

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Szkoła Podstawowa im. Marii Konopnickiej
1.2	siedzibę jednostki
	Czerwonka Włociańska 37
1.3	adres jednostki
	06-232 Czerwonka Szlachecka
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Podstawowym przedmiotem działalności szkoły jest nauczanie i wychowanie uczniów na poziomie oddziałów przedszkolnych, szkoły podstawowej i oddziałów gimnazjalnych.
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)
	Aktywa i pasywa jednostki wycenia się według zasad określonych w ustawie o rachunkowości oraz w przepisach szczególnych wydanych na podstawie ustawy o finansach publicznych
5.	inne informacje
	Wzajemne rozliczenia między jednostkami -332 461,01 zł. tj: Rachunek zysków i strat jednostki A.VI.- Przychody z GOPS w Czerwonce- wpłaty za posiłki dla uczniów -26 028,20 zł., Zestawienie zmian w funduszu jednostki I.1.6. Szkoła Podstawowa-Urząd Gminy -wartość nieodpłatnie otrzymanego ulepszenia środka trwałego - Termomodernizacja Szkoły Podstawowej w Czerwonce - 306 432,81 zł.
II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:
1.	
1.1.	szczególony 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
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	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)
	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.	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	Nie dotyczy
1.12.	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
	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.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	Nie dotyczy
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	55 477,33 zł./tj.odprawy emerytalne -25 195,29 zł., nagrody jubileuszowe-24 144,46 zł., świadczenia urlopowe /ekwiwalenty za niewykorzystany urlop/ -5 357,58 zł., inne (świadczenia pracownicze wypłacone w formie pieniężnej, stanowiące część kosztów ewidencjonowanych na koncie 405 - np.ekwiwalent za używanie własnej odzieży roboczej i obuwia roboczego)-780,00 zł.
1.16.	inne informacje
	Nie dotyczy
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących 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
	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
	Nie dotyczy
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	Nie dotyczy

GŁÓWNA KSIĘGOWA

Maria Ferdion

(główny księgowy)

2019.03.27

(rok, miesiąc, dzień)

WÓJT

Paweł Kacprzykowski

(kierownik jednostki)

Informacja dodatkowa za rok 2018

załącznik do poz. 1.1

1.1.1

Lp.	Wyszególnienie	Wartość początkowa - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia				razem zwiększenia (4+5+6+7)	Zmniejszenia					Wartość początkowa - stan na koniec roku obrotowego (3+8-14)
			przychody, w tym nabycie	przemieszczenie wewnętrzne	aktualizacja	inne zwiększenia		zbycie	likwidacja	zmniejszenia wewnętrzne	aktualizacja	inne zmniejszenia	
3.	4.	5.	6.	7.	8.	9.	10.	11.	12.	13.	14.	15.	
I.	Razem wartości niematerialne i prawne (1.1+1.2)	2 418,00				0,00						0,00	2 418,00
1.1	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	2 418,00				0,00						0,00	2 418,00
1.2	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	0,00				0,00						0,00	0,00
II.	Razem rzeczowe aktywa trwałe (2+3+4)	3 614 295,41	15 806,64	0,00	0,00	306 432,81	322 239,45	0,00	0,00	1 499,99	0,00	0,00	3 935 034,87
2.	Razem środki trwałe (2.1+2.2+2.3+2.4+2.5)	3 614 295,41	15 806,64	0,00	0,00	306 432,81	322 239,45	0,00	0,00	1 499,99	0,00	0,00	3 935 034,87
2.1	Grunty, w tym						0,00					0,00	0,00

2.1.1	grunty stanowiące własność i jest przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom																		0,00	0,00
2.2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej	2 831 351,48																	0,00	3 137 784,29
2.3	Urządzenia techniczne i maszyny	59 013,94																	0,00	59 013,94
2.4	Środki transportu																		0,00	0,00
2.5	Inne środki trwałe	723 929,99	15 806,64																1 499,99	738 236,64
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)																		0,00	0,00
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)																		0,00	0,00

