


Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Szkoła Podstawowa z Oddziałem Przedszkolnym im. prof. Alfonsa Hoffmanna Gródek, ul. Szkolna 5 86-140 Gródek	Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa' sporządzony na dzień: 31-12-2018 r.	Adresat: Gmina Drzycim
Numer identyfikacyjny REGON 368081772		183C7BCD0449B203 

II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:	
	Wyszczególnienie	Kwota
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)	0,00
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	0,00
1.10.1.	Łączna kwota zobowiązań z tytułu leasingu finansowego wykazana w pozycji 1.10	0,00
1.10.2.	Łączna kwota zobowiązań z tytułu leasingu zwrotnego wykazana w pozycji 1.10	0,00
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	0,00

URZĄD GMINY
w Drzycim

Data wpływu 29.04.2019

Podpis: *A. Góral* 1356

Ilość zał. *p. Skarbnik*

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

Główny Księgowy
Góral

mgr Bożena Różycka
Różycka Bożena
(główny księgowy)

2019.04.29
rok mies. dzień

Marian Krywald
Marian Krywald
(kierownik jednostki)

Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'

Symbol	Wyszczególnienie	Uwaga JST
--------	------------------	-----------

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

Główny Księgowy
Oświaty

mgr Bożena Różycka
Różycka Bożena
(główny księgowy)

2019.04.29

rok mies. dzień

WÓJT

Marian Krywałd

Marian Krywałd

(kierownik jednostki)

INFORMACJA DODATKOWA

1.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Szkoła Podstawowa z Oddziałem Przedszkolnym im. prof. Alfonsa Hoffmanna
1.2	siedzibę jednostki
	Gródek
1.3	adres jednostki
	Gródek, ul. Szkolna 5 86-140 Drzycim
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Edukacja na poziomie podstawowym - 8520 Z
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	OD 01.01.2018 DO 31.12.2018
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

	<p>Aktywa i pasywa jednostki wycenia się według zasad określonych w ustawie o rachunkowości oraz w przepisach szczególnych wydanych na podstawie ustawy o finansach publicznych według niżej przedstawionych zasad.</p> <p>Wartości niematerialne i prawne nabyte z własnych środków wprowadza się do ewidencji w cenie nabycia, zaś otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji właściwego organu w wartości określonej w tej decyzji, a otrzymane na podstawie darowizny w wartości rynkowej na dzień nabycia. Wartość rynkowa określana jest na podstawie przeciętnych cen stosowanych w obrocie rzeczami tego samego rodzaju i gatunku, z uwzględnieniem ich stanu i stopnia zużycia.</p> <p>Wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej wyższej od wartości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym dla osób prawnych (z wyjątkiem związanych z pomocami dydaktycznymi) podlegają umarzeniu na podstawie aktualnego planu amortyzacji według stawek amortyzacyjnych ustalonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych.</p> <p>Umorzenie ujmowane jest na koncie 071 „Umorzenie środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych”. Amortyzacja obciąża konto 400 „Amortyzacja”. Wartości niematerialne i prawne zakupione ze środków na wydatki bieżące oraz stanowiące wyposażenie nowych obiektów o wartości początkowej niższej od wymienionej w ustawie o podatku dochodowym dla osób prawnych, a także będące pomocami dydaktycznymi albo ich nieodłącznymi częściami:</p> <ul style="list-style-type: none"> - traktuje się jako pozostałe wartości niematerialne i prawne, które umarzone są w 100% w miesiącu przyjęcia do użytkowania, a umorzenie to ujmowane jest na koncie 072 „Umorzenie pozostałych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych oraz zbiorów bibliotecznych”; - ujmuje się tylko w pozaskiegowej ewidencji ilościowej, spisując w koszty pod datą zakupu. <p>Pozostałe środki trwałe ujmuje się w ewidencji ilościowo-wartościowej na koncie 013 „Pozostałe środki trwałe” i umarza się je w 100% w miesiącu przyjęcia do użytkowania, a umorzenie to ujmowane jest na koncie 072 „Umorzenie pozostałych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych oraz zbiorów bibliotecznych”.</p> <p>Zbiory biblioteczne ujmuje się na koncie 014 „Zbiory biblioteczne”, a bez względu na wartość umarzone są w 100% w miesiącu przyjęcia do użytkowania. Umorzenie ujmowane jest na koncie 072 „Umorzenie pozostałych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych oraz zbiorów bibliotecznych”.</p>
5.	inne informacje
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
	ZALĄCZNIK NR I TABELA : GŁÓWNE SKŁADNIKI AKTYWÓW TRWAŁYCH
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka 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
1.4.	wartość 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

