

INFORMACJA DODATKOWA

| | |
|-----------|---|
| I. | Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności: |
| I | |
| 1.1 | <i>nazwę jednostki</i> |
| | Szkoła Podstawowa nr 3 w Goleniowie |
| 1.2 | <i>siedzibę jednostki</i> |
| | ul. Jodłowa 33, 72-100 Goleniów |
| 1.3 | <i>adres jednostki</i> |
| | ul. Jodłowa 33, 72-100 Goleniów |
| 1.4 | <i>podstawowy przedmiot działalności jednostki</i> |
| | Szkoła Podstawowa |
| 2. | <i>Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem</i> |
| | Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 1.01.2018 r. do 31.12.2018 r. |
| 3. | <i>wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielnie sprawozdania finansowe</i> |
| | Sprawozdanie nie obejmuje danych łącznych. |
| 4. | <i>Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)</i> |
| | <p>1. Aktywa i pasywa wyceniane są według zasad określonych w ustawie o rachunkowości oraz w przepisach szczególnych wydanych na podstawie ustawy o finansach publicznych.</p> <p>a) środki trwałe w dniu przyjęcia do użytkowania wycenia się:</p> <ul style="list-style-type: none"> - w przypadku zakupu – według cen nabycia, - w przypadku wytworzenia we własnym zakresie – według kosztów wytworzenia, - w przypadku ujawnienia w trakcie inwentaryzacji – według posiadanych dokumentów z uwzględnieniem zużycia, a przy ich braku według wartości rynkowej, - w przypadku nieodpłatnego otrzymania, spadku lub darowizny – według wartości rynkowej, - w przypadku otrzymania nieodpłatnie, na podstawie decyzji właściwego organu lub umowy, w wartości określonej w decyzji lub umowie, <p>b) wartości niematerialne i prawne wprowadza się do ewidencji w cenie nabycia, otrzymane nieodpłatnie na podstawie dokumentu przekazania – według wartości określonej w tym dokumencie, a otrzymane na podstawie darowizny – według wartości rynkowej lub wartości określonej w umowie o przekazaniu.</p> <p>2. Przyjmuje się zasady dokonywania odpisów amortyzacyjnych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych przy zastosowaniu stawek amortyzacyjnych z ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych.</p> <p>Przyjmuje się następujące metody prowadzenia ewidencji analitycznej rzeczowych składników aktywów obrotowych:</p> <p>a) ewidencją ilościowo-wartościową obejmuje się środki trwałe i wyposażenie o wartości powyżej 1000 zł. z wyjątkiem: sprzęt komputerowy, sprzęt audiowizualny i aparaty fotograficzne, centrale telefoniczne i telefony komórkowe, księgozbiór, urządzenia biurowe, urządzenia sieciowe, programy komputerowe oraz wartości niematerialne i prawne.</p> <p>b) ewidencją ilościową obejmuje się wyposażenie o wartości mniejszej i równej 1000 zł,</p> <p>c) odpisaniu w koszty bezpośrednio po zakupie podlegają materiały i wyposażenie o wartości do 100 zł z wyjątkiem: czajników, kalkulatorów, telefonów analogowych, wentylatorów, gaśnic, krzeseł, podstawek pod monitor i komputer oraz dostawek do biurka, które podlegają ewidencji ilościowej.</p> <p>Wartości niematerialne i prawne stanowią: autorskie prawa majątkowe, licencje, prawo do wynalazków, wzorów użytkowych itp. Do wartości niematerialnych i prawnych nie zalicza się opłat rocznych z tytułu korzystania z oprogramowania, ponieważ opłaty te nie spełniają warunku użyteczności ekonomicznej dłuższej niż rok.</p> <p>Jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania, umarza się aktywa trwałe o wartości do 10 000,00 zł w tym m.in.: książki i inne zbiory biblioteczne, środki dydaktyczne, odzież, meble i dywany, pozostałe środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne.</p> |

