

Hele
28 MAR 2019

Informacja dodatkowa

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki Szkoła Podstawowa nr 03 im. Jana Kochanowskiego
1.2	siedzibę jednostki ul. Szkolna 9, 33-300 Nowy Sącz
1.3	adres jednostki ul. Szkolna 9 33-300 Nowy Sącz
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki Działalność oświatowa UCHWAŁA NR XLIV/439/2017 RADY MIASTA NOWEGO SĄCZA z dnia 12 września 2017r.
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) - środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne wartości początkowej do 10 tys. zł umarza się jednorazowo, a o wartości powyżej 10 tys. zł amortyzuje się stopniowo, - amortyzację środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych nalicza się stosując stawki określone w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych, - do ewidencji kosztów działalności operacyjnej stosowane są jedynie konta zespołu 4 (układ rodzajowy kosztów), rachunek zysków i strat sporządzany jest w wariantcie porównawczym, - zgodnie z zasadą istotności, w związku z tym, że nie wpływa to ujemnie w sposób istotny na sytuację majątkową i finansową oraz wynik finansowy jednostka nie rozlicza kosztów w czasie
5.	inne informacje BRAK
II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:
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 patrz tabele 1-3
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami JEDNOSTKA NIE DYSPONUJE TAKIMI INFORMACJAMI
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych NIE WYSTĘPUJĄ
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczysto NIE WYSTĘPUJE
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 WYSTĘPUJĄ
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych NIE WYSTĘPUJE
1.7.	

	<p>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)</p>
	<p>patrz tabela 4, z zaznaczeniem, że:</p> <ul style="list-style-type: none"> - odpisy wykorzystane – to kwoty dotyczące nieściągalnych należności spisanych w ciężar dokonanych uprzednio odpisów aktualizacyjnych, - rozwiązanie odpisu – odniesienie wartości wcześniej dokonanego odpisu na pozostałe przychody operacyjne lub przychody finansowe w zależności od rodzaju należności) na skutek dokonania zapłaty przez dłużnika bądź ustąpienia przesłanek dokonanego wcześniej odpisu
1.8.	<p>dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym</p>
	NIE WYSTĘPUJE
1.9.	<p>podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:</p>
a)	<p>powyżej 1 roku do 3 lat</p>
	NIE WYSTĘPUJĄ
b)	<p>powyżej 3 do 5 lat</p>
	NIE WYSTĘPUJĄ
	<p>powyżej 5 lat</p>
	NIE WYSTĘPUJĄ
1.10.	<p>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</p>
	NIE DOTYCZY
1.11.	<p>łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń</p>
	NIE DOTYCZY
1.12.	<p>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</p>
	NIE DOTYCZY
1.13.	<p>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</p>
	NIE DOTYCZY
1.14.	<p>łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie</p>
	BRAK
1.15.	<p>kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze</p>
	<p>wartość wypłaconych:</p> <ul style="list-style-type: none"> - odpraw emerytalnych Administracja i obsługa: 15 049,86zł - odpraw emerytalnych nauczycieli: 52 516,83zł - odpraw z tyt art. 225 Przepisy wprowadzające ustawę Prawo Oświatowe – 59 706,00zł - nagród jubileuszowych: 102 607,31zł - ekwiwalentów za niewykorzystany urlop 2 632,62zł
1.16.	<p>inne informacje</p>
	NIE DOTYCZY
2.	
2.1.	<p>wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów</p>
	NIE WYSTĘPUJĄ
2.2.	<p>koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym</p>
	patrz tabela 5

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 JST
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
	- realizowane projekty i zawarte umowy współfinansowane ze środków zewnętrznych: Projekt pn. „Modernizacja kształcenia zawodowego w Małopolsce II” Projekt pn. „Zwiększenie liczby miejsc wychowania przedszkolnego na terenie Miasta Nowego Sącza oraz rozszerzenie oferty dodatkowej ośrodków wychowania przedszkolnego”

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Ociepka

Janina Ociepka

główny księgowy

2019-03-26

(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR SZKOŁY

mgr inż. Andrzej Jasslinger

kierownik jednostki

Zmiana wartości początkowej środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych

