

INFORMACJA DODATKOWA

I	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1.	nazwę jednostki Szkoła Podstawowa w Więckowie
1.2.	siedzibę jednostki Więcków 43
1.3.	adres jednostki 08-455 Trojanów
1.4.	podstawowy przedmiot działalności jednostki Usługi edukacyjne i wychowawcze – prowadzenie szkoły podstawowej z oddziałami przedszkolnymi
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem Roczne sprawozdanie finansowe zostało sporządzone za 2018 rok.
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające sprawozdania finansowe Nie dotyczy
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 używania 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 używania. Prowadzona jest ewidencja ilościowo- wartościowa tych wartości.</p> <p>Księgozbiór umarzany jest w pełnej wysokości poprzez spisanie w koszty w momencie oddania do używania i wprowadzany do ewidencji księgowej wartościowej na koncie 014.</p>
5.	inne informacje
	Brak innych informacji
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
	Dane wykazano w załączonej do informacji tabeli nr 1
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury- o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	Jednostka nie posiada informacji o aktualnej wartości rynkowej.
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
	Nie zachodziły przesłanki do dokonywania odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych.
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczysto
	Jednostka nie posiada gruntów użytkowanych wieczysto.
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
	Jednostka nie posiada takich środków trwałych.
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	Jednostka nie posiada papierów wartościowych.
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)
	Jednostka nie dokonywała odpisów aktualizujących wartość należności.
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	Jednostka nie posiada rezerw.
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
	Jednostka nie posiada zobowiązań długoterminowych.
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
	Jednostka nie posiada umów leasingu.
1.11.	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	Jednostka nie posiada zobowiązań zabezpieczonych na majątku.
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
	Jednostka nie posiada zobowiązań warunkowych.
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
	Jednostka nie posiada czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych.
1.14.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	Jednostka nie otrzymała poręczeń i gwarancji.
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	Dane wykazano w załączonej do informacji tabeli nr 2
1.16.	inne informacje
	Brak innych informacji.
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	Jednostka nie dokonywała odpisów aktualizujących wartość zapasów.
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
	Dane wykazano w załączonej do informacji tabeli nr 3
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	W jednostce nie wystąpiły przychody lub koszty o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie.
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
	Nie dotyczy.
2.5.	inne informacje
	Brak innych informacji.
3.	inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	Brak innych informacji.

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	1.379,00	0.00	0.00	0.00	0.00	1.379,00	0.00	0.00	0.00
1.	Środki trwałe	62.950,22	4.338,92	0.00	0.00	0.00	67.289,14	0.00	71.308,62	127.009,70
1.1	umorzenie grunty	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1.000,00	1.000,00
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	54.843,18	3.912,22	0.00	0.00	0.00	58.755,40	0.00	69.881,92	126.009,70
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
162.329,62	5.202,09	-	167.531,71

Księgozbiór – umorzenie w 100 % w momencie zakupu

Stan na początek roku BO	Zwiększenie	Zmniejszenie	Stan na koniec roku BZ
15.475,10	3.213,29	-	18.688,39

Wypłacone środki na świadczenia pracownicze

Wyszczególnienie	Kwota wypłaconych świadczeń pieniężnych w zł i gr
1) odprawy emerytalne	0,00
2) nagrody jubileuszowe	7.330,50
3) ekwiwalent za urlop	1.306,17
4) inne	0,00
Suma	8.636,67

Tabela nr 3

Tabela dla kosztów środków trwałych w budowie z podziałem umożliwiającym wyodrębnienie kosztów z tytułu odsetek i różnic kursowych

Lp.	Specyfikacja	Bilans otwarcia	Koszty środków trwałych w budowie	w tym: odsetki	różnice kursowe	Rozliczone koszty środków trwałych w budowie	Bilans zamknięcia
1	2	3	4	4.1	4.2	5	6
1	Zadania kontynuowane z lat poprzednich i zakończone w danym roku obrotowym	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Zadania kontynuowane z lat poprzednich, ale jeszcze niezakończone	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Zadania rozpoczęte i zakończone w danym roku obrotowym	0,00	60.040,00	0,00	0,00	60.040,00	0,00
4	Zadania rozpoczęte w danym roku obrotowym, ale jeszcze niezakończone	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	SUMA	0,00	60.040,00	0,00	0,00	60.040,00	0,00

