

INFORMACJA DODATKOWA

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:

1.

1.1 nazwę jednostki

Szkoła Podstawowa nr 2 im. Henryka Sienkiewicza w Przasnyszu

1.2 siedzibę jednostki

Przasnysz

1.3 adres jednostki

ul. Jana Kilińskiego 1, 06-300 Przasnysz

1.4 podstawowy przedmiot działalności jednostki

Szkoła jest jednostką organizacyjną gminy/miasta Przasnysz realizującą zadania z zakresu edukacji publicznej. Szkoła realizuje cele i zadania wynikające z prawa oświatowego, a w szczególności:

- 1) umożliwia zdobycie wiedzy i umiejętności niezbędnych do uzyskania świadectwa ukończenia szkoły;
- 2) kształtuje środowisko wychowawcze sprzyjające realizacji celów i zadań określonych w ustawie, stosownie do warunków szkoły i wieku uczniów;
- 3) sprawuje opiekę nad dziećmi odpowiednio do ich potrzeb oraz możliwości szkoły”.

2. wskazanie okresu objętego sprawozdaniem

01.01.2018 r. – 31.12.2018 r.

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)

Aktywa i pasywa są wyceniane przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości oraz przepisami szczególnymi, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości oraz przepisami szczególnymi z Rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017 r. w sprawie rachunkowości oraz planów kont. W zakresie wyceny jednostka dokonała następujących wyborów:

- 1) Środki trwałe otrzymane na mocy decyzji organu administracyjnego mogą być wyceniane według ceny określonej w tej decyzji.

- 2) Składniki majątku mające cechy środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych o wartości początkowej poniżej 500 zł jednostka zalicza do ewidencji pozabilansowej.
- 3) Składniki majątkowe spełniające warunki do zaliczenia ich do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych, o wartości początkowej od 500 zł do 10.000 zł, a także – bez względu na górną granicę tej wartości środki dydaktyczne oraz meble jednostka zalicza do pozostałych środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych oraz wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów. Od tego rodzaju składników majątku jednostka dokonuje odpisów umorzeniowych w miesiącu przyjęcia do używania.
- 4) Składniki majątku o wartości początkowej powyżej 10.000 zł jednostka zalicza do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych oraz wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów. Dokonywanie odpisów amortyzacyjnych metodą liniową rozpoczyna się, począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania składnika do używania, według stawek podatkowych.
- 5) Wszystkie nakłady na ulepszenie środków trwałych przekraczające wartość 10.000 zł podwyższają wartość początkową tych środków trwałych, a nakłady nieprzekraczające 10.000 zł są odnoszone w kosztach bieżącego okresu.
- 6) Stany i rozchody zapasów opiętych ewidencją ilościowo-wartościową wycenia się w cenach zakupu.
- 7) Nie zalicza się kosztów w czasie, co wynika z powtarzalności ich występowania w kolejnych latach w kwotach pozwalających na uznanie, że zaniechanie rozliczania w czasie nie będzie miało istotnego wpływu na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej szkoły oraz wysokości jej wyniku finansowego.

5. inne informacje

Nie dotyczy.

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

Informacje zostały przedstawione w tabeli nr 1 załączonej do informacji dodatkowej.

1.2 aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje

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)

Szkoła posiada jedynie należności niezagrożone z tytułu udzielonych pożyczek z Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych.

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:

Nie dotyczy.

1.10 kwotę zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłyby 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

53.185,50 zł (nagrody jubileuszowe, odprawa, ekwiwalenty za niewykorzystany urlop, ekwiwalenty za używanie własnej odzieży i obuwia roboczego oraz za konserwację, naprawę i pranie odzieży i obuwia roboczego, doksztalcenie zawodowe (studia), dofinansowanie zakupu okularów korygujących wzrok stosowanych podczas pracy przy obsłudze monitora ekranowego)

1.16 inne informacje

nie dotyczy.

2.

2.1 wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów

Artykuły spożywcze zakupione do przygotowania posiłków w stołówce szkolnej podlegają ewidencji ilościowo-wartościowej. Zapasy wyceniane są w cenie zakupu.

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.

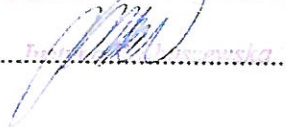
2.5 inne informacje

Brak.

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

Nie dotyczy.

GŁÓWNY KSIĘGOWY



(główny księgowy)

.....2019.03.31.....

