

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej	Zestawienie zmian w funduszu jednostki	Adresat	
SZKOŁA PODSTAWOWA nr 1 im. Mikołaja Kopernika w Miastku 77-200 Miastko, ul. D. Dobrego 7 <b>Szkoła Podstawowa Nr1</b> tel./fax 59 857 29 62, kom. 696 439 653 ..... Numer identyfikacyjny REGON	sporządzone na dzień ..... <b>31.12.</b> ..... <b>20 18</b> r.	Burmistrz Miastka	
	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego	
<b>I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)</b>	22 226,51	469 609,39	
1. Zwiększenia funduszu (z tytułu)	663 394,77	200 408,34	
1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły	99 168,13	200 408,34	
1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe			
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	564 226,64		
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)	216 011,89	240 786,57	
2.1. Strata za rok ubiegły			
2.2. Zrealizowane dochody budżetowe	216 011,89	206 527,93	
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		34 258,64	
<b>II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)</b>	469 609,39	429 231,16	
<b>III. Wynik finansowy netto za rok bieżący (+, -)</b>	200 408,34	183 106,04	
1. zysk netto (+)	200 408,34	183 106,04	
2. strata netto (-)			
3. nadwyżka środków obrotowych			
<b>IV. Fundusz (II+, -III)</b>	670 017,73	612 337,20	

KIEROWNIK  
REFERATU OŚWIATY SZKÓŁ

mgr. Iolanta Roman-Kubisiak  
(główny księgowy)

2019-03-22

(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR

(kierownik jednostki)

INFORMACJA DODATKOWA  
za 2018r

<b>I.</b>	<b>Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:</b>
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Szkoła Podstawowa nr 1 im. M. Kopernika
1.2	siedzibę jednostki
	77-200 Miastko
1.3	adres jednostki
	ul. B. Chrobrego 7
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Działalność oświatowa – nauczanie i wychowanie uczniów
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	I – XII 2018r.
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	<p><i>Księgi rachunkowe prowadzone są zgodnie z ustawą o rachunkowości, w formie elektronicznej, rokiem obrotowym jest okres roku budżetowego, czyli rok kalendarzowy od 1 stycznia do 31 grudnia. Księgi rachunkowe jednostek obejmują zbiory zapisów księgowych, obrotów i sald, które tworzą dziennik, księgę główną, księgi pomocnicze, zestawienia obrotów i sald księgi głównej oraz sald kont pomocniczych. Dziennik zawiera zdarzenia, jakie nastąpiły w danym okresie sprawozdawczym, ujmowane są chronologicznie. Aktywa i pasywa jednostki wycenia się według zasad określonych w ustawie o rachunkowości oraz w przepisach szczególnych wydanych na podstawie ustawy o finansach publicznych.</i></p> <p><i>Wartości niematerialne i prawne nabyte z własnych środków wprowadza się do ewidencji w cenie nabycia, zaś otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji właściwego organu w wartości określonej w tej decyzji a otrzymane na podstawie darowizny w wartości rynkowej na dzień nabycia. Umorzenie ujmowane jest na koncie 071 "Umorzenie środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych". Amortyzacja obciąża konto 400 „Amortyzacja”</i></p> <p><i>Rzeczowe aktywa trwałe obejmują środki trwałe, pozostałe środki trwałe, zbiory biblioteczne. Na dzień bilansowy środki trwałe (z wyj. gruntów) wycenia się w wartości netto, tj. z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych ustalonych na dzień bilansowy. Odpisów umorzeniowych dokonuje się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia środka trwałego do użytkowania. Umorzenie ujmowane jest na koncie 071 "Umorzenie środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych".</i></p> <p><i>Amortyzacja obciąża konto 400 „Amortyzacja” na koniec roku.</i></p> <p><i>W jednostce przyjęto metodę liniową dla wszystkich środków trwałych.</i></p> <p><i>Należności długoterminowe wyceniane są w kwocie wymagającej zapłaty tj. łącznie z należnymi odsetkami.</i></p> <p><i>Należności krótkoterminowe wyceniane są w wartości nominalnej łącznie z podatkiem VAT, odpisy aktualizujące należności dokonywane są najpóźniej na dzień bilansowy.</i></p> <p><i>Zobowiązania w jednostce wycenia się w zależności od celu sprawozdawczego.</i></p> <p><i>Zobowiązania bilansowe wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty.</i></p> <p><i>Wynik finansowy jednostki budżetowej ustalany jest zgodnie z wariantem porównawczym rachunku zysków i strat na koncie 860 „ Wynik finansowy”.</i></p>
5.	inne informacje
<b>II.</b>	<b>Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:</b>
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

Tab.1

Zmiany stanu wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość początk-stan na początk.okresu	Zmniejszenia Zwiększenia	Wartość początkowa-Stan na koniec okresu
I.	Wartości niemater i prawne			
II.	Środki trwałe	1509117,18	33258,64	1475669,47
2.1	Grunty			
2.2	Budynki, lokale obiekty inż.lądowej i wodnej	1319665,52		1319665,52
2.3	Urządzt.techn. i maszyny	34083,94	21358,12	12725,82
2.4	Środki transportu			
2.5	Inne środki trwałe	155367,72	12900,52	143278,13
III.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)			
IV.	Zaliczki na środki trwałe w budowie(inwestycje)			
V.	Razem rzeczowe aktywa trwałe ( II+III+IV)	1509117,18	33258,64	1475669,47

Tab.2

Zmiany stanu umorzenia/amortyzacji wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych składników majątku trwałego

Lp.	Wyszczególnienie	Umorzenie-Stan na początek okresu	Zwiększenia: Zmniejszenia (umorzenie za okres sprawozdawczy)	Umorzenie-Stan na koniec okresu
I.	Wartości niemater i prawne			
II.	Środki trwałe	416984,77	17699,01	434683,78
2.1	Grunty			
2.2	Budynki, lokale obiekty inż.lądowej i wodnej	284841,98	32991,98	317833,96
2.3	Urządzenia techn. i maszyny	24228,12	17991,12	6237,00
2.4	Środki transportu			
2.5	Inne środki trwałe	107914,67	2998,15	110612,82
III.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)			
IV.	Zaliczki na środki trwałe w budowie(inwestycje)			
V.	Razem rzeczowe aktywa trwałe ( II+III+IV)	416984,77	17699,01	434683,78

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 niemortyzowanych 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 pozostałym 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
1.11.	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
1.12.	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
1.13.	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
1.14.	łącznie kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze 4411691,81
1.16.	inne informacje
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów

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

KIEROWNIK  
REFERATU OŚWIATY I SZKÓŁ

mgr Jolanta Rępnik-Kubisiak

(główny księgowy)

2019-03-22  
(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR

mgr Jerzy Górniewicz

(kierownik jednostki)