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej	Zestawienie zmian w funduszu jednostki	Adresat	
Szkoła Podstawowa w Więckowie 001128305 Numer identyfikacyjny REGON	sporządzone na dzień 31.12. 20 18. r.	Urząd Gminy Trojanów	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)		665 008,28	726 007,11
1. Zwiększenia funduszu (z tytułu)		715 239,28	890 393,34
1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły		0,00	0,00
1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe		715 239,28	830 353,34
1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich		0,00	0,00
1.4. Środki na inwestycje		0,00	60 040,00
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)		654 240,45	785 789,44
2.1. Strata za rok ubiegły		654 099,72	725 576,27
2.2. Zrealizowane dochody budżetowe		140,73	173,17
2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły		0,00	0,00
2.4. Dotacje i środki na inwestycje		0,00	60 040,00
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
II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)		726 007,11	830 611,01
III. Wynik finansowy netto za rok bieżący (+, -)		-725 576,27	-768 067,43
1. zysk netto (+)		0,00	0,00
2. strata netto (-)		-725 576,27	-768 067,43
3. nadwyżka środków obrotowych		0,00	0,00
IV. Fundusz (II+, -III)		430,84	62 543,58

.....
(główny księgowy)

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

.....
(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej	BILANS				Adresat	
Szkoła Podstawowa w Więckowie 001128305	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	
A. Aktywa trwałe	71 308,62	127 009,70	A. Fundusze	430,84	62 543,58	
I. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I. Fundusz jednostki	726 007,11	830 611,01	
II. Rzeczowe aktywa trwałe	71 308,62	127 009,70	II. Wynik finansowy netto (+, -)	-725 576,27	-768 067,43	
1. Środki trwałe	71 308,62	127 009,70	1. Zysk netto (+)	0,00	0,00	
1.1. Grunty	1 000,00	1 000,00	2. Strata netto (-)	-725 576,27	-768 067,43	
1.1.1. Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	0,00	III. Odpisy z wyniku finansowego (nadwyżka środków obrotowych) (-)	0,00	0,00	
1.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	69 881,92	126 009,70	IV. Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	
1.3. Urządzenia techniczne i maszyny	426,70	0,00	B. Fundusze placówek	0,00	0,00	
1.4. Środki transportu	0,00	0,00	C. Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00	
1.5. Inne środki trwałe	0,00	0,00	D. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	76 316,11	69 397,72	
2. Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	I. Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00	
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	II. Zobowiązania krótkoterminowe	76 316,11	69 397,72	
III. Należności długoterminowe	0,00	0,00	1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	442,73	294,56	
IV. Długoterminowe aktywa finansowe	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	11 471,12	10 723,13	
2. Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	60 388,27	56 482,54	
3. Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	5. Pozostałe zobowiązania	0,00	0,00	
V. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	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. Aktywa obrotowe	5 438,33	4 931,60	8. Fundusze specjalne	4 013,99	1 897,49
I. Zapasy	1 424,34	3 034,11	8.1. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	4 013,99	1 897,49
1. Materiały	1 424,34	3 034,11	8.2. Inne fundusze	0,00	0,00
2. Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	III. Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
3. Produkty gotowe	0,00	0,00	IV. Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
4. Towary	0,00	0,00			
II. Należności krótkoterminowe	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			
III. Krótkoterminowe aktywa finansowe	4 013,99	1 897,49			
1. Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	4 013,99	1 897,49			
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			
IV. Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			
Suma aktywów	76 746,95	131 941,30	Suma pasywów	76 746,95	131 941,30

.....
(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 Więckowie 001137238 Numer identyfikacyjny REGON	sporządzony na dzień31.12..... 20 18. r.	Urząd Gminy Trojanów 	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej		0,00	0,00
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		0,00	0,00
B. Koszty działalności operacyjnej		725 744,22	768 240,60
I. Amortyzacja		6 222,18	4 338,92
II. Zużycie materiałów i energii		21 163,63	21 570,38
III. Usługi obce		24 207,27	12 390,23
IV. Podatki i opłaty		0,00	0,00
V. Wynagrodzenia		501 572,37	540 893,07
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników		163 062,81	175 553,78
VII. Pozostałe koszty rodzajowe		7 130,74	11 684,22
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów		0,00	0,00
IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu		300,00	700,00
X. Pozostałe obciążenia		2 085,22	1 110,00
C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A–B)		-725 744,22	-768 240,60
D. Pozostałe przychody operacyjne		27,22	0,00
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		0,00	0,00
II. Dotacje		0,00	0,00
III. Inne przychody operacyjne		27,22	0,00
E. Pozostałe koszty operacyjne		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
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D–E)		-725 717,00	-768 240,60

G. Przychody finansowe	140,73	173,17
I. Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
II. Odsetki	140,73	173,17
III. Inne	0,00	0,00
H. Koszty finansowe	0,00	0,00
I. Odsetki	0,00	0,00
II. Inne	0,00	0,00
I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)	-725 576,27	-768 067,43
J. Podatek dochodowy	0,00	0,00
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
L. Zysk (strata) netto (I-J-K)	-725 576,27	-768 067,43

.....
(główny księgowy)

.....
(rok, miesiąc, dzień)

.....
(kierownik jednostki)