

## INFORMACJA DODATKOWA

<b>I</b>	<b>Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:</b>
1.	
1.1.	nazwę jednostki <b>Szkoła Podstawowa w Woli Koryckiej Górnej</b>
1.2.	siedzibę jednostki <b>Wola Korycka Górna 36</b>
1.3.	adres jednostki <b>08-455 Trojanów</b>
1.4.	podstawowy przedmiot działalności jednostki <b>Usługi edukacyjne i wychowawcze – prowadzenie szkoły podstawowej z oddziałami przedszkolnymi</b>
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem <b>Roczne sprawozdanie finansowe zostało sporządzone za 2018 rok.</b>
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające sprawozdania finansowe <b>Nie dotyczy</b>
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji) Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości, z uwzględnieniem przepisów ustawy o finansach publicznych i rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017 r. w sprawie rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej. Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych, pozostałych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła następujące ustalenia: Środki trwałe o wartości początkowej powyżej 3.500 zł (cena netto łącznie z podatkiem od towarów i usług nie podlegającym odliczeniu) przyjęte do używania do 31 grudnia 2017 r. oraz o wartości początkowej powyżej 10.000 zł (cena netto łącznie z podatkiem od towarów i usług nie podlegającym odliczeniu) przyjęte do używania po 31 grudnia 2017 r. podlegają umorzeniu i amortyzacji metodą liniową zgodnie ze stawkami określonymi w przepisach wydanych na podstawie ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych. Nie umarza się gruntów oraz dóbr kultury. Odpisy umorzeniowe i amortyzacyjne ewidencjonuje się jednorazowo na koniec roku obrotowego na podstawie danych zawartych w ewidencji środków trwałych. Rozpoczęcie amortyzacji środków trwałych następuje od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia do używania środka trwałego, a zakończenie z chwilą zrównania odpisów z wartością środka, jego sprzedażą lub likwidacją, lub stwierdzeniem niedoboru. Środki trwałe o wartości 10.000 zł (lub 3.500 zł dla przyjętych do używania przed 31 grudnia 2017 r.) i niższej, a powyżej 500 zł należy traktować jako pozostałe środki trwałe i umarzać w pełnej wysokości poprzez spisanie w koszty w momencie oddania ich do używania. Dla środków tych, prowadzi się ewidencję ilościowo-wartościową i ewidencjonowane są na koncie 013.

	<p>Wartości niematerialne i prawne o wartości powyżej 3.500 zł nabyte do 31 grudnia 2017r. oraz o wartości powyżej 10.000 zł nabyte po 31 grudnia 2017 r. podlegają umorzeniu i amortyzacji w czasie. Umorzenie i amortyzację wartości niematerialnych i prawnych o tych wartościach ewidencjonuje się na koniec roku jednorazowo. Ustala się stawkę amortyzacji w wysokości 30%.</p> <p>Wartości niematerialne i prawne o wartości 10.000 zł (lub 3.500 zł dla przyjętych do użytkowania przed 31 grudnia 2017 r.) i niższej a powyżej 500 zł należy traktować jako pozostałe wartości niematerialne i prawne - umarzane są w pełnej wysokości poprzez spisanie w koszty w momencie oddania ich do użytkowania. Prowadzona jest ewidencja ilościowo- wartościowa tych wartości.</p> <p>Księgozbiór umarzany jest w pełnej wysokości poprzez spisanie w koszty w momencie oddania do użytkowania i wprowadzany do ewidencji księgowej wartościowej na koncie 014.</p>
5.	inne informacje
	Brak innych informacji
<b>II.</b>	<b>Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:</b>
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
	<b>Dane wykazano w załączonej do informacji tabeli nr 1</b>
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury- o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	<b>Jednostka nie posiada informacji o aktualnej wartości rynkowej.</b>
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
	<b>Nie zachodziły przesłanki do dokonywania odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych.</b>
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczysto
	<b>Jednostka nie posiada gruntów użytkowanych wieczysto.</b>
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
	<b>Jednostka nie posiada takich środków trwałych.</b>
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	<b>Jednostka nie posiada papierów wartościowych.</b>
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)
	<b>Jednostka nie dokonywała odpisów aktualizujących wartość należności.</b>
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	<b>Jednostka nie posiada rezerw.</b>
1.9.	podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:
a)	powyżej 1 roku do 3 lat

