

Szkoła Kuźniczysko

- I. **Wprowadzenie do sprawozdania finansowego:**
 1. Szkoła Podstawowa Nr 1 w Trzebnicy jest gminną jednostką organizacyjną
 - 1.1. **Nazwa jednostki**
Szkoła Podstawowa w Kuźniczysku
 - 1.2. **Siedziba jednostki**
Kuźniczysko
 - 1.3. **Adres jednostki**
Kuźniczysko 55-100 Trzebnica
 - 1.4. **Podstawowy przedmiot działalności jednostki**
Wg Klasyfikacji Działalności (PKD) sklasyfikowana jako Szkoły Podstawowe
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 sprawozdanie finansowe nie zawiera danych łącznych**
4. **Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)**

METODY WYCENY AKTYWÓW I PASYWÓW

W oparciu o przepisy zawarte w rozdziale 4 ustawy o rachunkowości ustala się następujące zakładane metody wyceny aktywów i pasywów:

Wycena składników aktywów trwałych

Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne w trakcie roku obrotowego wprowadza się do ewidencji według ich wartości początkowej, która wycenia jest w zależności od sposobu ich nabycia:

- ceny nabycia – w przypadku nabycia w drodze kupna,
- wartości rynkowej – w przypadku otrzymania w drodze darowizny, z tym zastrzeżeniem, że jeżeli stosowna umowa wskazuje niższą wartość, wówczas do ewidencji przyjmuje się wartość określoną w umowie.

Wartość początkowa środków trwałych podlega podwyższeniu o wartość nakładów poniesionych na ich ulepszenie. Z tym jednak zastrzeżeniem, że jeżeli ulepszenie to polega na instalacji części składowej o jednostkowej wartości nie przekraczającej 10.000 zł, to wartość ta obciąża koszty w momencie ich poniesienia i nie powiększa wartości początkowej środka trwałego, w którym zostały zainstalowane.

W bilansie środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne wykazuje się w wartości netto stanowiącej różnicę ich wartości początkowej i dotychczasowego umorzenia.

Odpisy amortyzacyjne dla środków trwałych dokonuje się jednorazowo za okres całego roku obrotowego wg stawek określonych w przepisach. Środki trwałe o wartości do 10.000 zł umarza się jednorazowo przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania. W tym samym trybie niezależnie od wartości umarza się środki dydaktyczne, meble, dywany.

Zbiory biblioteczne stosownie do metody ich nabycia wycenia się:

- w cenie nabycia – w przypadku zakupu,
- przez komisyjne określenie ich wartości – w przypadku otrzymania w drodze darowizny.

Zbiory biblioteczne i książki umarza się jednorazowo przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania.

Wycena rzeczowych aktywów obrotowych

- stan materiałów odpisywanych w koszty w momencie zakupu, ustalony w drodze spisu z natury, wycenia się w cenach zakupu wynikających z faktur,
- surowce tj. artykuły spożywcze przeznaczone do przygotowywania posiłków w stołówce szkolnej wycenia się w cenie nabycia, dla tych składników majątku prowadzi się ewidencje ilościowo –wartościową.

Wycena rozrachunków

Należności i zobowiązania na dzień ich powstania wycenia się i ewidencjonuje w księgach rachunkowych wg wartości nominalnej. Na koniec każdego kwartału i na dzień bilansowy wycenia się je w kwocie wymagającej zapłaty, obejmującej kwotę główną powiększoną o należne odsetki zwłoki w zapłacie - ustawowe. W jednostce nie występują należności i zobowiązania nominowane w walucie obcej.

Odpisów aktualizujących należności dokonuje się na dzień bilansowy, według zasad określonych w ustawie o rachunkowości. Odpisów aktualizujących dokonuje się w szczególności w odniesieniu do:

- należności, których dochodzenie skierowane zostało na drogę postępowania sądowego,
- należności stanowiących równowartość kwot podwyższających należności, w stosunku do których uprzednio dokonano odpisu aktualizującego – w wysokości tych kwot.

Nie dokonuje się odpisów aktualizacyjnych należności wskazanych wyżej, w przypadku gdy zostały one zapłacone do dnia sporządzenia sprawozdania finansowego za rok obrotowy.

Wycena pozostałych aktywów i pasywów

Środki pieniężne, fundusze oraz pozostałe aktywa i pasywa wycenia się wg wartości nominalnej.