Tabela 1

Grupa KŚT	Nazwa grupy rodzajowej środków trwałych oraz wartości niematerialne i prawne	Wartość początkowa – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia						Zmniejszenia						Wartość początkowa – stan na koniec roku obrotowego (3+8-13)
			Nabycie	Przemieszczenie wewnętrzne między jednostkami miasta	Aktualizacja	Inne zwiększenia	Zwiększenia ogółem (4+5+6+7)	Zbycie	Przemieszczenie wewnętrzne między jednostkami miasta	Aktualizacja	Inne zmniejszenia	Zmniejszenia ogółem (9+10+11+12)			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14		
0	Grunt	344 030,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	344 030,00		
1	Budynki i lokale	2 646 523,41	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 646 523,41		
2	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	18 450,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	18 450,00		
	Razem grupy 1-2	2 664 973,41	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 664 973,41		
3	Kotły i maszyny energetyczne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
4	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	19 160,57	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	19 160,57		
5	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
6	Urządzenia techniczne	23 772,43	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	23 772,43		
	Razem grupy 3-6	42 933,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	42 933,00		
7	Środki transportu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
8	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej nie klasyfikowane	7 442,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7 442,00		
9	Inwentarz żywy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
	Razem grupy 8-9	7 442,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7 442,00		
	Razem środki trwałe	3 059 378,41	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 059 378,41		
	Licencje na użytkowanie programów komputerowych	35 769,58	234,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 078,86	30 924,72		
	Pozostałe ewaluacji niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
	Razem wartości niematerialne i prawne	35 769,58	234,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 078,86	5 078,86	30 924,72		
	Razem wartości niematerialne i prawne	35 769,58	234,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 078,86	5 078,86	30 924,72		

Zmiana wartości umorzenia środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych

Tabela 2

Grupa KŚT	Nazwa grupy rodzajowej środków trwałych oraz wartości niematerialne i prawne	Umorzenie – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia								Zmniejszenia			Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego (3+8-13)
			Amortyzacja za rok obrotowy	Przemieszczenie wewnętrzne między jednostkami miasta	Aktualizacja	Inne zwiększenia	Zwiększenia ogółem (4+5+6+7)	Zbycie	Przemieszczenie wewnętrzne między jednostkami miasta	Aktualizacja	Inne zmniejszenia	Zmniejszenia ogółem (9+10+11+12)		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	
0	Grunt	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
1	Budynki i lokale	1 098 109,10	66 163,09	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	66 163,09	0,00	0,00	0,00	1 164 272,19	
2	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	922,50	461,25	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	461,25	0,00	0,00	0,00	1 383,75	
	Razem grupy 1-2	1 099 031,60	66 624,34	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	66 624,34	0,00	0,00	0,00	1 165 655,94	
3	Kotły i maszyny energetyczne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
4	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	19 160,57	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	19 160,57	
5	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
6	Urządzenia techniczne	23 298,95	236,74	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	236,74	0,00	0,00	0,00	23 535,69	
	Razem grupy 3-6	42 459,52	236,74	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	236,74	0,00	0,00	0,00	42 696,26	
7	Środki transportu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
8	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej nie klasyfikowane	7 442,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7 442,00	
9	Inwentarz żywy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	Razem grupy 8-9	7 442,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7 442,00	
	Razem środki trwałe	1 148 933,12	66 861,08	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	66 861,08	0,00	0,00	0,00	1 215 794,20	
	Licencje na użytkowanie programów komputerowych	35 769,58	234,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	234,00	0,00	0,00	5 078,86	30 924,72	
	Pozostałe ewaluacji niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	Razem wartości niematerialne i prawne	35 769,58	234,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	234,00	0,00	5 078,86	5 078,86	30 924,72	

Urząd Miasta Nowego Sącza
 Kancelaria Ogólna
 Zbiórka osobista
 dnia 2019-04-18
 Przetwarzanie

DYREKTOR SZKOŁY
Andrzej Hasslinger
 mgr inż. Andrzej Hasslinger

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Janina Ociepa
 Janina Ociepa

Zmiana wartości netto środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych

Tabela 3
 URZĄD MIASTA NOWEGO SĄCZA
 KANCELARIA OGÓLNA
 2019-04-18
 Złożono osobiście dnia -229-
 Liczba załączników w
 Nr w rejestrze P.....
 Data przekazania do

Grupa KŚT	Nazwa grupy rodzajowej środków trwałych oraz wartości niematerialne i prawne	Wartość netto – stan na początek roku obrotowego	Wartość netto – stan na koniec roku obrotowego
1	2	3	4
0	Grunty	344 030,00	344 030,00
1	Budynki i lokale	1 548 414,31	1 482 251,22
2	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	17 527,50	17 066,25
	Razem grupy 1-2	1 565 941,81	1 499 317,47
3	Kotły i maszyny energetyczne	0,00	0,00
4	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	0,00	0,00
5	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	0,00	0,00
6	Urządzenia techniczne	473,48	236,74
	Razem grupy 3-6	473,48	236,74
7	Środki transportu	0,00	0,00
8	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej nie klasyfikowane	0,00	0,00
9	Inwentarz żywy	0,00	0,00
	Razem grupy 8-9	0,00	0,00
	Razem środki trwałe	1 910 445,29	1 843 584,21
	Licencje na użytkowanie programów komputerowych	0,00	0,00
	Pozostałe ewartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
	Razem wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00

