

INFORMACJA DODATKOWA

27.03.2019

Wsk: obejmuje w szczególności:

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmujące w szczególności:
I.1.	nazwę jednostki
I.1.1	Szkoła Podstawowa Nr 1 im. Mikołaja Kopernika w Śremie
I.2.	siedzibę jednostki
I.3.	Śrem, ul. J. Kochanowskiego 2
I.3.	adres jednostki
I.4.	ul. J. Kochanowskiego 2, 63-100 Śrem
I.4.	podstawowy przedmiot działalności jednostki
I.4.	działalność dydaktyczna, wychowawcza i opiekuńcza
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
3.	od 1.01.2018 r. do 31.12.2018 r.
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielnie sprawozdania finansowe
	nie dotyczy
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
4.	Aktywa i pasywa wycenia się wg zasad określonych w ustawie o rachunkowości. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne wycenia się przy zakupie wg cen nabycia lub kosztów wytworzenia, rzeczowe składniki majątku obrotowego wg ceny nabycia, materiały wycenia się w cenach ewidencyjnych, należności i zobowiązania w kwocie zapłaty, środki pieniężne, kapitały oraz pozostałe aktywa i pasywa wg wartości nominalnej. Środki trwałe o wartości jedn.pow. 10.000,00 zł prowadzi się ilościowo-wartościowo i umarza się metodą liniową przy zastosowaniu stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych, jednorazowo za okres całego roku. Pozostałe środki trwałe o wartości ewidencyjnej przekraczającej 500,00 zł, sprzęt komputerowy, sprzęt RTV, sprzęt muzyczny i nagłaśniający oraz inne maszyny i urządzenia prowadzi się do rzeczy powyżej 100,00 zł do 500,00 zł np. krzesła, stoliki, pomoce dydaktyczne. Zasady naliczania odpisów amortyzacyjnych i umorzenia rozpoczyna się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu w którym środek trwały przyjęto do użytkowania. Amortyzację i umorzenie księguje się raz - na koniec roku.
5.	Inne informacje

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:

I.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.
--------	--

Tabela II.1.1.1. Zmiana wartości początkowej grup rodzajowych środków trwałych

Symbol KŚT	Nazwa	Stan na początek roku obrotowego		Zwiększenia wartości początkowej				Zmniejszenia wartości początkowej				Stan na koniec roku obrotowego				
		Nabycie	Amortyzacja wartości	Przemieszczenie wewnętrzne	Razem	Zbycie	Aktualizacja wartości	Przemieszczenie wewnętrzne	Razem	Przemieszczenie wewnętrzne	Razem	Przemieszczenie wewnętrzne	Razem			
0	Grunty, w tym: Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	395 928,00 zł	- zł	395 928,00 zł
1, 2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	7 763 966,16 zł	- zł	7 763 966,16 zł
3-6	Urządzenia techniczne i maszyny	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	189 742,00 zł	- zł	189 742,00 zł
7	Środki transportu	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł
8	Inne środki trwałe	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	10 800,00 zł	- zł	10 800,00 zł

X	Środki trwałe, dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszt uzyskania przychodu w 100% ich wartości w momencie oddania do użytkowania	395 005,35 zł	32 299,71 zł	1 330,00 zł	33 629,71 zł	1 653,38 zł	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	426 981,68 zł
Razem		8 755 441,51 zł	32 299,71 zł	- zł	1 330,00 zł	33 629,71 zł	1 653,38 zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	8 787 417,84 zł

Uwaga: Zwiększenie wartości początkowej o kwotę 1 330,00 zł z tytułu otrzymania od Gminy Stron 2 szt. teleskopów w związku z projektem unijnym "Edukacyjna @ Ewolucja w Szkołach Podstawowych w Gminie Stron".
Zmniejszenie wartości początkowej o kwotę 1 653,38 zł z tytułu likwidacji zużytych środków trwałych.

