


Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Szkola Podstawowa Nr 3 im. Kornela Makuszyńskiego ul. Wały Jarosława Dąbrowskiego 1 63-900 Rawicz	Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa' sporządzony na dzień: 31-12-2018 r.	Adresat: Burmistrz Gminy Rawicz
Numer identyfikacyjny REGON 000260793		00A2CD155A341E87 

II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:	
	Wyszczególnienie	Kwota
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)	0,00
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	0,00
1.10.1.	Łączna kwota zobowiązań z tytułu leasingu finansowego wykazana w pozycji 1.10	0,00
1.10.2.	Łączna kwota zobowiązań z tytułu leasingu zwrotnego wykazana w pozycji 1.10	0,00
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	0,00

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

GLÓWNY KSIĘGOWY

Monika Mosiek
Monika Mosiek

MONIKA MOSIEK

(główny księgowy)

2019.04.25

rok mies. dzień

DYREKTOR SZKOŁY

Małgorzata Mamot
Małgorzata Mamot

Małgorzata Mamot

(kierownik jednostki)

Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'

Symbol	Wyszczególnienie	Uwaga JST
--------	------------------	-----------

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Monika Mosiek
Monika Mosiek

MONIKA MOSIEK

(główny księgowy)

2019.04.25

rok mies. dzień

DYREKTOR SZKOŁY

Małgorzata Mamot
Małgorzata Mamot

Małgorzata Mamot

(kierownik jednostki)

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwa jednostki
	Szkoła Podstawowa nr 3 im.Kornela Makuszyńskiego w Rawiczu
1.2	siedzibę jednostki
	ul. Wały Jarosława Dąbrowskiego 1, 63-900 Rawicz
1.3	adres jednostki
	ul. Wały Jarosława Dąbrowskiego 1, 63-900 Rawicz
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	publiczna szkoła podstawowa - edukacja, nr PKD 8520Z
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01.01.2018 r. - 31.12.2018 r.
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	omówienie zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	<p>1. <u>Przyjęte zasady dokonywania odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych od środków trwałych i od wartości niematerialnych i prawnych:</u></p> <ul style="list-style-type: none">✓ Stosuje się stawki określone w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych,✓ Stosuje się umorzenie jednorazowe za okres całego roku,✓ Stosuje się metodę liniową dla wszystkich środków trwałych,✓ Od środków trwałych o wartości nie przekraczającej wielkości ustalonej przepisami ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych, dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszty uzyskania przychodów w 100% ich wartość w momencie oddania do użytkowania, i umarza się jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do użytkowania,✓ Księgi inwentarzowe prowadzi się dla pozostałych środków trwałych umorzonych w 100%, w ewidencji ilościowo-wartościowej, których wartość jest równa lub wyższa niż 2.000 zł, w ewidencji ilościowej, których wartość mieści się w przedziale od 200 zł do 2.000 zł.✓ Programy komputerowe, licencje, prawa autorskie nie stanowią wartości niematerialnych i prawnych jeżeli były zakupione wraz z komputerem i stanowią jego integralną część bez których komputer nie byłby zdalny do użytku. Powiększają one wartość środka trwałego albo pozostałego środka trwałego. <p>2. <u>Przyjęte zasady wyceny inwestycji, aktywów finansowych oraz zapasów:</u></p> <ul style="list-style-type: none">✓ Inwestycje, aktywa finansowe oraz zapasy wyceniono według rzeczywistych kosztów poniesionych na ich nabycie lub wytworzenie,✓ Nakłady poniesione na ulepszenie danego obiektu – środka trwałego w wysokości równej lub wyższej od kwoty 10.000 zł zwiększają wartość początkową środka trwałego,✓ Zakup jednakowych składników majątkowych, spełniających definicję środków trwałych, których cena jednostkowa nie przekracza 3.500 zł, a łączna kwota zakupu przekracza 10.000 zł podlega ujęciu w ewidencji bilansowej środków trwałych jako składnik zbiorczego obiektu inwentarzowego zespolonego rodzajowo z jednoczesnym dokonywaniem od nich odpisów amortyzacyjnych na zasadach ogólnych. <p>3. <u>Zasady dokonywania odpisów aktualizujących wartość aktywów:</u></p> <ul style="list-style-type: none">✓ Dla należności publiczno – prawnych stosuje się podział na okresy do 1 roku – bez odpisu aktualizującego, powyżej roku – odpis aktualizujący w wysokości 100% należności,✓ Dla należności cywilno-prawnych, odpis tworzy się na te należności, które w ciągu roku, po uprzednim uprawdopodobnieniu ich nieściągalności, kierowane są na drogę postępowania sądowego i nie są zapłacone do dnia bilansowego, pomniejszone o wpłaty zasądzonych należności oraz należności rozłożonych na raty.