(rok, miesiąc, dzień)


SZKOŁA PODSTAWOWA Nr 2

im. Henryka Sienkiewicza

DYREKTOR


Hanna Tomaszewska

(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej SZKOŁA Podstawowa Nr 2 ul. J. Kilińskiego 1 06-300 Przasnysz NIP 761-14-3017 Regon 1404698		Zestawienie zmian w funduszu jednostki sporządzone na na dzień 31-12-2018 r.	Adresat: Miasto Przasnysz	
Numer identyfikacyjny REGON 000694698			Wysłać bez pisma przewodniego 51733DA6D35F8806 	
			Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I.	Fundusz jednostki na początek okresu (BO)		9 117 716,79	8 773 098,74
I.1.	Zwiększenie funduszu (z tytułu)		4 334 515,43	4 541 471,43
I.1.1.	Zysk bilansowy za rok ubiegły		0,00	0,00
I.1.2.	Zrealizowane wydatki budżetowe		4 321 515,44	4 541 471,43
I.1.3.	Zrealizowane płatności ze środków europejskich		0,00	0,00
I.1.4.	Środki na inwestycje		12 999,99	0,00
I.1.5.	Aktualizacja wyceny środków trwałych		0,00	0,00
I.1.6.	Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne		0,00	0,00
I.1.7.	Aktywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek		0,00	0,00
I.1.8.	Aktywa otrzymane w ramach centralnego zaopatrzenia		0,00	0,00
I.1.9.	Pozostałe odpisy z wyniku finansowego za rok bieżący		0,00	0,00
I.1.10.	Inne zwiększenia		0,00	0,00
I.2.	Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)		4 679 133,48	4 551 070,16
I.2.1.	Strata za rok ubiegły		4 664 301,67	4 546 283,65
I.2.2.	Zrealizowane dochody budżetowe		1 608,36	4 786,51
I.2.3.	Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły		223,46	0,00
I.2.4.	Dotacje i środki na inwestycje		12 999,99	0,00
I.2.5.	Aktualizacja środków trwałych		0,00	0,00
I.2.6.	Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych		0,00	0,00
I.2.7.	Pasywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek		0,00	0,00
I.2.8.	Aktywa przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia		0,00	0,00
I.2.9.	Inne zmniejszenia		0,00	0,00
II.	Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)		8 773 098,74	8 763 500,01

GLÓWNY KSIĘGOWY

główny księgowy

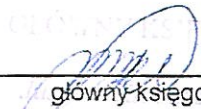
2019-03-29

rok, miesiąc, dzień

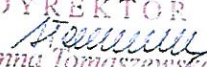
im. Henryka Sienkiewicza
DYREKTOR


kierownik jednostki

III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	-4 546 283,65	-4 759 800,10
III.1.	zysk netto (+)	0,00	0,00
III.2.	strata netto (-)	-4 546 283,65	-4 759 800,10
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV.	Fundusz (II+,-III)	4 226 815,09	4 003 699,91

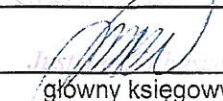

 GŁÓWNY KSIĘGOWY
 Hanna Tomaszewska

2019-03-29
 rok, miesiąc, dzień

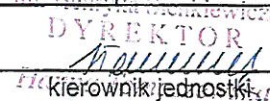
SZKOŁA PODSTAWOWA Nr 2
 im. Henryka Sienkiewicza
 DYREKTOR

 Hanna Tomaszewska
 kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej SZKOŁA PODSTAWOWA Nr 2 im. Henryka Sienkiewicza ul. J. Kilińskiego 1 NIP 14-14-23-111-111 08-300 Przasnysz	Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy)	Adresat: Miasto Przasnysz
Numer identyfikacyjny REGON 000694698	sporządzony na na dzień 31-12-2018 r.	Wysłać bez pisma przewodniego 2BA56A35517CFFBA 

	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej	330 147,82	332 600,57
A.I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	329 014,96	328 283,60
A.II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	0,00	0,00
A.III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00
A.IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00
A.V. Dotacje na finansowanie działalności podstawowej	0,00	0,00
A.VI. Przychody z tytułu dochodów budżetowych	1 132,86	4 316,97
B. Koszty działalności operacyjnej	4 877 739,50	5 092 889,42
B.I. Amortyzacja	194 956,11	193 746,98
B.II. Zużycie materiałów i energii	684 652,20	619 022,05
B.III. Usługi obce	131 111,18	168 628,84
B.IV. Podatki i opłaty	9 976,88	10 652,88
B.V. Wynagrodzenia	3 101 616,50	3 292 414,40
B.VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	745 632,61	800 216,71
B.VII. Pozostałe koszty rodzajowe	9 794,02	8 207,56
B.VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
B.IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu	0,00	0,00
B.X. Pozostałe obciążenia	0,00	0,00
C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)	-4 547 591,68	-4 760 288,85
D. Pozostałe przychody operacyjne	0,00	0,00
D.I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
D.II. Dotacje	0,00	0,00
D.III. Inne przychody operacyjne	0,00	0,00
E. Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00