1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych 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)
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
1.9.	podział zobowiązań długoterminowych o pozostłym 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
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
1.11.	łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
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

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
1.14.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze 10.281,60
1.16.	inne informacje
2.	
2.1.	wysokość 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
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
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
2.5.	inne informacje
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki

Główny Księgowy
Oświadczył
.....
[Główny Księgowy]
[Główny Księgowy]
[Główny Księgowy]

.....
2023 r.
(rok, miesiąc, dzień)

Województwo
(kierownik jednostki)
[Podpis]
[Podpis]

ZALĄCZNIK NR 1

TABELA : GŁÓWNE SKŁADNIKI AKTYWÓW TRWAŁYCH

Szkoła Podstawowa z Oddziałem Przedszkolnym w Gródku

Załącznik nr 1 Tabela: Główne składniki aktywów trwałych

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej i składnika aktywów trwałych	Wartość początkowa - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej		Opiełm zmniejszenia wartości początkowej (4+5+6)	Zmniejszenie wartości porzabawej			Opiełm zmniejszenia wartości początkowej (8+9+10)	Wartość początkowa - stan na koniec roku obrotowego (3+7-11)	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego		Opiełm zmniejszenia wartości początkowej (14+15+16)	Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (13+17-18)	Wartość netto składników aktywów					
			Amortyzacja	Przechody		Zyskie	Utrata	Inne			Amortyzacja	Inne			Stan na początek roku obrotowego (3-13)	Stan na koniec roku obrotowego (12-19)				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21
1.	Wartości niematerialne i prawne					0,00				0,00	0,00			0,00		0,00		0,00		0,00
2.	Środki trwałe	1 389 570,96	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 389 570,96	543 921,34	0,00	47 160,90	0,00	47 160,90	0,00	591 082,24	845 649,62	798 488,72
1)	Główny					0,00				0,00	0,00							0,00		0,00
2)	Budynki i lokale	1 241 017,77				0,00				0,00	1 241 017,77	481 344,87		30 578,23		30 578,23		511 923,09	759 672,90	729 094,68
3)	Obiekty urządzenia bawowej i wudowej					0,00				0,00	0,00							0,00		0,00
4)	Kody i maszyny specjalizacyjne	40 651,50				0,00				0,00	40 651,50	9 928,43		2 845,61		2 845,61		12 774,04	30 723,07	27 877,46
5)	Maszyny, urządzenia i aparaty techniczne zastosowania ogólnego					0,00				0,00	0,00							0,00		0,00
6)	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalizacyjne					0,00				0,00	0,00							0,00		0,00
7)	Urządzenia techniczne	72 948,90				0,00				0,00	72 948,90	46 135,83		7 909,47		7 909,47		54 045,30	26 813,07	18 205,60
8)	Środki transportu					0,00				0,00	0,00							0,00		0,00
9)	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i inne klasyfikowane	34 952,79				0,00				0,00	34 952,79	6 512,21		5 927,60		5 927,60		12 339,81	28 440,58	22 612,98
3.	Zbory biblioteczne	64 527,98		9 129,78		9 129,78	0,00	0,00		0,00	73 657,76	64 527,98		9 129,78		9 129,78	0,00	73 657,76	845 649,62	798 488,72
	RAZEM	1 454 098,94	0,00	9 129,78		9 129,78	0,00	0,00	0,00	0,00	1 463 228,72	608 449,53	0,00	56 290,68	0,00	56 290,68	0,00	664 740,00	845 649,62	798 488,72

Główny Księgowy
Oświadczył

mgr. Bożena Kuczyńska
(główny księgowy)

2019.04.23
(rok, miesiąc, dzień)

WOJTY
(Kierownik jednostki)
Marian Krywald