✓ Niewielkie salda należności w kwocie do 50 zł podlegają odpisaniu w pozostałe koszty operacyjne, na podstawie zarządzenia Dyrektora szkoły.

4. Aktywa i pasywa wycenia się według następujących zasad:

✓ Materiały wyceniane są wg cen ewidencyjnych równym cenom nabycia lub zakupu, jeżeli koszt ich zakupu nie stanowi istotnej wartości,

✓ W Szkole Podstawowej nr 3 im. Kornela Makuszyńskiego w Rawiczu materiały wycenia się według ceny zakupu.

✓ Jeżeli nie jest możliwe ustalenie ceny nabycia środka trwałego, a w szczególności otrzymanego nieodpłatnie, w tym w drodze darowizny jego wyceny dokonuje się według ceny sprzedaży takiego samego lub podobnego przedmiotu. W tym przypadku wyceny dokonuje pracownik odpowiedzialny za prowadzenie ewidencji środków trwałych lub przedmiotów nietrwałych lub inny pracownik szkoły posiadający wiedzę umożliwiającą ustalenie wartości godziwej.

5. Rozliczenia międzyokresowe czynne kosztów:

Przedmiotem rozliczeń kosztów czynnych są w szczególności:

- koszty czynszów i dzierżaw opłacanych z góry,

- koszty energii opłacanej z góry,

- zakup znaczków pocztowych,

- koszty zakupu prasy, dzienników urzędowych Województwa Wielkopolskiego, Dzienników Ustaw, Monitorów Polskich itp.

Z uwagi na specyfikę działalności Szkoły Podstawowej nr 3 im. Kornela Makuszyńskiego w Rawiczu oraz zasadę istotności (nieistotny wpływ na sytuację finansową szkoły) opłacane z góry między innymi wymienione czynności księguje się bezpośrednio w koszty miesiąca w którym zostały poniesione (z wyjątkiem wydatków, które zgodnie z podpisaną umową, porozumieniem lub innym dokumentem wymagają ich ujawnienia (wskazania) np. projekty, które uzyskały dofinansowanie ze środków zewnętrznych.

6. Dowody księgowe dotyczące zdarzeń danego roku, wprowadza się do ewidencji księgowej tego roku budżetowego jeżeli wpłyną do dnia 20 marca roku następnego – są wykazywane w sprawozdaniach finansowych i korekcie sprawozdań rocznych.

5. inne informacje

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Monika Mosiek
Monika Mosiek

DYREKTOR SZKOŁY

Małgorzata Mamot
Małgorzata Mamot

1) dla środków trwałych podział na grupy rodzajowe środków trwałych z uwzględnieniem stanu początkowego z dalszym podziałem na zmiany stanu w ciągu roku obrotowego z tytułu zwiększenia i zmniejszenia stanu oraz z dalszym podziałem na przyczyny ich powstania z następujących tytułów: aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego, które umożliwią prezentację danych w poniższej tabeli:

