

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1.	Nazwę jednostki: Szkoła Podstawowa NR 2 im. Jana Pawła II w Koronowie
1.2.	Siedzibę jednostki: Dworcowa 48, 86-010 Koronowo, województwo Kujawsko-Pomorskie, powiat BYGDOSKI
1.3.	Adres jednostki: Dworcowa 48, 86-010 Koronowo
1.4.	Podstawowy przedmiot działalności jednostki: 8520Z Szkoły podstawowe
2.	Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem: 01.01.2018 - 31.12.2018
3.	Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne: Nie dotyczy
4.	Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji): <ul style="list-style-type: none"> <li>• Przyjęte zasady (politykę) rachunkowości stosuje się w sposób ciągły, dokonując w kolejnych latach obrotowych jednakowego grupowania operacji gospodarczych, jednakowej wyceny aktywów, ustala się wynik finansowy i sporządza sprawozdanie finansowe tak, aby za kolejne lata informacje z nich wynikające były porównywalne.</li> <li>• Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany uor oraz rozporządzenia w sprawie rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej.</li> <li>• Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła następujące zasady: <ul style="list-style-type: none"> <li>• Środki trwałe o wartości początkowej poniżej 700,00 zł zalicza się bezpośrednio w koszty. Składniki majątku o wartości początkowej od 700,00 zł do 10.000,00 zł zalicza się do pozostałych środków trwałych lub pozostałych wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza się do ewidencji bilansowej tych aktywów. Od tego rodzaju składników jednostka dokonuje jednorazowych odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych w miesiącu przyjęcia do używania.</li> <li>• Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej powyżej 10.000,00 zł jednostka wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów i dokonuje od nich odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych. Odpisów umorzeniowych lub amortyzacyjnych dokonuje się według stawek określonych w ustawie z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych. Dokonywanie odpisów amortyzacyjnych rozpoczyna się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania składnika do używania.</li> <li>• Materiały objęte są ewidencją ilościowo-wartościową i wycenia się je według cen zakupu przy zastosowaniu metody FIFO (pierwsze weszło, pierwsze wyszło) do wyceny zapasów.</li> </ul> </li> </ul>
5.	Inne informacje Wzajemne rozliczenia między jednostkami  Rachunek Zysków i Strat <ul style="list-style-type: none"> <li>• A.VI. Przychody z tytułu dochodów budżetowych 30 576,20 zł (MGOPS)</li> </ul>

	<ul style="list-style-type: none"> <li>B.III Usługi obce 1 595,00 zł (MGOSiR)</li> <li>B.IV Podatki i opłaty 5 062,00 zł (Gmina Koronowo)</li> </ul>
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

### Główne składniki aktywów trwałych

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów trwałych	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	przemieszczenie		zbycie	likwidacja	inne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1.	Wartości niematerialne i prawne	0,00				0,00				0,00	0,00
2	Środki trwale	4 471 012,26	0,00	79 000,00	0,00	79 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 550 012,26
1)	Grunty					0,00					0,00
2)	Budynki i lokale	3 130 546,43		29 000,00		29 000,00					3 159 546,43
3)	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	927 134,14		50 000,00		50 000,00					977 134,14
4)	Kotły i maszyny energetyczne	200 619,50				0,00					200 619,50
5)	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania					0,00					0,00
6)	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	129 049,86				0,00					129 049,86
7)	Urządzenia techniczne					0,00					0,00
8)	Środki transportu					0,00					0,00
9)	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposaż. gdzie indziej niesklasyfikowane	83 662,33				0,00					83 662,33
<b>Razem:</b>		<b>4 471 012,26</b>	<b>0,00</b>	<b>79 000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>79 000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>4 550 012,26</b>

Umorzenie-stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie umorzenia (14+15+16)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego  (13+17-18)	Wartość netto składników aktywów	
	aktualizacja	Amortyzacja za rok obrotowy	inne				Stan na początek roku obrotowego  (3-13)	Stan na koniec roku obrotowego  (12-19)
13	14	15	16	17	18	19	20	21
0,00				0,00		0,00	0,00	0,00
2 094 008,34	0,00	111 973,32	0,00	111 973,32	0,00	2 205 981,66	2 377 003,92	2 344 030,60
				0,00		0,00	0,00	0,00
1 465 706,03		78 263,67		78 263,67		1 543 969,70	1 664 840,40	1 615 576,73
260 956,45		24 475,03		24 475,03		285 431,48	666 177,69	691 702,66
197 109,50		3 510,00		3 510,00		200 619,50	3 510,00	0,00
				0,00		0,00	0,00	0,00
88 083,78		5 120,72		5 120,72		93 204,50	40 966,08	35 845,36
				0,00		0,00	0,00	0,00
				0,00		0,00	0,00	0,00
82 152,58		603,90		603,90		82 756,48	1 509,75	905,85
2 094 008,34	0,00	111 973,32	0,00	111 973,32	0,00	2 205 981,66	2 377 003,92	2 344 030,60

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów trwałych	Umorzenie
		<b>1 663 206,36</b>
1.	Pozostałe środki trwałe	1 290 866,90
2.	Zbiory biblioteczne	317 779,31
3.	Wartości niematerialne i prawne - poniżej 10.000,00 zł	54 560,15

1.2	Aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami:
.	brak
1.3	Kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowanych 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:
	DEFIBRYLATOR – umowa użyczenia (Gmina Koronowo)
1.6	Liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów:
	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 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	Łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń:
	Nie dotyczy
1.12	Łączną 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	Łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie:
	Nie dotyczy
1.15	Kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze:

	Wynikające z regulaminu wynagradzania:	
	<b>Suma pozycji 1-4</b>	<b>108 909,24</b>
	1 Nagrody jubileuszowe	55 197,02
	2 Odprawa emerytalna	31 367,31
	3 Odprawa rentowa	12 277,44
	4 Ekwiwalent za urlop	10 067,47
1.1	Inne informacje:	
6.	brak	
2.		
2.1.	Wysokość odpisów aktualizacyjnych 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:	
	79 000,00 zł	
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:	
	brak	
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłoby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki:	
	brak	