

Szkoła Podstawowa Nr 1 ul. Traugutta 12 44-370 Pszów <small>Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej</small>		Zestawienie zmian w funduszu jednostki		Adresat:	
		sporządzone na dzień 31.12. 2018 r.		BURMISTRZ MIASTA PSZÓW	
000729267 <small>Numer identyfikacyjny REGON</small>				wysłać bez pisma przewodniego	
				Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
<b>I.</b>	<b>Fundusz jednostki na początek okresu (BO)</b>	<b>4 934 098,79</b>	<b>4 838 115,63</b>		
<b>1.</b>	<b>Zwiększenia funduszu (z tytułu)</b>	<b>3 271 928,59</b>	<b>3 387 953,15</b>		
1.1.	Zysk bilansowy za rok ubiegły				
1.2.	Zrealizowane wydatki budżetowe	3 259 136,59	3 387 953,15		
1.3.	Zrealizowane płatności ze środków europejskich				
1.4.	Środki na inwestycje	12 792,00			
1.5.	Aktualizacja wyceny środków trwałych				
1.6.	Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne				
1.7.	Aktywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek				
1.8.	Aktywa otrzymane w ramach centralnego zaopatrzenia				
1.9.	Pozostałe odpisy z wyniku finansowego za rok bieżący				
1.10.	Inne zwiększenia				
<b>2.</b>	<b>Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)</b>	<b>3 367 911,75</b>	<b>3 351 462,93</b>		
2.1.	Strata za rok ubiegły	3 274 439,49	3 268 871,13		
2.2.	Zrealizowane dochody budżetowe	80 680,26	82 591,80		
2.3.	Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły				
2.4.	Dotacje i środki na inwestycje	12 792,00			
2.5.	Aktualizacja środków trwałych				
2.6.	Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych				
2.7.	Pasywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek				
2.8.	Aktywa przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia				
2.9.	Inne zmniejszenia				
<b>II.</b>	<b>Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)</b>	<b>4 838 115,63</b>	<b>4 874 605,85</b>		
<b>III.</b>	<b>Wynik finansowy netto za rok bieżący</b>	<b>-3 268 871,13</b>	<b>-3 380 913,62</b>		
1.	zysk netto (+)				
2.	strata netto (-)	-3 268 871,13	-3 380 913,62		
3.	nadwyżka środków obrotowych				
<b>IV.</b>	<b>Fundusz (II+,-III)</b>	<b>1 569 244,50</b>	<b>1 493 692,23</b>		

Główna księgowa  
mgr Mirosława Zygmunt

.....  
główny księgowy

2019 -03- 2 8

.....  
(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR  
Zespołu Obsługi Płacówek Oświaty  
w Pszowie  
mgr Mirella Ogrocha

.....  
(kierownik jednostki)

Szkoła Podstawowa nr 1 w Pszowie  
ul. Romualda Traugutta 12  
44-370 PSZÓW  
Tel/fax 32 455 86 02  
NIP 647-21-85-441 Regon 000729267

## INFORMACJA DODATKOWA

I Wprowadzenie do sprawozdania finansowego.

1.1. Nazwa jednostki

SZKOŁA PODSTAWOWA NR 1

1.2. Siedziba jednostki

PSZÓW

1.3. Adres jednostki

PSZÓW 44-370 UL. TRAUUGUTTA 12

1.4. Podstawowy przedmiot działalności jednostki

SZKOŁA PODSTAWOWA

2. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem

ROK 2018

3. Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeśli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielnie sprawozdania finansowe

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

np.

1. Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości.  
2. Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła następujące ustalenia:

a) Aktywa i pasywa jednostki wyceniane się według zasad określonych w ustawie o rachunkowości tj. Składniki majątku o wartości początkowej od 10.000,00 zł zalicza się do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza do ewidencji tych aktywów. W momencie oddania do użytkowania ustala się przewidywany okres użytkowania, który decyduje o okresie amortyzacji.

Dokonywanie odpisów amortyzacyjnych rozpoczyna się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania składnika do użytkowania. Przyjmuje się liniową metodę amortyzacji oraz stawki amortyzacyjne określone w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych.

Nakłady inwestycyjne poniesione na ulepszenie środków trwałych o wartości od 10.000,000 zł, podwyższają wartość początkową środków trwałych.