Lp.	Specyfikacja	Stan na początek roku	Zwiększenia				Zmniejszenia				Stan na koniec roku
			aktualizacja wartości	nabycie	przemieszczenie wewnętrzne	inne	aktualizacja	rozchód	przemieszczenie wewnętrzne	inne	
1.	Środki trwałe	2 397 726,65	-	-	-	-	-	-	-	-	2 397 726,65
1.1.	Grunty stanowiące własność JST przekazane w użytkowanie wieczyste	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.1.1.	innym podmiotom	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	2 387 157,67	-	-	-	-	-	-	-	-	2 387 157,67
1.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	10 568,98	-	-	-	-	-	-	-	-	10 568,98
1.4.	Środki transportu	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.5.	Inne środki trwałe	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	SUMMA	2 397 726,65	-	-	-	-	-	-	-	-	2 397 726,65

spr. tabeli
2 397 726,65

OSOBY KSIĘGOWY
Monika Mosiak
Monika Mosiak

DYREKTOR SZKOŁY
Monika Mosiak
Monika Mosiak

2) dla wartości niematerialnych i prawnych z podziałem na zmiany stanu w ciągu roku obrotowego z tytułu zwiększenia i zmniejszenia stanu oraz z dalszym podziałem na przychylny ich powstania z następujących tytułów: aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego, które umożliwiają prezentację danych w poniższej tabeli:

Lp.	Specyfikacja	Stan na początek roku	Zwiększenia				Zmniejszenia			Stan na koniec roku	
			aktualizacja	nabycie	przemieszczenie wewnętrzne	inne	aktualizacja	rozchód	przemieszczenie wewnętrzne		inne
1.	Wartości niematerialne i prawne	8 707,97								8 707,97	
SUMA		8 707,97	-	-	-	-	-	-	-	8 707,97	-

GŁÓWNY KSIĘGOWY
M. Onelt
 Monika Kosiek

DYREKTOR SZKOŁY
M. Onelt
 MARIOLA SZCZEPANOWICZ

3) dla umorzenia środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych z podziałem na zmiany stanu w ciągu roku obrotowego z tytułu zwiększenia i zmniejszenia stanu oraz z dalszym podziałem na przyczyny ich powstania z następujących tytułów: aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego, które umożliwią prezentację danych w poniższej tabeli:

Lp.	Specyfikacja	Stan na początek roku	Zwiększenia				Zmniejszenia				Stan na koniec roku
			aktualizacja wartości	umorzenie za okres	przemieszczenie wewnętrzne	inne	aktualizacja	rozchód	przemieszczenie wewnętrzne	inne	
1.	Umorzenie środków trwałych	655 001,92	-	75 250,38	-	-	-	-	-	-	730 252,30
1.1.	Umorzenie gruntów										-
	Umorzenie budynków, lokali i obiektów inżynierii lądowej i wodnej	646 476,08		74 599,46							721 075,54
1.2.	Umorzenie urządzeń technicznych i maszyn	8525,84		650,92							9 176,76
1.3.	Umorzenie środków transportu										-
1.4.	Umorzenie innych środków trwałych										-
1.5.	Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych										-
2.	SUMA	655 001,92	-	75 250,38	-	-	-	-	-	-	730 252,30

GLÓWNY KSIĘGOWY
Monika Mosiek
 Monika Mosiek

DYREKTOR SZKOŁY
Monika Mosiek
 Monika Mosiek

5) dla odpisów aktualizujących:

a) wartość długoterminowych aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych z uwzględnieniem wartości odpisów aktualizujących dokonanych w trakcie roku obrotowego, które umożliwią prezentację danych w poniższej tabeli

Lp.	Specyfikacja	Wartość prezentowana w bilansie w zł i gr	Wartość odpisów aktualizujących dokonanych w trakcie roku obrotowego w zł i gr
1.	Długoterminowe aktywa niefinansowe	0	0
2.	Długoterminowe aktywa finansowe	0	0
	SUMA	0	0

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Monika
Monika Mostek

DYREKTOR SZKOŁY
Małgorzata
mgr Małgorzata Mamot

5) dla odpisów aktualizujących:

b) wartość należności z podziałem według pozycji bilansowych, w tym dla należności finansowych, z dalszym podziałem na przyuczyny zmian z tytułu zwiększenia wartości odpisu, zmniejszenia wartości odpisu w związku z jego wykorzystaniem, a także rozwiązania, które umożliwią prezentację występujących pozycji w poniższej tabeli (dane w zł i gr):