Tabela II.1.1.2. Zmiana wartości umorzenia grup rodzajowych środków trwałych

Symbol KŚT	Nazwa	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia wartości początkowej						Zmniejszenia wartości początkowej						Stan na koniec roku obrotowego			
			Nabycie	Aktualizacja wartości	Przemieszczenie wewnętrzne	Razem	Zbycie	Aktualizacja wartości	Przemieszczenie wewnętrzne	Razem								
0	Grunt, w tym: Grunt, stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
1, 2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	2 945 645,13 zł	3 246,09 zł	-	-	190 853,06 zł	194 099,15 zł	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	3 139 744,28 zł
3-6	Urządzenia techniczne i maszyny	149 616,90 zł	14 161,80 zł	-	-	-	14 161,80 zł	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	163 778,70 zł
7	Środki transportu	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
8	Inne środki trwałe	2 160,00 zł	2 160,00 zł	-	-	-	2 160,00 zł	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	4 320,00 zł
X	Środki trwałe, dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszt uzyskania przychodu w 100% ich wartości w momencie oddania do użytkowania	395 005,35 zł	32 299,71 zł	-	-	1 330,00 zł	33 629,71 zł	1 653,38 zł	-	-	-	-	-	-	-	-	-	426 981,68 zł
Razem		3 492 427,38 zł	51 867,60 zł	- zł	- zł	192 183,06 zł	244 050,66 zł	1 653,38 zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	3 734 824,66 zł

Uwaga: Zwiększenie wartości początkowej o kwotę 1 330,00 zł z tytułu otrzymania od Gminy Stron 2 szt. teleskopów w związku z projektem unijnym "Edukacyjna @ Ewolucja w Szkołach Podstawowych w Gminie Stron".
Zmniejszenie wartości początkowej o kwotę 1 653,38 zł z tytułu likwidacji zużytych środków trwałych.

Tabela II.1.1.3. Zmiana wartości początkowej wartości niematerialnych i prawnych

Rodzaj składnika majątku	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia wartości początkowej						Zmniejszenia wartości początkowej						Stan na koniec roku obrotowego				
		Nabycie	Aktualizacja wartości	Przemieszczenie wewnętrzne	Razem	Zbycie	Aktualizacja wartości	Przemieszczenie wewnętrzne	Razem									
Wartości niematerialne i prawne okresowo umarzone	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Wartości niematerialne i prawne, dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszt uzyskania przychodu w 100% ich wartości w momencie oddania do użytkowania	17 924,05 zł	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	17 924,05 zł
Razem		17 924,05 zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	17 924,05 zł

Tabela II.1.1.4. Zmiana wartości umorzenia wartości niematerialnych i prawnych

Rodzaj składnika majątku	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia wartości początkowej	Zmniejszenia wartości początkowej	Stan na koniec roku obrotowego

		Nabycie	Aktualizacja wartości	Przemieszczenie wewnętrzne	Razem	Zbycie	Aktualizacja wartości	Przemieszczenie wewnętrzne	Razem
Wartości niematerialne i prawne okresowo umarzane	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł
Wartości niematerialne i prawne, dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszt uzyskania przychodu w 100% ich wartości w momencie oddania do użytkowania	17 924,05 zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł
Razem	17 924,05 zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł
									17 924,05 zł

Razem	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł
--------------	------	------	------	------	------	------

1.6 liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych

Tabela II.1.6.1. Liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów, według stanu na koniec roku obrotowego

Wyszczególnienie	Liczba akcji/ udziałów/ obligacji (razem)	Wartość akcji/ udziałów/ obligacji (razem)
Akcje	0	0,00 zł
Udziały	0	0,00 zł
Dłużne papiery wartościowe	0	0,00 zł
Inne papiery wartościowe	0	0,00 zł
Razem	0	- zł

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)

Tabela II.1.7.1. Odpisy aktualizujące wartość należności według stanu na koniec roku obrotowego

Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zamiana wartości odpisów aktualizujących		Stan na koniec roku obrotowego
		Zwiększenie	Wykorzystanie	
Należności, w tym:	- zł	- zł	- zł	0,00 zł
pożyczki zagrożone	- zł	- zł	- zł	0,00 zł

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

Tabela II.1.8.1. Stan rezerw według celu ich utworzenia według stanu na koniec roku obrotowego

Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zamiana wartości odpisów aktualizujących		Stan na koniec roku
		Zwiększenie	Wykorzystanie	
Rezerwy, w tym z tytułu:	- zł	- zł	- zł	0,00 zł
udzielonych poręczeń i gwarancji	- zł	- zł	- zł	0,00 zł
skutków toczącego się postępowania sądowego	- zł	- zł	- zł	0,00 zł