GLÓWNY KSIĘGOWY
 Ociepka
 Janina Ociepka

DYREKTOR SZKOŁY
 Andrzej Haszlinger

Odpisy aktualizujące wartość należności

Tabela 4

Lp.	Wyszególnienie według grup należności	Stan odpisów aktualizujących na początek roku obrotowego	Zwiększenia odpisów aktualizujących w ciągu roku obrotowego	Zmniejszenia odpisów aktualizujących w ciągu roku obrotowego			Stan odpisów aktualizujących na koniec roku obrotowego (3+4 - 7)
				Wykorzystanie	Rozwiązanie odpisów aktualizujących (uznanie odpisów za zbędne)	Zmniejszenia - razem (5+6)	
1	2	3	4	5	6	7	8
1	należności długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	należności krótkoterminowe, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1	należności z tytułu dostaw i usług (konto 201)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2	należności od budżetów (konto 225)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.3	należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń (konto 229)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.4	pozostałe należności, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.4.1	należności z tytułu dochodów budżetowych w części dot organu podatkowego (konto 221)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.4.2	należności z tytułu dochodów budżetowych w pozostałej części (konto 221)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.4.3	pozostałe należności (konta 231, 234, 240)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Ogółem	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

GŁÓWNY KSIĘGOWY
ościepka
 Janina Ociepka

DYREKTOR SZKOŁY

ościepka
 mgr inż. Annette Passinger

UL. SZKOŁA 9, 33-300 NOWY SĄCZ
 WYDZIAŁ EDUKACJI
 OŚWIATY
 ul. Jagiellońska 14, 33-000 Nowy Sącz
 1440-

Free
 1 CIII 2019

Szkoła Podstawowa nr 3

Im. Jana Kochanowskiego
ul. Szkołna 9 - tel. 018 444-34-80
33-300 NIEKŁY SACZ

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

Tabela 5

Lp.	Wyszczególnienie środków trwałych w budowie realizowanych we własnym zakresie	Koszty poniesione w ciągu roku na budowę środków trwałych w	
		Ogółem	W tym: odsetki różnice kursowe
1	środki trwałe oddane do używania w roku obrotowym	0	0 0
2	środki trwałe w budowie	0	0 0
	Ogółem	0,00	0,00 0,00

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Ociepka
Janina Ociepka

REKTOR SZKOŁY
Andrzej Hasslinger
mgr inż. Andrzej Hasslinger

Zmiana wartości pozostałych środków trwałych, zbiorów bibliotecznych i dóbr kultury

Tabela 6

Konto	Opis konta	Wartość początkowa – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia					Zmniejszenia					Wartość początkowa – stan na koniec roku obrotowego (3+8-13)
			Nabycie	Przemieszczenie wewnętrzne między jednostkami miasta	Aktualizacja	Inne zwiększenia	Zwiększenia ogółem (4+5+6+7)	Zbycie	Przemieszczenie wewnętrzne między jednostkami miasta	Aktualizacja	Inne zmniejszenia	Zmniejszenia ogółem (9+10+11+12)	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
konto 013	pozostałe środki trwałe	1 366 621,65	55 207,70	91 700,82	0,00	0,00	146 908,52	0,00	0,00	0,00	78 768,24	78 768,24	1 434 761,93
konto 014	zbiory biblioteczne	323 922,03	65 657,47	0,00	0,00	0,00	65 657,47	0,00	0,00	0,00	26 284,01	26 284,01	363 295,49
konto 016	dobra kultury	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Razem	1 690 543,68	120 865,17	91 700,82	0,00	0,00	212 565,99	0,00	0,00	0,00	105 052,25	105 052,25	1 798 057,42

Konto	opis konta	Umorzenie – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia					Zmniejszenia					Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego (3+8-13)
			Jednorazowy odpis w roku obrotowym	Przemieszczenie wewnętrzne między jednostkami miasta	Aktualizacja	Inne zwiększenia	Zwiększenia ogółem (4+5+6+7)	Zbycie	Przemieszczenie wewnętrzne między jednostkami miasta	Aktualizacja	Inne zmniejszenia	Zmniejszenia ogółem (9+10+11+12)	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
konto 013	pozostałe środki trwałe	1 366 621,65	55 207,70	91 700,82	0,00	0,00	146 908,52	0,00	0,00	0,00	78 768,24	78 768,24	1 434 761,93
konto 014	zbiory biblioteczne	323 922,03	65 657,47	0,00	0,00	0,00	65 657,47	0,00	0,00	0,00	26 284,01	26 284,01	363 295,49
konto 016	dobra kultury	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Razem	1 690 543,68	120 865,17	91 700,82	0,00	0,00	212 565,99	0,00	0,00	0,00	105 052,25	105 052,25	1 798 057,42

Konto	Opis konta	Wartość netto – stan na początek roku obrotowego	Wartość netto – stan na koniec roku obrotowego
konto 013	pozostałe środki trwałe	0,00	0,00
konto 014	zbiory biblioteczne	0,00	0,00
konto 016	dobra kultury	0,00	0,00
	Razem	0,00	0,00

DYREKTOR SZKOŁY
Andrzej Hasslinger
 mgr inż. Andrzej Hasslinger

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Janina Ocispa
 Ocispa