

szkoła Podstawowa Nr 3
44-370 P s z ó w
ul. Armii Krajowej 56
tel 454-06-12

INFORMACJA DODATKOWA

I Wprowadzenie do sprawozdania finansowego.

- 1.1. Nazwa jednostki
SZKOŁA PODSTAWOWA NR 3
- 1.2. Siedziba jednostki
PSZÓW
- 1.3. Adres jednostki
PSZÓW 44-370 UL. ARMII KRAJOWEJ 56
- 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

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

1. Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości. Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła następujące ustalenia:
2. Aktywa i pasywa jednostki wycenia się według zasad określonych w ustawie o rachunkowości tj. Składniki majątku o wartości początkowej od 10.000,00 zł zalicza się do a) 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, bezwzględnie na wartość umarzone sa 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:**

DYREKTOR
Zespołu Obsługi Placówek Oświaty
w Pszowie
mgr Mirosława Zygmunt
mgr Mirosława Zygmunt

- a) Umorzenie i amortyzacja środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych są naliczanne i księgowane rocznie.
 b) Odpisy umorzeniowe i amortyzacyjne obliczane są wg stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych. Odpisy umorzeniowe pozostałych środków trwałych naliczane i księgowane są w pełnej wysokości w momencie przyjęcia ich do użytkowania.
 c) Amortyzacja naliczana jest rocznie lub na dzień likwidacji środka trwałego
 d) 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 rzadziej niż na dzień bilansowy ujmuje 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:

- a) dla należności -nie dotyczy
 b)
 c)
 d)
 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

| Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów wg układu | I. Wartości | 1.1. Grunty | 1.2. Budynki, | 1.3. Urządzenia | 1.4. Środki | 1.5. Inne środki |
|---|-------------|-------------|---------------|-----------------|-------------|------------------|
| Wartość – stan na początek roku obrotowego | | | 1649448,58 | 15023,22 | | 4347 |
| Zwiększenia wartości początkowej: | | | 0 | 15999,84 | 0 | 0 |
| - aktualizacja | | | | | | |
| - przychody | | | | | | |
| - przemieszczenie (między grupami) | | | | 15999,84 | | |
| Zmniejszenia wartości początkowej: | | | 0 | 0 | 0 | 0 |
| - zbycie | | | | | | |
| - likwidacja | | | | | | |
| - inne | | | | | | |
| Wartość – stan na koniec roku obrotowego | | 0 | 1649448,58 | 31023,06 | 0 | 4347 |
| Umorzenie – stan na początek roku obrotowego | | | 686282,71 | 2003,09 | | 3146,7 |
| Zwiększenia w ciągu roku obrotowego: | | 0 | 41236,21 | 2702,31 | 0 | 434,7 |
| - aktualizacja | | | | | | |
| - amortyzacja za rok obrotowy | | | 41236,21 | 2702,31 | | 434,7 |
| - inne | | | | | | |
| Zmniejszenie umorzenia | | | | | | |
| Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego | | 0 | 727518,92 | 4705,4 | 0 | 3581,4 |
| Wartość netto składników aktywów: | | 0 | 963165,87 | 13020,13 | 0 | 1200,3R |
| - stan na początek roku | | | | Główna księga | | DYREKTOR |

Zespołu Obsługi Placówek Oświaty
w Piskowie

mgr Mirosława Zygmunt

mgr Mirosława Zygmunt

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

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

1.4. Wartość gruntów użytkowanych wieczysto.

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

1.5. Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu

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

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

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

1.7. Dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na

| 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 | zmniejszenia | zmniejszenia | obrotowego | obrotowego |
| 1. | A.III. Należności długoterminowe | | | | | 0,00 | 0,00 |
| 2. | B.II.1. Należności z tytułu dostaw i usług | | | | | 0,00 | 0,00 |
| 3. | B.II.2. Należności od budżetów | | | | | 0,00 | 0,00 |
| 4. | B.II.3. Należności z tytułu ubezpieczeń | | | | | 0,00 | 0,00 |
| 5. | B.II.4. Pozostałe należności | | | | | 0,00 | 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 | | Wykorzystanie w | | Rozwiązanie w | | Stan na koniec | |
|------|-----------------------------------|---------|------|-----------------|------|---------------|------|----------------|------|
| | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 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 | 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:

- powyżej 1 roku do 3 lat,
- powyżej 3 lat do 5 lat,
- 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 | | | | | | | 0,00 | 0,00 |
| 2. | z tytułu emisji dłużnych | | | | | | | 0,00 | 0,00 |
| 3. | inne zobowiązania | | | | | | | 0,00 | 0,00 |
| 4. | finansowe (wekslowe) | | | | | | | 0,00 | 0,00 |
| 5. | zobowiązania wobec budżetów | | | | | | | 0,00 | 0,00 |
| 6. | z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń | | | | | | | 0,00 | 0,00 |
| 7. | z tytułu wynagrodzeń | | | | | | | 0,00 | 0,00 |
| | pozostałe | | | | | | | 0,00 | 0,00 |
| | Razem | 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

| L.p. | Wyszczególnienie | Dodatkowe | |
|------|--|-----------|--|
| | | Kwota | |
| 1. | Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego zgodnie z | | |
| 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 księgowa

mgr Mirosława Zygmunt

DYREKTOR
Zespołu Obsługi Pracowników
w Pistoje

mgr Miriella Ortocha

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

| 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 wadia | | |
| 3. | Zawarte, lecz jeszcze niewykonane umowy | | |
| 4. | Nieuznane roszczenia wierzyciela | | |
| 5. | Inne | | |
| | Ogółem | 0,00 | 0,00 |

1.13. Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę

| 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. | | | |

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

| L.p. | Wyszczególnienie | Kwota | Dodatkowe |
|------|----------------------|-------|-----------|
| 1. | Otrzymane gwarancje | | |
| 2. | Otrzymane poręczenia | 0,00 | |
| | Ogółem | 0,00 | |

1.15. Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

| L.p. | Wyszczególnienie | Kwota | Dodatkowe |
|------|----------------------|-----------|-----------|
| 1. | Odprawy emerytalne | 33 318,00 | |
| 2. | Nagrody jubileuszowe | 16 017,66 | |

Główna księgowa

DYREKTOR
Zespołu Obsługi Placówek Oświaty
w Pleszewie

mgr Mirosława Zygmunt

mgr Miriella Dęgrowa

| Szkoła Podstawowa Nr 3 ul. Armii Krajowej 56, 44-370 Pszów <small>Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej</small> 000729280 <small>Numer identyfikacyjny REGON</small> | | Zestawienie zmian w funduszu jednostki | | Adresat: | |
|--|--|---|----------------------|----------------------------------|-------------------------------|
| | | sporządzone na dzień 31.12. 2018 r. | | BURMISTRZ MIASTA PSZÓW | |
| | | | | wysłać bez pisma przewodniego | |
| | | | | Stan na koniec roku poprzedniego | Stan na koniec roku bieżącego |
| I. | Fundusz jednostki na początek okresu (BO) | 2 244 611,02 | 2 431 353,81 | | |
| 1. | Zwiększenia funduszu (z tytułu) | 1 526 865,26 | 1 956 898,75 | | |
| 1.1. | Zysk bilansowy za rok ubiegły | | | | |
| 1.2. | Zrealizowane wydatki budżetowe | 1 526 865,26 | 1 956 898,75 | | |
| 1.3. | Zrealizowane płatności ze środków europejskich | | | | |
| 1.4. | Środki na inwestycje | | | | |
| 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 | | | | |
| 2. | Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu) | 1 340 122,47 | 1 612 581,35 | | |
| 2.1. | Strata za rok ubiegły | 1 337 130,77 | 1 608 351,03 | | |
| 2.2. | Zrealizowane dochody budżetowe | 2 991,70 | 4 230,32 | | |
| 2.3. | Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły | | | | |
| 2.4. | Dotacje i środki na inwestycje | | | | |
| 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 | | | | |
| II. | Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ) | 2 431 353,81 | 2 775 671,21 | | |
| III. | Wynik finansowy netto za rok bieżący | -1 608 351,03 | -1 992 296,63 | | |
| 1. | zysk netto (+) | | | | |
| 2. | strata netto (-) | -1 608 351,03 | -1 992 296,63 | | |
| 3. | nadwyżka środków obrotowych | | | | |
| IV. | Fundusz (II+,-III) | 823 002,78 | 783 374,58 | | |

Główna księgową

mgr Mirosława Żygmunt

.....
główny księgowy

2019 -03- 2 8

.....
(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
Zespołu Obsługi Placówek Oświaty
w Pszowie
Mirella Ogrocka
mgr Mirella Ogrocka
.....
(kierownik jednostki)