Lp.	Opisy aktualizujące należności według pozycji	Stan na początek roku	Zwiększenia w roku obrotowym	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na koniec roku
I.	Należności JST i SZB	-	-	-	-	-
I.1.	Należności długoterminowe	-	-	-	-	-
I.2.	Należności krótkoterminowe, z tego:	-	-	-	-	-
I.2.1.	należności z tytułu dostaw i usług	-	-	-	-	-
I.2.2.	należności od budżetów	-	-	-	-	-
I.2.3.	należności z tytułu ubezpieczeń społecznych i innych świadczeń	-	-	-	-	-
I.2.4.	pozostałe należności	-	-	-	-	-
II.	Należności finansowe	-	-	-	-	-

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Moneta
Moneta Mostek

DYREKTOR SZKOŁY
M. G. N. T.
mgr Małgorzata Namor

5) dla odpisów aktualizujących:

c) wartość zapasów z podziałem na pozycje bilansowe, z dalszym podziałem na przyczyny zmian z tytułu utworzenia nowych odpisów aktualizujących, zwiększenia wartości, zmniejszenia wartości, w tym z tytułu wykorzystania odpisu lub ustania przyczyny przejściowej utraty wartości, które umożliwią prezentację danych w poniższej tabeli (dane w zł i gr):

Lp.	Odpisy aktualizujące zapasy według pozycji bilansowych	Stan na początek roku	Zwiększenia w roku obrotowym	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na koniec roku
1.	Zapasy	-	-	-	-	-
1.	Materiały	-	-	-	-	-
2.	Towary	-	-	-	-	-

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Monika
Monika Mostek

DYREKTOR SZKOŁY
Mamot
mgr Małgorzata Mamot

6) dla rezerw z podziałem według celu ich utworzenia, z dalszym podziałem na przyczyny zwiększenia w trakcie roku obrotowego, zmniejszenia wartości z tytułu wykorzystania oraz rozwiązania, które umożliwią prezentację w poniższej tabeli (dane w zł i gr):

Lp.	Rezerwy według celu ich utworzenia	Stan na początek roku	Zwiększenia w roku obrotowym	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na koniec roku
I.	Rezerwy na zobowiązania, z tego:					-
I.1.	na sprawy sądowe					-
I.2.	na koszty likwidacji szkód ubezpieczeniowych					-
I.3.	na koszty likwidacji szkód środowisku naturalnemu					-
I.4.	na kary					-
I.5.	Inne					-

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Monika Mosiek
 Monika Mosiek

DYREKTOR SZKOŁY
Mamot
 Mar Małgorzata Mamot

7) dla zobowiązań długoterminowych z podziałem według pozycji bilansu, z dalszym podziałem umożliwiającym wiekowanie zobowiązań w następujących przedziałach: powyżej roku do 3 lat, powyżej 3 lat do 5 lat, powyżej 5 lat, które umożliwiają prezentację danych w poniższej tabeli:

Lp.	Specyfikacja zobowiązań według pozycji bilansu	Wartość wykazana w bilansie	z tego:		
			powyżej roku do 3 lat	powyżej 3 lat do 5 lat	powyżej 5 lat
		-			
		-			

LEONNY KSIĘGOWY
Monda
 Marcin Kosiek

DZIEKNIKARZ
Monda
 Marcin Kosiek

8) dla rozliczeń międzyokresowych:

a) czynnych z podziałem na poszczególne tytuły, w tym kwoty czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniami zapłaty za nie, które umożliwią prezentację danych w poniższej tabeli:

Lp.	Specyfikacja rozliczeń międzyokresowych czynnych według tytułów	Kwota w zł i gr
1.	Ubezpieczenia majątkowe	-
2.	Ubezpieczenia osobowe	-
3.	Prenumerata	-
4.	Różnica między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniami zapłaty za nie	-
5.	Inne	-
SUMA		-

OSOBNY KSIĘGOWY

Monika
Monika Mosiek

DYREKTOR SZKOŁY

Mamot
mgr Małgorzata Mamot

b) biernych z podziałem na poszczególne tytuły, które umożliwią prezentację danych w poniższej tabeli:

