

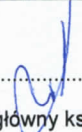
INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki Szkoła Podstawowa Nr 1 w Koźuchowie
1.2	siedzibę jednostki Koźuchów
1.3	adres jednostki ul. Chopina 11, 67-120 Koźuchów
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki Przedmiotem działalności szkoły jest działalność dydaktyczna, wychowawcza i opiekuńcza na poziomie szkoły podstawowej.
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem 01-01-2018 - 31-12-2018
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe Szkoła Podstawowa nr 1 w Koźuchowie wchodzi w skład jednostki nadrzędnej
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji) Na podstawie art. 10 Ustawy o Rachunkowości z dnia 29.09.1994r. oraz zarządzenia nr 4/2010 Dyrektora Szkoły z dn 15.11.2010r. wprowadzono w życie Politykę rachunkowości zawierającą Zakładowy Plan kont. Księgi rachunkowe prowadzone są przy użyciu komputera wykorzystując program FINANSE firmy Progman z Gdyni Księgi rachunkowe otwierane są na dzień 1 stycznia a zamykane na dzień 31 grudnia. Poszczególne składniki aktywów i pasywów wycenia się zgodnie z przyjętą polityką rachunkowości. Zgodnie z planem amortyzacji stosujemy następujące metody wyceny majątku trwałego: - Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne, których wartości nie przekracza 3.500,00zł odpisywane są w koszty z chwilą zakupu i ewidencjonowane są w książkach inwentarзовych, - Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne, których wartość przekracza 3.500,00zł, są amortyzowane wg planu amortyzacji w których przyjęto stawki amortyzacyjne wynikające z ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych.
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 Istotną zmianą w rzeczowych aktywach trwałych było otrzymanie bieżni, podjazdu dla osób niepełnosprawnych tabela 1.1.
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 wieczysto 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
	Nie dotyczy
1.6.	liczbę oraz 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 jednostki 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
	tabela nr 1.15

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
	Inwentaryzacja - nie dotyczy

.....

 (główny księgowy)

Główny Księgowy
mgr Eliza Kowalska

2019-03-26
 (rok, miesiąc, dzień)

.....

 (kierownik jednostki)

Dyrektor Szkoły
mgr Arkadiusz Sidor

do Instrukcji sporządzania sprawozdania finansowego
przez podległe jednostki Gminy Koźuchów

Tabela 1.1. Szczegółowy zakres zmian wartości środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych (poz. A.I i A.II.1 bilansu)

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów wg układu w bilansie	Wartość początkowa – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej		Ogółem zwiększenie wartości początkowej (4+5+6)	Zmniejszenie wartości początkowej		Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (8+9+10)	Wartość początkowa – stan na koniec roku obrotowego (3+7-11)		
			aktualizacja	przychody (nabycie)		6	7			zbycie	inne
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1.	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego										
2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne										
I.	Wartości niematerialne i prawne ogółem (poz. 1+2)										
1.1.	Grundy										
1.1.1.	Grundy stanowiące własność JST, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom										
1.2.	Budynki, lokale obiekty inżynierii lądowej i wodnej	10.557.428,10		440.216,73		440.216,73					10.997.644,83
1.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	131324,49		38.314,89		38.314,89					169.639,38
1.4.	Środki transportu	388.974,77									388.974,77
1.5.	Inne środki trwałe	10.270,00									10.270,00
II	Środki trwałe ogółem (od 1.1 do 1.5.)	11.087.997,36		478.531,62		478.531,62					11.566.528,98

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów wg układu w bilansie	Umorzenie – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie umorzenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie umorzenia (14+15+16)	Zmniejszenie umorzenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zmniejszenia umorzenia (18+19+20)	Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego (13+17-21)	Wartość netto składników aktywów		
			aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	inne zwiększenia		z tytułu zbycia	Z tytułu likwidacji	Inne zmniejszenia			Stan na początek roku obrotowego (3-13)	Stan na koniec roku obrotowego (12-22)	
0		13	14	15	16	17	18	19	20	21	22			
1.	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego													
2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne													
I.	Wartości niematerialne i prawne ogółem (poz. 1+2)													
1.1.	Grunty													
1.1.1.	Grunty stanowiące własność JST, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom													
1.2.	Budynki, lokale obiekty inżynierii lądowej i wodnej	3.850.797,39		209.656,27		209.656,27					4.060.453,75	6.706.630,71	6.937.191,08	
1.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	110.387,95		8.259,29		8.259,29					118.647,24	20.936,54	50.992,14	
1.4.	Środki transportu	327.454,77		30.760,00		30.760,00					358.214,77	61.520,00	30.760,00	
1.5.	Inne środki trwałe	5.990,00		1070,00		1070,00					7060,00	4.280,00	3.210,00	
II	Środki trwałe ogółem (od 1.1 do 1.5.)	4.294.630,11		249.745,65		249.745,65					4.544.375,76	6.793.367,25	7.022.153,22	