Pozostałe środki trwałe, których wartość nie przekracza wartości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych i nie jest mniejsza od 500,00 zł do 9999,99 zł są całkowicie umarzone i amortyzowane jednorazowo w miesiącu przyjęcia do użytkowania. Jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do użytkowania umarza się środki dydaktyczne służące procesowi dydaktyczno-wychowawczemu realizowanemu w szkołach i placówkach oświatowych, meble, dywany bez względu na ich wartość. Zbiory Biblioteczne wyceniane są w cenie zakupu, bez względu na wartość umarzone są w 100% w miesiącu przyjęcia do użytkowania

3. Jednostka dokonuje odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych od środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych w następujący sposób:

- Umorzenie i amortyzacja środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych są naliczane i księgowane rocznie.
- Odpisy umorzeniowe i amortyzacyjne obliczane są wg stawek określonych w przeplach o podatku dochodowym od osób prawnych. Odpisy umorzeniowe pozostałych środków trwałych naliczane i księgowane są w pełnej wysokości w momencie przyjęcia ich do użytkowania.
- Amortyzacja naliczana jest rocznie lub na dzień likwidacji środka trwałego
- Odpisy umorzeniowe pozostałych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, zbiorów bibliotecznych naliczane i księgowane są w pełnej wartości w momencie przyjęcia do użytkowania

4. Jednostka dokonuj wyceny aktywów finansowych zgodnie z art. 28 ustawy o rachunkowości aktywa i pasywa wycenia się nie rzędziej niż na dzień bilansowy ujmując się należności i zobowiązania w kwocie do zapłaty

5. Jednostka dokonuj wyceny materiałów, które wycenia się w cenach ewidencyjnych równym cenom zakupu.

6. Jednostka dokonuje odpisów aktualizujących wartość aktywów według następujących zasad:

- dla należności -nie dotyczy
- 
- 
- 

Główna księgowa

*mgr Mirosława Zigmunt*

DYREKTOR  
Zespołu Obsługi Pracowników Oświaty  
w Pszowie  
*mgr Miriella Piwnicka*

7.  
8.

5. Inne informacje

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia.

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:

Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów wg układu	I. Wartości	1.1. Grunty	1.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1.3. Urządzenia	1.4. Środki	1.5. Inne środki
<b>Wartość – stan na początek roku obrotowego</b>						
<b>Zwiększenia wartości początkowej:</b>						
- aktualizacja	0	0	0	16670,14	0	47506,14
- przychody						
- przemieszczenie (między grupami)						
<b>Zmniejszenia wartości początkowej:</b>						
- zbycie	0	0	0	0	0	0
- likwidacja						
- inne						
<b>Wartość – stan na koniec roku obrotowego</b>						
	0	0	0	16670,14	0	47506,14
<b>Umorzenie – stan na początek roku obrotowego</b>						
<b>Zwiększenia w ciągu roku obrotowego:</b>						
- aktualizacja	0	0	0	4837,54	0	28988,58
- amortyzacja				1279,2		3612,82
- inne						
<b>Zmniejszenia umorzenia</b>						
Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego	0	0	0	6116,74	0	32601,4
Wartość netto składników aktywów:						
- stan na początek roku	0	0	0	11832,6	0	18517,56
- stan na koniec roku	0	0	0	10553,4	0	14904,74

1.2. Aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami.

Lp.	Wyszczególnienie	Aktualna wartość rynkowa	Dodatkowe informacje
1.	Grunty		
2.	Budynki		
3.	Dobra kultury		

1.3. Kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długotrwałych aktywów finansowych.

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota odpisów	Dodatkowe informacje
1.	Długoterminowe aktywa niefinansowe		
2.	Długoterminowe aktywa finansowe		

1.4. Wartość gruntów użytkowanych wieczysto.

Lp.	Treść (nr działki, nazwa)	Wyszczególnienie	Stan na początek roku	Zmiana stanu w trakcie roku obrotowego	Stan na koniec roku
				zwiększenia	zmniejszenia
1.		Powierzchnia: Wartość:			0,00
2.		Powierzchnia: Wartość:			0,00
3.		Powierzchnia: Wartość:			0,00

Główna księgową

mgr Mirosława Zygmunt

DYREKTOR  
Zespołu Obsługi Pracowników Oświaty  
w Przemyśle  
mgr Mirella Ogińska

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.