b)	powyżej 3 do 5 lat
c)	powyżej 5 lat
	<b>Jednostka nie posiada zobowiązań długoterminowych.</b>
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
	<b>Jednostka nie posiada umów leasingu.</b>
1.11.	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	<b>Jednostka nie posiada zobowiązań zabezpieczonych na majątku.</b>
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
	<b>Jednostka nie posiada zobowiązań warunkowych.</b>
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
	<b>Jednostka nie posiada czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych.</b>
1.14.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	<b>Jednostka nie otrzymała poręczeń i gwarancji.</b>
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	<b>Dane wykazano w załączonej do informacji tabeli nr 2</b>
1.16.	inne informacje
	<b>Brak innych informacji.</b>
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	<b>Jednostka nie dokonywała odpisów aktualizujących wartość zapasów.</b>
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
	<b>Jednostka nie posiada środków trwałych w budowie.</b>
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	<b>W jednostce nie wystąpiły przychody lub koszty o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie.</b>
2.4.	informacje 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
	<b>Nie dotyczy.</b>
2.5.	inne informacje
	<b>Brak innych informacji.</b>
3.	inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	<b>Brak innych informacji.</b>

2019.03.29.

.....  
(główny księgowy)

.....  
(rok, miesiąc, dzień)

.....  
(kierownik jednostki)



Lp.	Składniki majątku trwałego	Amortyzacja (umorzenia)						Odpisy aktualizujące wartości majątku trwałego	Wartość netto majątku trwałego	
		stan na początek roku	Umorzenie za rok	Aktualizacja	Inne zwiększenia	Zmniejszenie	Stan na koniec roku		stan na początek roku BO	Stan na koniec
I.	Wartości niematerialne i prawne	5.704,47	0.00	0.00	0.00	0.00	5.704,47	0.00	0.00	0.00
1.	Środki trwałe	40.925,43	4.239,88	0.00	0.00	0.00	45.165,31	0.00	105.339,45	101.099,57
1.1	umorzenie grunty	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	370,00	370,00
1.1.1	umorzenie grunty stanowiące własność j.s.t przekazane w użyt. wiecz	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1.2	umorzenie budynki ,lokale obiekty inżynierii lądowej i wodnej	32.818,39	3.813,18	0.00	0.00	0.00	36.631,57	0.00	104.542,75	100.729,57
1.3	umorzenie urządzenia techniczne i maszyny	8.107,04	426,70	0.00	0.00	0.00	8.533,74	0.00	426,70	0.00
1.4	umorzenie środki transportu	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1.5	umorzenie inne środki trwałe	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

**Pozostałe środki trwałe - umorzenie w 100 % w momencie zakupu**

Stan na początek roku BO	Zwiększenie	Zmniejszenie	Stan na koniec roku BZ
152.496,31	12.481,10	3.785,06	161.192,35

**Księgozbiór – umorzenie w 100 % w momencie zakupu**

Stan na początek roku BO	Zwiększenie	Zmniejszenie	Stan na koniec roku BZ
31.565,98	7.090,64	2.668,81	35.987,81

## Wypłacone środki na świadczenia pracownicze

Wyszczególnienie	Kwota wypłaconych świadczeń pieniężnych w zł i gr
1) odprawy emerytalne	0,00
2) nagrody jubileuszowe	12.585,91
3) ekwiwalent za urlop	3.178,28
4) inne	0,00
Suma	<b>15.764,19</b>