| | |
|------------|---|
| | 3. Należności wyceniane są w kwocie wymagającej zapłaty, z zachowaniem ostrożności a odpisy aktualizujące należności tworzone są na dzień bilansowy wg zasad wynikających z ustawy o rachunkowości. |
| 5. | inne informacje |
| | |
| 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 |
| | Tabela nr 1 |
| 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 |
| 1.4 | wartość gruntów użytkowanych wieczystie |
| | 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 |
| | Tabela nr 5 |
| 1.6 | liczbę lub 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 | łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń |
| | Nie dotyczy |
| 1.12 | łącną kwotę zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku 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 | łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie |
| | Nie dotyczy |
| 1.15 | kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze |
| | 70 115,87 |
| 1.16 | inne informacje |
| | |
| 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 |
| 2.5 | inne informacje |
| | Nie dotyczy |
| 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 Izabela Strumińska

(główny księgowy)

2019.03.27

(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR

mgr Jolanta Jarlarczyńska

kierownik jednostki

| Lp. | Nazwa grupy rodzajowej skadnika na początek roku obrotowego | Wartość początkowa - stan na początek roku obrotowego | Zwiększenie wartości | | | Ogółem zwiększenie wartości (4+5+6) | Zmniejszenie wartości początkowej | | | Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (8+9+10) | Wartość początkowa- koniec roku obrotowego (3+7-11) | Wartość- umorzenie - stan na początek roku obrotowego | Zwiększenia w ciągu roku obrotowego | | | Ogółem zwiększenie umorzenia (14+15+16) | Zmniejsze nie umorzenia | Umorzenie stan na koniec roku obrotowego (3+17-18) | Wartość netto skadników aktywów (stan na początek roku obrotowego (12-19) | Wartość netto skadników aktywów (stan na koniec roku obrotowego (12-19) |
|-----|---|---|----------------------|-----------|-----------------------|-------------------------------------|-----------------------------------|------------|------|---|---|---|-------------------------------------|----------|----------|---|-------------------------|--|---|---|
| | | | aktualizacja | przychody | przeniesienie (4+5+6) | | zbycie | likwidacja | inne | | | | amortyzacja | inne | umorzona | | | | | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | 13 | 14 | 15 | 16 | 17 | 18 | 19 | 20 | 21 |
| 1 | Budynki, lokale i obiekty nierzemierli | 1929722,08 | | 244932,96 | | 244932,96 | | 0,00 | | 0,00 | 2174655,04 | 493054,95 | | 61885,00 | | 61885,00 | | 554939,95 | 1438667,23 | 1619715,19 |
| 1.2 | ładowej i wodnej | 2984397,36 | | | | 0,00 | | 0,00 | | 0,00 | 2984397,36 | 273254,97 | | 2034,72 | | 2034,72 | | 273289,69 | 11142,39 | 9107,67 |
| 1.3 | Urządzenie techniczne i maszyny | 11537,04 | | 0,00 | | 0,00 | | 0,00 | | 0,00 | 11537,04 | 11537,04 | | 0,00 | | 0,00 | | 11537,04 | 0,00 | 0,00 |
| 1.5 | Inne środki trwałe | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |

GŁÓWNA KSIĘGOWA
 mgr Izabela Strumińska

DYREKTOR
 mgr Joanna Szafraniec

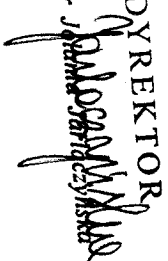
Szkoła Podstawowa nr 3 w Goleniowie

tabela nr 5

| Lp | Grupa według KŚT | Stan na początek roku obrotowego | Zmiany w trakcie roku obrotowego | | Stan na koniec roku obrotowego (3+4-5) |
|----|------------------|----------------------------------|----------------------------------|--------------|--|
| | | | zwiększenie | zmniejszenie | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 1 | 8 | 34 500,00 | 0 | 0 | 34 500,00 |
| | | | | | |

GŁÓWNA KSIĘGOWA

mgr Izabella Strumińska

DYREKTOR

mgr Joanna Strumińska