5. **Inne informacje**
brak
- II. **Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:**
 1. **brak**
 - 1.1. **Zmiana wartości początkowej i umorzenia środków trwałych**

Nazwa grupy rodzajowej środków trwałych	Wartość początkowa (brutto) – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej			Ogółem zwiększenie wartości początkowej (3 + 4 + 5)	Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (7 + 8 + 9)	Wartość początkowa – stan na koniec roku obrotowego (2 + 6 – 10)
		aktualizacja	przychody	przemieszczenie		zbycie	likwidacja	inne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
I Budynki i lokale oraz spółdzielcze prawo do lokalu użytkowanego i spółdzielcze własnościowe prawo do lokalu mieszkalnego	367624,36	0	6730664,73	0	6730664,73	263014,56	0	0	263014,56	6835274,53
II Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	476736,42	0	766334,43	0	766334,43	7620,58	24180,37	0	31800,95	1211269,9
III Kotły i maszyny energetyczne	9624	0	0	0	0	3720	5904	0	9624	0
IV Maszyny urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	25052,48	0	0	0	0	0	0	0	0	25052,48
V Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
VI Urządzenia techniczne	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
VII Środki transportu	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
VIII Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie gdzie indziej nieskasyfikowane	3756	0	0	0	0	0	0	0	0	3756
	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Razem	882793,26	0	7496999,16	0	7496999,16	274355,14	30084,37	0	304439,51	8075352,91

Umorzenie – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie umorzenia (13 + 14 + 15)	Zmniejszenia umorzenia	Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego (12 + 16 – 17)	Wartość netto środków trwałych	
	aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	inne				Stan na początek roku obrotowego (2 – 12)	Stan na koniec roku obrotowego (11 – 18)
12	13	14	15	16	17	18	19	20
237476,07	0	18028,33	0	18028,33	162370,7	93133,7	130148,29	6742140,83
77680,85	0	14706,68	0	14706,68	22929,52	69458,01	399055,57	1141811,89
3757,04	0	617,54	0	617,54	4374,58	0	5866,96	0
25052,48	0	0	0	0	0	25052,48	0	0
0	0	0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	0	0	0
3756	0	0	0	0	0	3756	0	0
0	0	0	0	0	0	0	0	0
347722,44	0	33352,55	0	33352,55	189674,8	191400,19	535070,82	7883952,72

Zmiana wartości początkowej i umorzenia wartości niematerialnych i prawnych

Nazwa wartości niematerialnych i prawnych	Wartość początkowa (brutto) – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej			Ogółem zwiększenie wartości początkowej (3 + 4 + 5)	Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (7 + 8 + 9)	Wartość początkowa – stan na koniec roku obrotowego (2 + 6 – 10)
		aktualizacja	przychody	przemieszczenie		zbycie	likwidacja	inne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
oprogramowania i licencje	5084,13		3690		3690				0	8774,13
					0				0	0
					0				0	0
					0				0	0
					0				0	0
					0				0	0
					0				0	0
					0				0	0
Razem	5084,13	0	3690	0	3690	0	0	0	0	8774,13

Umorzenie – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie umorzenia (13 + 14 + 15)	Zmniejszenia umorzenia	Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego (12 + 16 – 17)	Wartość netto wartości niematerialnych i prawnych	
	aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	inne				Stan na początek roku obrotowego (2 – 12)	Stan na koniec roku obrotowego (11 – 18)
12	13	14	15	16	17	18	19	20
5084,13			3690	3690		8774,13	0	0
				0		0	0	0
				0		0	0	0
				0		0	0	0
				0		0	0	0
				0		0	0	0
				0		0	0	0
				0		0	0	0
5084,13	0	0	3690	3690	0	8774,13	0	0

1.2. Aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury

Na potrzeby sporządzenia informacji dodatkowej nie ustala się aktualnej wartości rynkowej środków trwałych w tym dóbr kultury

1.3. Kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych

brak

Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego (2 + 3 – 4 – 5)
		Zwiększenia	Zmniejszenia	Uznanie za zbędne	
1	2	3	4	5	6
długoterminowe aktywa niefinansowe					0
długoterminowe aktywa finansowe					0
Razem	0	0	0	0	0

1.4. Grunty użytkowane wieczyste

brak

Grunt (nr działki, nazwa)	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (3 + 4 – 5)
			Zwiększenia	Zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6
	Powierzchnia (m ²)				0
	Wartość (zł)				0
	Powierzchnia (m ²)				0
	Wartość (zł)				0
	Powierzchnia (m ²)				0
	Wartość (zł)				0
	Powierzchnia (m ²)				0
	Wartość (zł)				0
	Powierzchnia (m ²)				0
	Wartość (zł)				0
	Powierzchnia (m ²)				0
	Wartość (zł)				0

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

brak

Grupa według K&T	Stan na początek roku	Zmiany w trakcie roku obrotowego	Stan na koniec roku
------------------	-----------------------	----------------------------------	---------------------

Grupa według KSI	roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	obrotowego (2
1	2	3	4	5
				0
				0
				0
				0
				0
				0
				0
				0
				0
				0
Razem	0	0	0	0

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

Wyszczególnienie		Papiery wartościowe lub prawa				Razem
		Świadectwa udziałowe	Zamienne dłużne papiery wartościowe	Warranty	Opcje	
1		2	3	4	5	6
Stan na początek roku obrotowego	ilość					0
	wartość					0
Zwiększenia	ilość					0
	wartość					0
Zmniejszenia	ilość					0
	wartość					0
Stan na koniec roku obrotowego	ilość	0	0	0	0	0
	wartość	0	0	0	0	0
Uwagi						