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej	Zestawienie zmian w funduszu jednostki	Adresat	
Szkoła Podstawowa w Woli Koryckiej Górnej 001137244		Urząd Gminy Trojanów	
..... Numer identyfikacyjny REGON	sporządzone na dzień ..... 31.12. .... 20 18. r.	.....	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
<b>I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)</b>		919 709,35	965 631,53
1. Zwiększenia funduszu (z tytułu)		940 731,10	1 044 209,34
1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły		0,00	0,00
1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe		940 731,10	1 044 209,34
1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich		0,00	0,00
1.4. Środki na inwestycje		0,00	0,00
1.5. Aktualizacja wyceny środków trwałych		0,00	0,00
1.6. Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne		0,00	0,00
1.7. Aktywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek		0,00	0,00
1.8. Aktywa otrzymane w ramach centralnego zaopatrzenia		0,00	0,00
1.9. Pozostałe odpisy z wyniku finansowego za rok bieżący		0,00	0,00
1.10. Inne zwiększenia		0,00	0,00
2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)		894 808,92	943 831,85
2.1. Strata za rok ubiegły		894 570,17	943 571,59
2.2. Zrealizowane dochody budżetowe		238,75	260,26
2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły		0,00	0,00
2.4. Dotacje i środki na inwestycje		0,00	0,00
2.5. Aktualizacja środków trwałych		0,00	0,00
2.6. Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych		0,00	0,00
2.7. Pasywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek		0,00	0,00
2.8. Aktywa przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia		0,00	0,00
2.9. Inne zmniejszenia		0,00	0,00
<b>II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)</b>		965 631,53	1 066 009,02
<b>III. Wynik finansowy netto za rok bieżący (+, -)</b>		-943 571,59	-1 062 103,39
1. zysk netto (+)		0,00	0,00
2. strata netto (-)		-943 571,59	-1 062 103,39
3. nadwyżka środków obrotowych		0,00	0,00
<b>IV. Fundusz (II+, -III)</b>		22 059,94	3 905,63

.....  
(główny księgowy)

2019.03.29  
.....  
(rok, miesiąc, dzień)

.....  
(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej	BILANS				Adresat	
Szkoła Podstawowa w Woli Koryckiej Górnej 001137209	jednostki budżetowej lub samorządowego zakładu budżetowego				Urząd Gminy Trojanów	
..... Numer identyfikacyjny REGON	sporządzony na dzień ..... 31.12. .... 20 18. r.				.....	
AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	
<b>A. Aktywa trwałe</b>	105 339,45	101 099,57	<b>A. Fundusze</b>	22 059,94	3 905,63	
<b>I. Wartości niematerialne i prawne</b>	0,00	0,00	<b>I. Fundusz jednostki</b>	965 631,53	1 066 009,02	
<b>II. Rzeczowe aktywa trwałe</b>	105 339,45	101 099,57	<b>II. Wynik finansowy netto (+, -)</b>	-943 571,59	-1 062 103,39	
<b>1. Środki trwałe</b>	105 339,45	101 099,57	1. Zysk netto (+)	0,00	0,00	
1.1. Grunty	370,00	370,00	2. Strata netto (-)	-943 571,59	-1 062 103,39	
1.1.1. Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	0,00	<b>III. Odpisy z wyniku finansowego (nadwyżka środków obrotowych) (-)</b>	0,00	0,00	
1.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	104 542,75	100 729,57	<b>IV. Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek</b>	0,00	0,00	
1.3. Urządzenia techniczne i maszyny	426,70	0,00	<b>B. Fundusze placówek</b>	0,00	0,00	
1.4. Środki transportu	0,00	0,00	<b>C. Państwowe fundusze celowe</b>	0,00	0,00	
1.5. Inne środki trwałe	0,00	0,00	<b>D. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>	84 794,92	101 182,61	
<b>2. Środki trwałe w budowie (inwestycje)</b>	0,00	0,00	<b>I. Zobowiązania długoterminowe</b>	0,00	0,00	
<b>3. Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)</b>	0,00	0,00	<b>II. Zobowiązania krótkoterminowe</b>	84 794,92	101 182,61	
<b>III. Należności długoterminowe</b>	0,00	0,00	1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	368,53	268,19	
<b>IV. Długoterminowe aktywa finansowe</b>	0,00	0,00	2. Zobowiązania wobec budżetów	0,00	0,00	
1. Akcje i udziały	0,00	0,00	3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	13 373,79	15 799,88	
2. Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	70 676,66	82 995,47	
3. Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	5. Pozostałe zobowiązania	0,00	0,00	
<b>V. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek</b>	0,00	0,00	6. Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	0,00	0,00	
			7. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00	