*Przez przemieszczenie wewnętrzne należy rozumieć inne zwiększenia wartości początkowej, z wyłączeniem aktualizacji i nabycia (Może to być np. przekwalifikowanie między grupą rodzajową w związku z korektami, przeksięgowaniami czy też innymi operacjami księgowymi)

Nazwa i adres jednostki budżetowej (pieczęćka)

Załącznik Nr 9

do Instrukcji sporządzania sprawozdania finansowego
przez podległe jednostki Gminy Kozuchów

Tabela 1.15 Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

Lp.	Wartość świadczeń pracowniczych wypłaconych w trakcie roku obrotowego z podziałem na:	Kwota
1	2	3
1.	Wynagrodzenia z tytułu zatrudnienia wraz ze składnikami	5.777.262,11
2.	Nagrody jubileuszowe	120.677,52
3.	Odprawy emerytalne i rentowe	0,00
4.	Odписy na Zakładowy Fundusz Świadczeń Pracowniczych	284.836,58
	Ogółem:	6.182.776,21

ZESTAWIENIE OBROTÓW I SALD za miesiąc 12/2018

syntetycznie wg 3 znaków

Lp.	Konto	Nazwa	Miesiąc-Wn	Miesiąc-Ma	Narast.-Wn	Narast.-Ma	Saldo-Wn	Saldo-Ma
1	011	Środki trwałe	437 396,10	0,00	11 566 528,98	0,00	11 566 528,98	0,00
2	013	Pozostałe środki trwałe	86 172,06	0,00	1 267 068,53	0,00	1 267 068,53	0,00
3	014	Zbiory biblioteczne	0,00	0,00	93 135,94	0,00	93 135,94	0,00
4	020	Wartości niematerialne i prawne	3 039,99	0,00	109 365,08	0,00	109 365,08	0,00
5	071	Umożnienie środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych	0,00	248 802,86	0,00	4 544 375,76	0,00	4 544 375,76
6	072	Umożnienie pozostałych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz zbiorów bibliotecznych	0,00	89 212,05	0,00	1 469 569,55	0,00	1 469 569,55
7	080	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	101	Kasa	2 600,00	2 600,00	7 564,50	7 564,50	0,00	0,00
9	130	Rachunek bieżący jednostki	872 983,53	918 769,43	7 646 911,86	7 646 911,86	0,00	0,00
10	135	Rachunki środków funduszy specjalnego przeznaczenia	4 041,26	16 065,00	346 807,07	329 720,00	17 087,07	0,00
11	141	Środki pieniężne w drodze	17 863,42	15 263,42	41 699,92	41 699,92	0,00	0,00
12	201	Rozrachunki z odbiorcami i dostawcami	214 988,45	266 272,25	985 824,98	1 038 254,86	0,00	52 429,88
13	221	Należności z tytułu dochodów budżetowych	186,37	86,37	3 308,31	3 308,31	0,00	0,00
14	222	Rozliczenie dochodów budżetowych	86,37	3 308,31	3 308,31	3 308,31	0,00	0,00
15	223	Rozliczenie wydatków budżetowych	7 373 672,70	854 087,51	7 587 672,70	7 587 672,70	0,00	0,00
16	225	Rozrachunki z budżetami	66 981,00	26 317,00	420 678,00	420 678,00	0,00	0,00
17	229	Pozostałe rozrachunki publicznoprawne	277 101,73	210 616,58	1 958 532,25	2 029 427,83	0,00	70 895,58
18	231	Rozrachunki z tytułu wynagrodzeń	357 458,16	740 306,06	5 035 866,85	5 411 590,43	0,00	375 723,58
19	234	Pozostałe rozrachunki z pracownikami	194,00	4 017,00	298 548,13	235 452,33	63 095,80	0,00
20	240	Pozostałe rozrachunki	62 773,21	95 949,59	718 755,82	718 755,82	0,00	0,00
21	310	Materiały	3 187,27	4 735,07	31 766,36	29 197,59	2 568,77	0,00
22	330	Towary	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Aktualna strona:	9 780 725,62	3 496 408,50	38 123 343,59	31 517 487,77	13 118 850,17	6 512 994,35
Narastająco:	9 780 725,62	3 496 408,50	38 123 343,59	31 517 487,77	13 118 850,17	6 512 994,35