1.7. Odpisy aktualizujące wartość należności
brak

Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego (2 + 3 - 4 - 5)
		Zwiększenia	Zmniejszenia	Uznanie za zbędne	
1	2	3	4	5	6
					0
					0
					0
					0
					0
Razem	0	0	0	0	0

1.8. Rezerwy na koszty i zobowiązania
brak

Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia			Stan na koniec roku obrotowego (2 + 3 - 6)
			Wykorzystanie (rozliczone z zobowiązaniami)	Rozwiązanie (uznanie rezerwy za zbędną)	Razem (4 + 5)	
1	2	3	4	5	6	7
1. Rezerwy długoterminowe	0	0	0	0	0	0
- na świadczenia emerytalne i podobne	0	0	0	0	0	0
- na udzielone gwarancje i poręczenia	0	0	0	0	0	0
- na pewne lub prawdopodobne straty z operacji w toku	0	0	0	0	0	0

- na pozostałe koszty	0	0	0	0	0	0
2. Rezerwy krótkoterminowe	0	0	0	0	0	0
- na świadczenia emerytalne i podobne	0	0	0	0	0	0
- na udzielone gwarancje i poręczenia	0	0	0	0	0	0
- na pewne lub prawdopodobne straty z operacji w toku	0	0	0	0	0	0
- na pozostałe koszty	0	0	0	0	0	0
Razem	0	0	0	0	0	0

1.9. Podział zobowiązań krótkoterminowych i długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:

Wyszczególnienie	Okres wymagalności								Razem	
	Do 1 roku		Powyżej 1 roku do 3 lat		Powyżej 3 lat do 5 lat		Powyżej 5 lat			
	Stan na									
	BO	BZ	BO	BZ	BO	BZ	BO	BZ	BO	BZ
1	2	3	4	5	6	7	8	9	(2 + 4 + 6 + 8)	(3 + 5 + 7 + 9)
1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0	239,05	0	0	0	0	0	0	0	239,05
- z tytułu dostaw i usług	0	239,05	0	0	0	0	0	0	0	239,05
- inne	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
- z tytułu dostaw i usług	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
- inne	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	101215,85	121893,71	0	0	0	0	0	0	101215,85	121893,71
- kredyty i pożyczki	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
- z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
- inne zobowiązania finansowe	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
- z tytułu dostaw i usług	863,25	2614,97	0	0	0	0	0	0	863,25	2614,97
- zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
- zobowiązania wekslowe	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
- z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	43085,48	52495,21	0	0	0	0	0	0	43085,48	52495,21
- z tytułu wynagrodzeń	57267,12	66653,53	0	0	0	0	0	0	57267,12	66653,53
- inne	0	130	0	0	0	0	0	0	0	130
4. Fundusze specjalne	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
- zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
- inne	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Razem	101215,85	122132,76	0	0	0	0	0	0	101215,85	122132,76

1.10. Kwota zobowiązań z tytułu leasingu zwrotnego

brak

Wyszczególnienie	Wartość

1.11. Łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń

brak

	Kwota zobowiązania	Kwota zabezpieczenia	Na aktywach trwałych	Na aktywach obrotowych

Razem	0	0	0	0	0	0	0	0	0

1.13. Czynne rozliczenia międzyokresowe

brak

Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku obrotowego (2 + 3 - 4)
1	2	3	4	5
1. Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym:	0	0	0	0
- długoterminowe	0	0	0	0
				0
				0
- krótkoterminowe	0	0	0	0
				0
				0

Bierne rozliczenia międzyokresowe przychodów

brak

Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku obrotowego (2 + 3 - 4)
1	2	3	4	5
Ujemna wartość firmy	0	0	0	0
Darowizna środków trwałych, środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych	0	0	0	0
Dotacje na sfinansowanie środków trwałych, środków trwałych w budowie oraz prac rozwojowych	0	0	0	0
Otrzymane lub należne środki z tytułu świadczeń, których wykonanie nastąpi w przyszłości	0	0	0	0
Pozostałe	0	0	0	0
Razem	0	0	0	0

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

brak

Wyszczególnienie	Wartość

1.15. Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

Wyszczególnienie	Wartość
ekwiwalent za odzież i obuwie robocze	1506

1.16. Inne informacje

brak

Wyszczególnienie	Wartość

2.

2.1. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów

brak

Wyszczególnienie	Wartość

2.2. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku

brak

Wyszczególnienie	Wartość

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

brak

Wyszczególnienie	Wartość

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

brak

Wyszczególnienie	Wartość

2.5. Inne informacje

brak

Wyszczególnienie	Wartość

3. Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy

brak

Wyszczególnienie	Wartość

Szk. Kuźn

dobrze