<b>B. Aktywa obrotowe</b>	1 515,41	3 988,67	8. Fundusze specjalne	375,94	2 119,07
<b>I. Zapasy</b>	1 139,47	1 869,60	8.1. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	375,94	2 119,07
1. Materiały	1 139,47	1 869,60	8.2. Inne fundusze	0,00	0,00
2. Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	<b>III. Rezerwy na zobowiązania</b>	0,00	0,00
3. Produkty gotowe	0,00	0,00	<b>IV. Rozliczenia międzyokresowe</b>	0,00	0,00
4. Towary	0,00	0,00			
<b>II. Należności krótkoterminowe</b>	0,00	0,00			
1. Należności z tytułu dostaw i usług	0,00	0,00			
2. Należności od budżetów	0,00	0,00			
3. Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00			
4. Pozostałe należności	0,00	0,00			
5. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
<b>III. Krótkoterminowe aktywa finansowe</b>	375,94	2 119,07			
1. Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	375,94	2 119,07			
3. Środki pieniężne państwowego funduszu celowego	0,00	0,00			
4. Inne środki pieniężne	0,00	0,00			
5. Akcje lub udziały	0,00	0,00			
6. Inne papiery wartościowe	0,00	0,00			
7. Inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00			
<b>IV. Rozliczenia międzyokresowe</b>	0,00	0,00			
<b>Suma aktywów</b>	<b>106 854,86</b>	<b>105 088,24</b>	<b>Suma pasywów</b>	<b>106 854,86</b>	<b>105 088,24</b>

.....  
(główny księgowy)

2019.03.29  
(rok, miesiąc, dzień)

.....  
(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej	Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy)	Adresat	
Szkola Podstawowa w Woli Koryckiej Górnej 001137244  ..... Numer identyfikacyjny REGON	sporządzony na dzień .....31.12..... 20 18. r.	Urząd Gminy Trojanów  .....	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
<b>A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej</b>		121,95	121,95
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów		0,00	0,00
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)		0,00	0,00
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		0,00	0,00
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		0,00	0,00
V. Dotacje na finansowanie działalności podstawowej		0,00	0,00
VI. Przychody z tytułu dochodów budżetowych		121,95	121,95
<b>B. Koszty działalności operacyjnej</b>		944 542,64	1 062 528,65
I. Amortyzacja		6 373,30	4 239,88
II. Zużycie materiałów i energii		27 792,90	29 112,42
III. Usługi obce		23 848,43	16 281,06
IV. Podatki i opłaty		0,00	0,00
V. Wynagrodzenia		657 087,13	742 552,61
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników		208 913,63	238 128,97
VII. Pozostałe koszty rodzajowe		17 695,95	30 688,71
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów		0,00	0,00
IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu		100,00	100,00
X. Pozostałe obciążenia		2 731,30	1 425,00
<b>C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A–B)</b>		-944 420,69	-1 062 406,70
<b>D. Pozostałe przychody operacyjne</b>		732,30	165,00
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		0,00	0,00
II. Dotacje		0,00	0,00
III. Inne przychody operacyjne		732,30	165,00
<b>E. Pozostałe koszty operacyjne</b>		0,00	0,00
I. Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku		0,00	0,00
II. Pozostałe koszty operacyjne		0,00	0,00
<b>F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D–E)</b>		-943 688,39	-1 062 241,70

<b>G. Przychody finansowe</b>	116,80	138,31
I. Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
II. Odsetki	116,80	138,31
III. Inne	0,00	0,00
<b>H. Koszty finansowe</b>	0,00	0,00
I. Odsetki	0,00	0,00
II. Inne	0,00	0,00
<b>I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)</b>	-943 571,59	-1 062 103,39
<b>J. Podatek dochodowy</b>	0,00	0,00
<b>K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>	0,00	0,00
<b>L. Zysk (strata) netto (I-J-K)</b>	-943 571,59	-1 062 103,39

.....  
(główny księgowy)

.....  
**2019.03.29**  
(rok, miesiąc, dzień)

.....  
(kierownik jednostki)