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

Tabela II.1.9a Wartość zobowiązań długoterminowych o okresie spłaty powyżej 1 roku do 3 lat według stanu na koniec roku obrotowego

Wyszczególnienie	Stan na koniec roku obrotowego
Kredyty i pożyczki	- zł
Emisja obligacji	- zł
Inne zobowiązania finansowe	- zł
Pozostałe zobowiązania długoterminowe	- zł
Razem	- zł

b) powyżej 3 do 5 lat

c)	powyżej 5 lat																					
	<p>Tabela II.1.9c Wartość zobowiązań długoterminowych o okresie spłaty powyżej 5 lat według stanu na koniec roku obrotowego</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>Wyszczególnienie</th> <th>Stan na koniec roku obrotowego</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Kredyty i pożyczki</td> <td>- zł</td> </tr> <tr> <td>Emisja obligacji</td> <td>- zł</td> </tr> <tr> <td>Inne zobowiązania finansowe</td> <td>- zł</td> </tr> <tr> <td>Pozostałe zobowiązania długoterminowe</td> <td>- zł</td> </tr> <tr> <td>Razem</td> <td>- zł</td> </tr> </tbody> </table>		Wyszczególnienie	Stan na koniec roku obrotowego	Kredyty i pożyczki	- zł	Emisja obligacji	- zł	Inne zobowiązania finansowe	- zł	Pozostałe zobowiązania długoterminowe	- zł	Razem	- zł								
Wyszczególnienie	Stan na koniec roku obrotowego																					
Kredyty i pożyczki	- zł																					
Emisja obligacji	- zł																					
Inne zobowiązania finansowe	- zł																					
Pozostałe zobowiązania długoterminowe	- zł																					
Razem	- zł																					
1.10	<p>kwotę zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowę 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</p>																					
	nie dotyczy																					
1.11	<p>łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń</p>																					
	nie dotyczy																					
1.12	<p>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</p>																					
	nie dotyczy																					
1.13	<p>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</p>																					
	<p>Tabela II.1.13 Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych według stanu na koniec roku obrotowego</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>Wyszczególnienie</th> <th>Stan na koniec roku obrotowego</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Czynne rozliczenia międzyokresowe (razem), w tym:</td> <td>- zł</td> </tr> <tr> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td>Bierne rozliczenia międzyokresowe (razem), w tym:</td> <td>- zł</td> </tr> <tr> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td>Razem</td> <td>- zł</td> </tr> </tbody> </table>		Wyszczególnienie	Stan na koniec roku obrotowego	Czynne rozliczenia międzyokresowe (razem), w tym:	- zł							Bierne rozliczenia międzyokresowe (razem), w tym:	- zł							Razem	- zł
Wyszczególnienie	Stan na koniec roku obrotowego																					
Czynne rozliczenia międzyokresowe (razem), w tym:	- zł																					
Bierne rozliczenia międzyokresowe (razem), w tym:	- zł																					
Razem	- zł																					
1.14	<p>łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewycażanych w bilansie</p>																					
	nie dotyczy																					
1.15	<p>kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze</p>																					
	<p>Tabela II.1.13.1. Wartość wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze</p>																					

Wyszczególnienie	Wartość wyplaconych świadczeń pracowniczych
Świadczenia pracownicze, w tym na:	120 764,90 zł
odprawy	30 170,46 zł
nagrody	84 944,44 zł
ekwiwalent za niewykorzystany urlop	5 650,00 zł

1.16

inne informacje

Nagrody brutto w tym: nagr. burmistrza - 6.000 zł, nagr. Dyrektora- 24.400 zł, nagr. jubil. - 54.544,44 zł . Odprawy brutto w tym odpr. w związku ze zwoln. n-la w trybie art.20 KN - 19.902 zł

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

Tablica II.2.3.1. Kwota i charakter przychodów i kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie

Wyszczególnienie	Kwota przychodu - zł
Przychody, które wystąpiły incydentalnie, w tym:	- zł
Koszty, które wystąpiły incydentalnie, w tym:	- zł
Razem	- zł

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

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
brak

Główny Księgowy
Elzbieta Kozłowska
Elzbieta Kozłowska

2019.03.26
(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR SZKOŁY
M. D. Pawełczyk
mgr M. Górska Pawełczyk
(kierownik jednostki)