Lp.	Specyfikacja rozliczeń międzyokresowych biernych według tytułów	Kwota w zł i gr
1.		
2.		
3.		
SUMA		

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Mamot
Krzysztof Mamot

DYREKTOR SZKOŁY

Mamot
Małgorzata Mamot

9) dla wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicy, które umożliwią prezentację danych w poniższej tabeli:

Wyszczególnienie	Kwota wypłaconych świadczeń pracowniczych w zł i gr
a) odprawy emerytalne i rentowe	
b) nagrody jubileuszowe	108 136,89
c) świadczenia urlopowe	43 576,59
d) inne	6 127,04
SUMA	156 160,08
	314 000,60

ADWIKI KASIMIR
Kasimir
Kasimir Kasimir

DYREKTOR SZKOŁY
Kasimir
Kasimir Kasimir

10) dla kosztów środków trwałych w budowie z podziałem umożliwiającym wyodrębnienie kosztów powstałych w trakcie roku obrotowego z tytułu odsetek i różnic kursowych, które umożliwią prezentację danych w poniższej tabeli:

Lp.	Specyfikacja	Koszt środków trwałych w budowie w ciągu roku obrotowego	w tym:	
			koszt odsetek	koszt różnic kursowych
1.	zadań kontynuowanych z lat poprzednich i zakończonych w danym roku obrotowym	-		
2.	zadań kontynuowanych z lat poprzednich, ale jeszcze niezakończonych w danym roku obrotowym	-		
3.	zadań rozpoczętych i zakończonych w danym roku obrotowym	-		
4.	zadań rozpoczętych w danym roku obrotowym, ale jeszcze niezakończonych	-		
SUMA		-	-	-

ŻANNA KSIĘGOWY
Janidek
 Kierownik Księgi

DYREKTOR SZKOŁY
Janusz
 mgr inż. Janusz Kowalczyk

1) wartość środków trwałych nieamortyzowanych lub nieumarzanych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów, w tym z tytułu umów leasingu, które umożliwią prezentację w poniższej tabeli:

Lp.	Specyfikacja środków trwałych nieamortyzowanych lub nieumarzanych	wartość w zł i gr
1.	Środki trwale używane na podstawie umów najmu	76 282,26
2.	Środki trwale używane na podstawie umów dzierżawy	-
3.	Środki trwale używane na podstawie innych umów, w tym umów leasingu	-
SUMA		76 282,26

GOŚCINNY KASIEROWY
Morille
Krzysztof Morille

DYREKTOR SZKOŁY
Krzysztof
Krzysztof Karmol

2) ilościowo-wartościowej dla papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz innych papierów wartościowych, które umożliwią prezentację danych w poniższej tabeli:

Papiery wartościowe	Stan na dzień bilansowy	
	liczba	wartość w zł i gr
Akcje	0	
Udziały	0	
Dłużne papiery wartościowe	0	
Inne papiery wartościowe	0	

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Monika
Monika Mosiek

DYREKTOR SZKOŁY
Wanek
mgr inż. Włodzisław Winiot

3) zobowiązań warunkowych, w tym z podziałem na udzielone przez jednostkę gwarancje i poroczenia, także wekslowe niewykazane w bilansie, z dalszym podziałem umożliwiającym wskazanie zobowiązań warunkowych zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń, które umożliwią prezentację danych w poniższej tabeli:

Lp.	Zobowiązania warunkowe	Satn na koniec roku obrotowego	w tym zabezpieczone na majątku jednostki
1.	Gwarancje	-	
2.	Poreczenia	-	
2.1.	w tym poreczenia wekslowe	-	
3.	Roszczenia sporne	-	
4.	Zawarte, ale jeszcze niewykonane umowy	-	
5.	Inna specyfikacja:	-	
5.1.	-	
5.2.	-	

GLÓWNY KSIĘGOWY

Monela
Monela Mosiek

DYREKTOR SZKOŁY

Monela
Monela Mosiek