 główny księgowy

2019-03-29
 rok, miesiąc, dzień


 DYREKTOR
 kierownik jednostki

E.I.	Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku	0,00	0,00
E.II.	Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	-4 547 591,68	-4 760 288,85
G.	Przychody finansowe	1 308,03	659,14
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G.II.	Odsetki	1 308,03	659,14
G.III.	Inne	0,00	0,00
H.	Koszty finansowe	0,00	0,00
H.I.	Odsetki	0,00	0,00
H.II.	Inne	0,00	0,00
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	-4 546 283,65	-4 759 629,71
J.	Podatek dochodowy	0,00	0,00
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	170,39
L.	Zysk (strata) netto (I-J-K)	-4 546 283,65	-4 759 800,10


główny księgowy

2019-03-29
rok, miesiąc, dzień

SZKOŁA PODSTAWOWA Nr 2
im. Henryka Sienkiewicza
DYREKTOR

Hanna Tomaszewska
kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Szkoła Podstawowa Nr 2 ul. J.Kilińskiego 1 06-300 Przasnysz Numer identyfikacyjny REGON 000694698	BILANS jednostki budżetowej sporządzony na dzień 31-12-2018 r.	Adresat: Miasto Przasnysz Wysłać bez pisma przewodniego 04DE696B8836034C 
---	---	--

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	4 607 030,97	4 413 283,99	A Fundusz	4 226 815,09	4 003 699,91
A.I Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	A.I Fundusz jednostki	8 773 098,74	8 763 500,01
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	4 607 030,97	4 413 283,99	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	-4 546 283,65	-4 759 800,10
A.II.1 Środki trwałe	4 607 030,97	4 413 283,99	A.II.1 Zysk netto (+)	0,00	0,00
A.II.1.1 Grunty	32 990,00	32 990,00	A.II.2 Strata netto (-)	-4 546 283,65	-4 759 800,10
A.II.1.1.1 Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	0,00	A.III Odpisy z wyniku finansowego (nadwyżka środków obrotowych) (-)	0,00	0,00
A.II.1.2 Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	4 348 484,38	4 194 836,52	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	225 556,59	185 457,47	B Fundusze placówek	0,00	0,00
A.II.1.4 Środki transportu	0,00	0,00	C Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
A.II.1.5 Inne środki trwałe	0,00	0,00	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	589 835,70	622 050,67
A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	D.I Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
A.II.3 Zaliczka na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	D.II Zobowiązania krótkoterminowe	589 835,70	622 050,67
A.III Należności długoterminowe	0,00	0,00	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	16 041,50	17 777,55
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	20 878,00	22 475,00
A.IV.1 Akcje i udziały	0,00	0,00	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	197 282,09	215 747,32
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	164 454,43	177 208,90

GLÓWNY KSIĘGOWY

(główny księgowy)

BeSTia

2019-03-29

(rok, miesiąc, dzień)

04DE696B8836034C

SZKOŁA PODSTAWOWA Nr 2
im. Henryka Sienkiewicza
DYREKTOR

(kierownik jednostki)

A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	0,00	0,00
A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	D.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	0,00	0,00
B Aktywa obrotowe	209 619,82	212 466,59	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00
B.I Zapasy	12 046,14	18 618,69	D.II.8 Fundusze specjalne	191 179,68	188 841,90
B.I.1 Materiały	12 046,14	18 618,69	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	191 179,68	188 841,90
B.I.2 Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	D.II.8.2 Inne fundusze	0,00	0,00
B.I.3 Produkty gotowe	0,00	0,00	D.III Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
B.I.4 Towary	0,00	0,00	D.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
B.II Należności krótkoterminowe	180 044,00	172 356,00			
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	6 394,00	5 006,00			
B.II.2 Należności od budżetów	0,00	0,00			
B.II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00			
B.II.4 Pozostałe należności	173 650,00	167 350,00			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	17 529,68	21 491,90			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	17 529,68	21 491,90			
B.III.3 Środki pieniężne państwowego funduszu celowego	0,00	0,00			
B.III.4 Inne środki pieniężne	0,00	0,00			
B.III.5 Akcje lub udziały	0,00	0,00			
B.III.6 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00			
B.III.7 Inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00			

GLÓWNY KSIĘGOWY

(główny księgowy)

BeSTia

2019-03-29

(rok, miesiąc, dzień)

04DE696B8836034C

SEKCJA PODNIEWOWA

im. Henryka Sienkiewicza
DYREKTOR

Hanna Tomaszewska

(kierownik jednostki)

B.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			
Suma aktywów	4 816 650,79	4 625 750,58	Suma pasywów	4 816 650,79	4 625 750,58

GŁÓWNY KSIĘGOWY

[Signature]
Henryka Sienkiewicza

(główny księgowy)

2019-03-29

(rok, miesiąc, dzień)

SZKOŁA PODSTAWOWA Nr 2

im. Henryka Sienkiewicza

DYREKTOR

[Signature]
Henryka Sienkiewicza

(kierownik jednostki)