ZESTAWIENIE OBROTÓW I SALD za miesiąc 12/2018

syntetycznie wg 3 znaków

Lp.	Konto	Nazwa	Miesiąc-Wn	Miesiąc-Ma	Narast.-Wn	Narast.-Ma	Saldo-Wn	Saldo-Ma
23	400	Amortyzacja	243 704,35	243 704,35	243 704,35	243 704,35	0,00	0,00
24	401	Zużycie materiałów i energii	205 953,83	666 752,56	666 752,56	666 752,56	0,00	0,00
25	402	Usługi obce	52 749,30	269 208,95	269 208,95	269 208,95	0,00	0,00
26	403	Podatki i opłaty	1 132,10	13 265,89	13 265,89	13 265,89	0,00	0,00
27	404	Wynagrodzenia	728 813,52	4 972 337,27	4 972 337,27	4 972 337,27	0,00	0,00
28	405	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	158 869,74	1 239 982,61	1 239 982,61	1 239 982,61	0,00	0,00
29	409	Pozostałe koszty rodzajowe	31 754,17	158 574,08	158 574,08	158 574,08	0,00	0,00
30	720	Przychody z tytułu dochodów budżetowych	3 259,83	171,00	3 259,83	3 259,83	0,00	0,00
31	750	Przychody finansowe	48,48	15,37	48,48	48,48	0,00	0,00
32	760	Pozostałe przychody operacyjne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
33	761	Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34	800	Fundusz jednostki	3 308,31	7 749 460,81	3 308,31	14 090 643,66	0,00	14 087 335,35
35	801		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
36	840	Rezerwy i rozliczenia międzyokresowe przychodów	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
37	851	Zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	40 822,00	2 922,26	284 836,58	365 019,45	0,00	80 182,87
38	860	Wynik finansowy	7 564 970,71	3 308,31	7 564 970,71	3 308,31	7 561 662,40	0,00
39	980	Plan finansowy wydatków budżetowych	7 316 228,33	7 316 228,33	7 316 228,33	7 316 228,33	0,00	0,00
40	997	Zaangażowanie środków funduszy pomocowych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
41	998	Zaangażowanie wydatków budżetowych roku bieżącego	0,00	183 163,58	0,00	7 316 228,33	0,00	7 316 228,33
42	999	Zaangażowanie wydatków budżetowych przyszłych lat	0,00	491 972,52	0,00	491 972,52	0,00	491 972,52

Z przeniesienia:	9 780 725,62	3 496 408,50	38 123 343,59	31 517 487,77	13 118 850,17	6 512 994,35
Aktualna strona:	16 351 614,67	23 311 067,89	22 736 477,95	37 150 534,62	7 561 662,40	21 975 719,07
Narastająco:	26 132 340,29	26 807 476,39	60 859 821,54	68 668 022,39	20 680 512,57	28 488 713,42

26 132 340,29	26 807 476,39	60 859 821,54	68 668 022,39	20 680 512,57	28 488 713,42
---------------	---------------	---------------	---------------	---------------	---------------

--- Sporządził ---

Z przeniesienia:	26 132 340,29	26 807 476,39	60 859 821,54	68 668 022,39	20 680 512,57	28 488 713,42
Aktualna strona:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Narastająco:	26 132 340,29	26 807 476,39	60 859 821,54	68 668 022,39	20 680 512,57	28 488 713,42

ZESTAWIENIE OBROTÓW I SALD ZA MIESIĄC 12/2018

dla kont 201 analitycznych z grupy kont "BUDŻET"

Lp.	Konto	Nazwa	Miesiąc-Wn	Miesiąc-Ma	Narast.-Wn	Narast.-Ma	Saldo-Wn	Saldo-Ma
1	201-01-801-80101-4240-00-61	Wydawnictwo Wiedza i Praktyka	12,18	608,49	2 087,71	2 684,02	0,00	596,31
2	201-01-801-80101-4260-00-31	Ewe	22 758,25	47 003,85	166 567,35	190 812,95	0,00	24 245,60
3	201-01-801-80101-4260-21	Tauron sp. z o.o.	995,61	1 828,55	9 942,06	10 775,00	0,00	832,94
4	201-01-801-80101-4260-25	Enea	0,00	1 506,64	9 072,31	10 578,95	0,00	1 506,64
5	201-01-801-80101-4260-26	Uskom	0,00	1 032,00	5 048,81	6 080,81	0,00	1 032,00
6	201-01-801-80101-4280-00-23	Poradnia Medycyny Pracy	0,00	440,00	1 320,00	1 760,00	0,00	440,00
7	201-01-801-80101-4300-26	Uskom	0,00	1 346,98	7 164,26	8 511,24	0,00	1 346,98
8	201-03-801-80110-4260-00-31	Ewe	8 744,65	17 145,89	65 442,99	73 844,23	0,00	8 401,24
9	201-03-801-80110-4260-08-36	Spółdzielnia Mieszkaniowa Odrodzenie	11 418,53	22 140,56	65 387,28	76 109,31	0,00	10 722,03
10	201-03-801-80110-4260-21	Tauron sp. z o.o.	1 119,14	2 550,11	10 258,56	11 722,03	0,00	1 463,47
11	201-03-801-80110-4260-25	Enea	1 040,69	2 306,47	9 717,47	10 983,25	0,00	1 265,78
12	201-03-801-80110-4260-26	Uskom	308,06	564,41	2 636,44	2 892,79	0,00	256,35
13	201-03-801-80110-4300-26	Uskom	388,97	709,51	3 283,21	3 603,75	0,00	320,54
			46 786,08	99 183,46	357 928,45	410 358,33	0,00	52 429,88

.....
Sporządził

Aktualna strona:	46 786,08	99 183,46	357 928,45	410 358,33	0,00	52 429,88
Narastająco:	46 786,08	99 183,46	357 928,45	410 358,33	0,00	52 429,88