L.p.	Wyszczególnienie	Zmiana stanu w trakcie roku		Stan na koniec roku
		zwiększenia	zmniejszenia	
1.	Grunty		0,00	0,00
2.	Budynki		0,00	0,00

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

L.p.	Wyszczególnienie	Liczba	Zmiana stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku
			zwiększenia	zmniejszenia	
1.	Akcje i udziały				0,00
2.	Dłużne papiery wartościowe				0,00

1.7. Dane o opisanych aktualizujących wartości należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego z uwzględnieniem stanu

L.p.	Grupa należności (wg układu bilansu)	Stan na początek roku obrotowego		Zmiana stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego
		zwiększenia	wykorzystanie	zwiększenia	zmniejszenia	
1.	A.III. Należności długoterminowe					0,00
2.	B.II.1. Należności z tytułu dostaw i usług					0,00
3.	B.II.2. Należności od budżetów					0,00
4.	B.II.3. Należności z tytułu ubezpieczeń					0,00
5.	B.II.4. Pozostałe należności					0,00

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

L.p.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku		Rozwiązanie w ciągu roku	Stan na koniec roku
		Zwiększenia	Wykorzystanie		
1.	Rezerwy długoterminowe ogółem na				0,00
2.	Rezerwy krótkoterminowe ogółem na				0,00
3.	Ogółem rezerwy	0,00	0,00	0,00	0,00

1.9. Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową, okresie spłaty:

- a) powyżej 1 roku do 3 lat,  
 b) powyżej 3 lat do 5 lat,  
 c) powyżej 5 lat

L.p.	Zobowiązania	Okres wymagalności						Razem	
		powyżej 1 roku do 3 lat		powyżej 3 lat do 5 lat		powyżej 5 lat		BO	BZ
		BO	BZ	BO	BZ	BO	BZ		
1.	kredyty i pożyczki								
2.	z tytułu emisji dłużnych								
3.	inne zobowiązania finansowe (wekslowe)								
4.	zobowiązania wobec budżetów								
5.	z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń								
6.	z tytułu wynagrodzeń								
7.	pozostałe								
	<b>Razem</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe
2.	Zobowiązania z tytułu leasingu zwrotnego zgodnie z		

1.11. Łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zobowiązań

Główna księgową  
 mgr Mirosława Zygmunt

DYREKTOR  
 Zespołu Obsługi Placówek Oświaty  
 w Stowbie  
 mgr Mariella Dętrocka

L.p.	Rodzaj zabezpieczenia	Kwota zobowiązania		Kwota zabezpieczenia		Na aktywach trwałych		Na aktywach obrotowych	
		na początek roku	na koniec roku	na początek roku	na koniec roku	na początek roku	na koniec roku	na początek roku	na koniec roku
1.	Weksle								
2.	Hipoteka								
3.	Zastaw, w tym: zastaw skarbowy								
4.	Inne (gwarancja)								
	<b>Ogółem</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

1.12. Łączna kwota zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazywanych w bilansie ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku

L.p.	Tytuł zobowiązania warunkowego	Stan	
		na początek roku	na koniec roku
1.	Udzielone gwarancje i poręczenia, w tym: udzielone dla jednostek powiązanych		
2.	Kaucje i wadła		
3.	Zawarte, lecz jeszcze niewykonane umowy		
4.	Nieuznane roszczenia wierzyciela		
5.	Inne		
	<b>Ogółem</b>	0,00	0,00

1.13. Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników

L.p.	Wyszczególnienie (tytuły)	Stan na	
		początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego
1.	Ogółem czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym: - opłacone z góry czynsze - prenumeraty - polisy ubezpieczenia osób i składników - Ogółem rozliczenia międzyokresowe		
2.	Ogółem rozliczenia międzyokresowe		

1.14. Łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe
1.	Otrzymane gwarancje		
2.	Otrzymane poręczenia		
	<b>Ogółem</b>	0,00	

1.15. Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe
1.	Odpisy emerytalne	37 826,55	
2.	Nagrody jubileuszowe	61 508,86	
3.	Inne (ekwiwalent)	15 189,14	
	<b>Ogółem</b>	114 524,55	

1.16. Inne informacje

n.p.

Odpis na ZFSS wynosi: 151,579,00,00zł

Należności z tytułu dochodów budżetowych wynoszą: 150,00

2. 2.1. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów.

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe
------	------------------	-------	-----------

Główna księgowa

mgr Mirosława Zygmunt

DYREKTOR  
Zespołu Obsługi Placówek Oświaty  
w Białymostku  
mgr Mirella Ogrocka

1.	Materiały	
2.	Towary	

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.

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe
1.	Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w tym: - odsetki, które powiększyły ten koszt w roku obrotowym - różnice kursowe, które powiększyły ten koszt w roku		

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

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe
1.	Przychody: - o nadzwyczajnej wartości, - które wystąpiły incydentalnie		
2.	Koszty: - o nadzwyczajnej wartości, - które wystąpiły incydentalnie		

2.4. Informacja o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazanych w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów

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.

Główna księgowa  
mgr Mirosława Zygmunt

DYREKTOR  
Zespołu Obsługi Placówek Oświaty  
w Piszewie  
mgr Mirella Agrocka