

12.04.2019

Szkoła Podstawowa Nr 1

Im. T. Kosciuszki
ul. Krzywki 9

57-600 Zabkowice Śląskie

NIP 837-10-21-835 REG. 00091174

Informacja dodatkowa

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki Szkoła Podstawowa nr 1 w Zabkowicach Śl.
1.2	siedzibę jednostki Zabkowice Śląskie
1.3	adres jednostki ul. Krzywka 9 57-200 Zabkowice Śląskie
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki Jednostka prowadzi nauczanie w oddziałach szkolnych I-VIII w zakresie szkoły podstawowej oraz opiekę i wychowanie w 5-godzinym zamiejscowym oddziale przedszkolnym w Tarnowie.
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem Okres objęty sprawozdaniem 01.01.2018-31.12.2018 r.
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
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 zaskądowy plan kont oraz zakres ewidencji analitycznej, uwzględniający obowiązujące grupowanie danych o dochodach i wydatkach oraz kosztach, a także w przekroju klasyfikacji budżetowej, został opracowany tak, aby prowadzona według niego ewidencja umożliwiła sporządzenie sprawozdań z wykonania budżetu oraz pozostałych sprawozdań finansowych określonych przepisami. Zaskądowy plan kont oraz powyższa klasyfikacja budżetowa została opracowana w oparciu o aktualny stan prawny. Zgodnie z obowiązującym stanem prawnym w jednostce ustalono następujące metody wyceny aktywów i pasywów: - wartości niematerialne i prawne – wg ceny nabycia lub w przypadku darowizny wg wartości rynkowej; - środki trwałe – wg ceny nabycia lub zakupu, a w przypadku otrzymania w sposób nieodpłatny od jednostki samorządu terytorialnego – w wysokości określonej w decyzji o przekazaniu. W innych przypadkach, w zależności od sposobu otrzymania, decyduje koszt wytworzenia, wycena rzeczoznawcy, posiadane dokumenty lub wartość godziwa. Na dzień bilansowy środki trwałe (z wyjątkiem gruntów) wycenia się w wartości netto, tj. z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych ustalonych na dzień bilansowy; - pozostałe środki trwałe – wg ceny zakupu; - zbiory biblioteczne – wg cen zakupu; zbiory ujawnione i darowane wycenia się wg wartości szacunkowej; rozchody wycenia się w wartości ewidencyjnej; - należności długoterminowe – w kwocie wymaganej zapłaty; kwotę należności ustaloną na dzień bilansowy pomniejsza się o odpisy aktualizujące jej wartość zgodnie z zasadą ostrożności; - zapasy – w cenach ewidencyjnych równych cenom zakupu; rozchód materiałów z magazynu wycenia się metodą szczegółowej identyfikacji cen; - należności krótkoterminowe – w wartości nominalnej łącznie z podatkiem VAT, a na dzień bilansowy w wysokości wymaganej zapłaty, czyli łącznie z wymagalnym odsetkami z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny; - środki pieniężne w kasie i na rachunku bankowym – wg wartości nominalnej; - zobowiązania – w kwocie wymagającej zapłaty. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarżane są stopniowo na podstawie aktualnego planu amortyzacji według stawek amortyzacyjnych ustalonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych, z wyjątkiem środków trwałych o wartości do 10.000 zł, które umarża się jednorazowo w dniu nabycia. Odpisów umorzeniowych dokonuje się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia środka trwałego do użytkowania. Pozostałe środki trwałe ujmuje się w ewidencji ilościowo-wartościowej i umarża się je w 100% w miesiącu przyjęcia do użytkowania. Zbiory biblioteczne bez względu na wartość umarżane są w 100% w miesiącu przyjęcia do użytkowania. Składniki majątkowe podlegają inwentaryzacji wg przyjętych w procedurach terminów. W okresie objętym sprawozdaniem nie wystąpiły rozliczenia międzyokresowe kosztów.
5.	inne informacje
	W jednostce funkcjonuje świetlica szkolna oraz stołówka szkolna, która obskuje uczniów oraz nauczycieli. W okresie wakacyjnym jednostka zorganizowała dwutygodniową Półkolonię dla dzieci z terenu Gminy Zabkowice Śląskie.
II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:

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
1.1.	Zmiany stanu wartości początkowej i umorzenia / amortyzacji wartości niematerialnych i prawnych: Wartość brutto na początek roku obrotowego - 23596,43 Zwiększenia - 1429,00 Wartość brutto na koniec roku obrotowego - 25025,43 Umorzenie na początek roku obrotowego - 23596,43 Zwiększenia - 1429,00 Umorzenie na koniec roku obrotowego - 25025,43 Wartość netto na początek roku obrotowego - 0,00 Wartość netto na koniec roku obrotowego - 0,00
1.2.	Zmiany stanu wartości początkowej i umorzenia / amortyzacji rzeczowych aktywów trwałych: Wartość brutto na początek roku obrotowego - 1386996,42 Zwiększenia - 269792,67 Zmniejszenia - 2482,06 Wartość brutto na koniec roku obrotowego - 1654307,03 Umorzenie na początek roku obrotowego - 919909,08 Zwiększenia - 66553,79 Zmniejszenia - 2482,06 Umorzenie na koniec roku obrotowego - 983980,81 Wartość netto na początek roku obrotowego - 467087,34 Wartość netto na koniec roku obrotowego - 670326,22
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczysto
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
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
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)
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
1.9.	podział zobowiązań długoterminowych o pozostłym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:
a)	powyżej 1 roku do 3 lat
b)	powyżej 3 do 5 lat
c)	powyżej 5 lat
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
	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
1.11.	
	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
1.12.	
	wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzykresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzykresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie
1.13.	
	łącznie kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
1.14.	
	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
1.15.	Kwoty brutto wypłacone w roku sprawozdawczym: Odprawy emerytalne, rentowe - 26.604,00 Nagrody jubileuszowe - 44.027,15 RAZEM - 70.631,15
1.16.	inne informacje
	Pozostałe należności wykazane w poz. B.II.4. w kwocie 264226,06 obejmują: - należności z tytułu opłaty za bezumowne korzystanie z lokalu za XII 2018 – 4200,00 - odsetki z tytułu zwłoki w zapłacie należności za 4 kwartał 2018r. – 947,29 - zaległości z tytułu dochodów budżetowych – jest to suma opłat za bezumowne korzystanie z lokalu wraz z odsetkami po terminie zapłaty, na kwotę 65169,82 za okres X 2017- XI 2018. Nie dokonano odpisów aktualizujących należności, ponieważ sprawa o zapłatę (jak również o eksmisję) toczy się w Sądzie Rejonowym w Zabkowicach Śl. Ponadto kontrahent nie znajduje się w stanie likwidacji bądź upadłości oraz, pomimo kwestionowania należności przez dłużnika, zapłata należności jest prawdopodobna.
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym
2.2.	
	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
2.3.	
	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
2.4.	
	inne informacje
2.5.	Jednostka w roku budżetowym 2018 zrealizowała dochody budżetowe w wysokości 89.941,25, co stanowi 83,55% planowanych dochodów, w tym z tytułu: najmu - 10.830,00 zł, kapitalizacji odsetek bankowych - 142,97 zł, sprzedaży posiłków uczniom i nauczycielom - 56.806,40 zł; opłaty manipulacyjnej - 4.475,80 zł, zorganizowana Półkolonii - 8.990,00 zł, opłaty za bezumowne korzystanie z pomieszczeń - 8.696,08 zł. Powyższe dochody budżetowe pozwoliły na realizację Półkolonii a pozostałe zostały przekazane jednostce nadrzędnej. Ponadto 31.12.2018 r. jednostka otrzymała nieodpłatnie od Gminy Zabkowice Śląskie środek trwały (Protokół nr 2/2018 przekazania środka trwałego) o nazwie Zabezpieczenie ppoż. w budynku Szkoły Podstawowej nr w Zabkowicach Śl. - zrealizowany w ramach zadania inwestycyjnego pn. "Wykonanie dodatkowych zabezpieczeń ppoż. w budynku Szkoły Podstawowej nr 1 w Zabkowicach Śl.". Z uwagi na to, że poszczególne elementy inwestycji zostały trwale związane z budynkiem szkoły (zamontowanie w dachu kłap oddymiających, umurowanie w ściany instalacji), wartość budynku szkoły została zwiększona o wartość inwestycji tj. 223536,40 zł.
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji

2019

majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki

W roku 2018 nastąpił wzrost zatrudnienia o 3,91 etatu pracowników pedagogicznych w stosunku do roku 2017 z równoczesnym wzrostem wydatków na wynagrodzenia i ich pochodne. Od września 2018 roku wzrosła o 1 liczba oddziałów w szkole, liczba uczniów w porównaniu do IX 2017 wzrosła o 22, natomiast w oddziale przedszkolnym w Tarnowie liczba wychowanków wzrosła o 1 dziecko.

Udzielane są pożyczki mieszkaniowe z ZFSS, na dzień 31.12.2018 roku należności z tego tytułu wyniosły 193.918,95 zł dla 16 pożyczkobiorców.

CIECZKOVA

mgr Anna Mazur

.....
główny księgowy

2019 05 27

.....
(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR SZKOŁY

mgr Anna Popkarski

.....
kierownik jednostki

28.03.2019

Szkoła Podstawowa Nr1
 im. T. Kościuszki

SP.1. GK.1.0333 | 9-4 | 19

 Nowa Jada, jednostki sprawozdawczej 000
 ul. Krzywa 9
 57-200 Żabkowice Śląskie

 ul. T. Kościuszki
 57-200 Żabkowice Śląskie
 NIP: 832-4521-535 REG. 04009174

 Urząd Miejski w Żabkowicach
 Biuro Obsługi Informacji
 ul. 1 Maja 15
 57-200 Żabkowice Śląskie
 tel. 088 7019

**Zestawienie zmian w funduszu jednostki
 sporządzone na dzień 31.12.2018**

 Numer identyfikacyjny REGON
 0009911740000

Nr

dot. załączników

Treść	0		1		2	
	stan na koniec roku poprzedniego	stan na koniec roku bieżącego	stan na koniec roku poprzedniego	stan na koniec roku bieżącego	stan na koniec roku poprzedniego	stan na koniec roku bieżącego
I. Fundusz jednostki na początek okresu (B0)						
1. zwiększenia funduszu (z tytułu)						
1. 1. Zysk bilansowy za rok ubiegły			2 371 272,51	2 462 128,59		
1. 2. Zrealizowane wydatki budżetowe			2 306 571,35	2 710 705,24		
1. 3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich						
1. 4. Środki na inwestycje			2 306 571,35	2 487 168,84		
1. 5. Aktualizacja wyceny środków trwałych			0,00	0,00		
1. 6. Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne			0,00	0,00		
1. 7. Aktywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek			0,00	0,00		
1. 8. Aktywa otrzymane w ramach centralnego zaopatrzenia			0,00	0,00		
1. 9. Pozostałe odpisy z wyniku finansowego za rok bieżący			0,00	0,00		
1. 10. Inne zwiększenia			0,00	0,00		
2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)			2 215 715,27	2 259 417,68		
2. 1. Strata za rok ubiegły			148 784,65	89 941,25		
2. 2. Zrealizowane dochody budżetowe			0,00	0,00		
2. 3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły			0,00	0,00		
2. 4. Dotacje i środki na inwestycje			0,00	0,00		
2. 5. Aktualizacja środków trwałych			0,00	0,00		
2. 6. Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych			0,00	0,00		
2. 7. Pasywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek			0,00	0,00		
2. 8. Aktywa przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia			0,00	0,00		
2. 9. Inne zmniejszenia			0,00	0,00		
II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)			2 462 128,59	2 913 416,15		
III. Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)			-2 169 476,43	-2 398 664,88		
1. zysk netto (+)			0,00	0,00		
2. strata netto (-)			-2 169 476,43	-2 398 664,88		
3. nadwyżka środków obrotowych			0,00	0,00		
IV. Fundusz (II+,-, III)			292 652,16	514 751,27		

 GŁÓWNA KASIEROWA
 mgr Urszula Mazur

 2019.03.19
 (rok, miesiąc, dzień)

 2019.03.19
 (rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR SZKOŁY

mgr Jolanta Polawska

(kierownik jednostki)