25.03.2019

GŁÓWNA KSIĘGOWA
 Maria Pełaton

WÓJT
 Paweł Kasprzykowski

Informacja dodatkowa za rok 2018

załącznik do poz. 1.1

1.1.2

Lp.	Wyszczególnienie	Umorzenie- stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia				Zmniejszenia				Wartość początkowa - stan na koniec roku obrotowego (3+7-11)
			amortyzacja /umorzenie za okres sprawozdawczy	aktualizacja	inne zwiększenia	razem zwiększenia (4+5+6)	dotyczące zbytych składników	dotyczące zlikwidowanych składników	inne zmniejszenia	razem zmniejszenia (8+9+10)	
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.	8.	9.	10.	11.	12.
I.	Razem wartości niematerialne i prawne (1.1+1.2)	2 418,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 418,00
1.1	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	2 418,00									
1.2	Pozostałe wartości niematerialne i prawne					0,00				0,00	2 418,00
II.	Razem rzeczowe aktywa trwałe (2+3+4)	1 660 101,19	99 425,42	0,00	0,00	99 425,42	0,00	1 499,99	0,00	1 499,99	1 758 026,62
2.	Razem środki trwałe (2.1+2.2+2.3+2.4+2.5)	1 660 101,19	99 425,42	0,00	0,00	99 425,42	0,00	1 499,99	0,00	1 499,99	1 758 026,62
2.1	Grunty, w tym					0,00				0,00	0,00

2.1.1	grunty stanowiące własność jest przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom									0,00								0,00	
2.2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej	892 774,88	78 446,98							78 446,98								0,00	971 221,86
2.3	Urządzenia techniczne i maszyny	43 396,32	5 171,80							5 171,80								0,00	48 568,12
2.4	Środki transportu									0,00								0,00	0,00
2.5	Inne środki trwałe	723 929,99	15 806,64							15 806,64			1 499,99					1 499,99	738 236,64
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)									0,00								0,00	0,00
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)									0,00								0,00	0,00

GIÓWNA KOLEGOWA

Maria Pardion

26.03.2018

WÓJT

Pauli Kacprzykowski

Informacja dodatkowa za rok 2018

Załącznik do poz. 4

W jednostce przyjęto następujące metody wyceny aktywów i pasywów:

Rodzaj aktywa/pasywa	Wycena na moment początkowego ujęcia w księgach rachunkowych	Wycena na dzień bilansowy
Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne: nabyte, otrzymane nieodpłatnie	Polega na wycenie według: - ceny nabycia, na podstawie decyzji właściwego organu w wartości określonej w tej decyzji	w bilansie pomniejszone o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości
Materiały	w cenach nabycia	w cenach nabycia
Należności	według wartości nominalnej	w bilansie w kwocie wymaganej zapłaty
Zobowiązania	według wartości nominalnej	w bilansie w kwocie wymagającej zapłaty,
Fundusz oraz pozostałe aktywa i pasywa	w wartości nominalnej	w wartości nominalnej

- 1) należności i zobowiązania oraz inne składniki aktywów i pasywów wyrażone w walutach obcych wyceniane się nie później niż na koniec kwartału, według zasad obowiązujących na dzień bilansowy.
- 2) amortyzacja środków trwałych powyżej 3.500 zł dokonywana jest metodą liniową, poprzez jednorazowy roczny odpis amortyzacyjny. Odpisy dokonuje się od miesiąca następnego po przyjęciu do użytkowania środka trwałego.
- 3) jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do użytkowania umarżane są:
 - a) meble i dywany, pomoce dydaktyczne, zbiory biblioteczne,
 - b) pozostałe środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej od 51 zł do 3.500 zł, i okresie użytkowania powyżej 1 roku podlegają one ewidencji ilościowo-wartościowej
 - c) pozostałe środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej do 50 zł podlegają ewidencji ilościowej
 - 4) nie umarżają się grunty

GLÓWNA KSIĘGOWA

Maria Pyrdion

WÓJT

Paweł Kacprzakowski

Informacja dodatkowa za rok 2018
załącznik do
poz. 1.15

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota wypłaconych świadczeń pracowniczych (w zł)
1.	3.	
1.	Odprawy emerytalne	25 195,29
2.	Nagrody jubileuszowe	24 144,46
3.	Świadczenia urlopowe	5 357,58
4.	Inne (świadczeniopracownicze wypłacone w formie pieniężnej, stanowiące część kosztów ewidencjonowanych na karcie 405 - np. dopłata do okularów, ekwiwalent za pranie odzieży itp.)	780,00
5.	
	Ogółem (1+2+3+4+5)	55 477,33

25.03.2019

GLÓWNA KSIĘGOWA
Maria Ferdion

WÓJT
Pawel Kacprzykowski