowego		13 099,13	
Odpisy aktualizujące na początek roku obrotowego		0	
Zwiększenia			
Zmniejszenia, w tym:			
1) wykorzystanie			
2) korekta odpisu			
Odpisy aktualizujące na koniec roku obrotowego		0	
Wartość netto na początek roku obrotowego		0	0
Wartość netto na koniec roku obrotowego		0	0

Główny Księgowy
mgr Beata Bizub

DYREKTOR SZKOŁY
mgr Bogusława Raba

28.03.2019

Tabela nr 2 - Zmiany stanu wartości początkowej i umorzenia/amortyzacji rzeczowych aktywów trwałych (konto 011,013,014,071,072)

Wyszczególnienie	Grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe (księgozbiór, pozostałe środki trwałe)	w tym: dobra kultury	ilość załączników	
							Nr	podpis
Wartość brutto na początek roku	0	4 672 556,41	49 284,36		361 123,13	0	RAZEM	
Zwiększenia, w tym:					118 039,66			
1) nabycie					118 039,66			
2) przemieszczenie wewnętrzne								
Zmniejszenia, w tym:					6 462,58			
1) sprzedaż								
2) likwidacja					6 462,58			
3) przemieszczenie wewnętrzne								
Wartość brutto na koniec roku obrotowego	0	4 672 556,41	49 284,36		472 700,21	0	5 194 540,98	
Umorzenie na początek roku obrotowego	0	1 416 595,74	48 969,28		360 322,85	0	1 825 887,87	
Zwiększenia, w tym:		116 267,61	304,56		118 839,58		235 411,75	
1) amortyzacja/u		116 267,61	304,56		118 839,58		235 411,75	
2) przeniesienie wewnętrzne								
Zmniejszenia, w tym:					6 462,58		6 462,58	
1) sprzedaż								
2) likwidacja					6 462,58		6 462,58	
3) przemieszczenie wewnętrzne								
Umorzenie na koniec roku obrotowego	0	1 532 863,35	49 273,84		472 699,85	0	2 054 837,04	
Wartość netto na początek roku		3 255 960,67	315,08		800,28		3 257 076,03	
Wartość netto na koniec roku		3 139 693,06	10,52		0,36		3 139 703,94	

Główny Księgowy
mgr Beata Bizub

DYREKTOR SZKOŁY
mgr Bogusława Raba

Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze.

W powyższym punkcie należy wykazać wartość świadczeń pracowniczych wypłaconych w trakcie roku obrotowego, należy je przedstawić w formie poniższej tabeli (Tabela nr 16).

.....
podpis

Tabela nr 16 – wypłacone środki pieniężne na świadczenia pracownicze w roku obrotowym.

Wyszczególnienie	Kwoty brutto wypłacone w roku sprawozdawczym
Odprawy emerytalne, rentowe	
Ekwiwalent za urlop	1 337,04
Nagrody jubileuszowe	91 163,61
Inne odprawy z tytułu art. 225 przepisów wprowadzających prawo oświatowe.	
RAZEM	92 500,65

Główny Księgowy
mgr Beata Bizub

DYREKTOR SZKOŁY
mgr Bogusława Raba