

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1.	nazwę jednostki : Szkoła Podstawowa w Wierzchowie
1.2.	siedzibę jednostki : Wierzchowo
1.3.	adres jednostki: Wierzchowo 40
1.4.	podstawowy przedmiot działalności jednostki: oświata i wychowanie
1.5.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem: od 01.01.2018 r. do 31.12.2018 r.
1.6.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne: NIE

1.7.	<p>Omówienie przyjętych zasad rachunkowości:</p> <p>Aktywa i pasywa jednostki wycenia się nie rzadziej niż na dzień bilansowy według zasad określonych w ustawie o rachunkowości według niżej przedstawionych zasad.</p> <p>Poszczególne składniki aktywów i pasywów wycenia się stosując rzeczywiste poniesione na ich nabycie (wytworzenie) ceny (koszty) z zachowaniem zasady ostrożności określonej w art. 7 ustawy o rachunkowości. Wartość poszczególnych składników aktywów i pasywów, przychodów i związanych z nimi kosztów, jak też zysków i strat nadzwyczajnych ustala się oddzielnie.</p> <p>Na dzień bilansowy środki trwałe przekraczające kwotę 10.000,00 zł. wycenia się w wartości netto, tj. z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych ustalonych na dzień bilansowy. Podstawowe środki trwałe umarżane są (z wyjątkiem gruntów) stopniowo na podstawie aktualnego planu amortyzacji według stawek amortyzacyjnych ustalonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych. Odpisów umorzeniowych dokonuje się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia środka trwałego do używania. Odbywa się to raz w roku na dzień 31 grudnia. W jednostce przyjęto metodę liniową dla wszystkich środków trwałych.</p> <p>Przedmioty o wartości jednostkowej do 10.000,00 zł. wprowadza się do ewidencji bilansowej pozostałych środków trwałych. Ujmuje się je w ewidencji ilościowo – wartościowej w miesiącu przyjęcia do użytkowania i umarża jednorazowo w momencie oddania do użytkowania.</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. Wartości niematerialne i prawne wprowadza się do ewidencji środków trwałych bez względu na ich wartość. Księgowanie amortyzacji odbywa się raz w roku z dniem 31 grudnia.</p> <p>Należności krótkoterminowe, których termin spłaty jest krótszy od jednego roku od dnia bilansowego wyceniane są w wartości nominalnej łącznie z podatkiem VAT, a na dzień bilansowy w wysokości wymaganej zapłaty, czyli łącznie z wymagalnymi odsetkami z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny, tj. w wysokości netto, czyli po pomniejszeniu o wartość ewentualnych odpisów aktualizujących dotyczących należności wątpliwych.</p> <p>Środki pieniężne na rachunkach bankowych wycenia się według wartości nominalnej.</p> <p>Zobowiązania z tytułu dostaw wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty, czyli łącznie z odsetkami naliczonymi na podstawie not odsetkowych otrzymanych od kontrahentów.</p>
1.8.	inne informacje
II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:
1.	
1.1.	<p>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 (Tabela nr 1 do Tabela nr 4)</p>

Tabela Nr 1

Zmiana wartości początkowej środków trwałych

Lp.	Środki trwałe - rodzaje	Wartość początkowa – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia				Zmniejszenia				Wartość początkowa – stan na koniec roku obrotowego		
			Nabycie	Przemieszczenie wewnętrzne	Aktualizacja	Inne	Rozchód	Aktualizacja	Inne	Przemieszczenie wewnętrzne			
1.1.	Grunty												
1.1.1.	Grunty stanowiące własność JST, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom												
1.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	2.226.785,93				1.130.611,21							3.357.397,14
1.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	131.659,89				- zł							131.659,89
1.4.	Środki transportu					- zł							
1.5.	Inne środki trwałe					- zł							
Razem		2.358.445,82	- zł	- zł	- zł	1.130.611,21	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł		3.489.057,03

Tabela Nr 2

Zmiana wartości początkowej WNiP

Lp.	Specyfikacja	Wartość początkowa – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia				Zmniejszenia				Wartość początkowa – stan na koniec roku obrotowego			
			Nabycie	Przemieszczenie wewnętrzne	Aktualizacja	Inne	Rozchód	Aktualizacja	Inne	Przemieszczenie wewnętrzne				
1.	Wartości niematerialne i prawne	5.316,02				- zł							- zł	5.316,02
Razem		5.316,02	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	5.316,02

Tabela Nr 3

Zmiana wartości umorzenia środków trwałych

Lp.	Środki trwałe - rodzaje	Umorzenia - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia				Zmniejszenia				Wartość początkowa - stan na koniec roku obrotowego	
			Nabycie	Przemieszczenie wewnętrzne	Aktualizacja	Inne	Rozchód	Aktualizacja	Inne	Przemieszczenie wewnętrzne		
1.1.	Grunty					- zł					- zł	
1.1.1.	Grunty stanowiące własność JST, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom					- zł					- zł	
1.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	864.324,49				76.669,84					- zł	940.994,33
1.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	109.305,99				7.404,90					- zł	116.710,89
1.4.	Środki transportu					- zł					- zł	
1.5.	Inne środki trwałe					- zł					- zł	
Razem		973.630,48	- zł	- zł	- zł	84.074,74	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	1.057.705,22

Tabela Nr 4

Zmiana wartości umorzenia WNIP

Lp.	Specyfikacja	Umorzenia – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia				Zmniejszenia				Wartość początkowa – stan na koniec roku obrotowego			
			Nabycie	Przemieszczenie wewnętrzne	Aktualizacja	Inne	Rozchód	Aktualizacja	Inne	Przemieszczenie wewnętrzne				
I	Wartości niematerialne i prawne	5.316,02				- zł							- zł	5.316,02
Razem		5.316,02	- zł		- zł			- zł				- zł		5.316,02

1.2.	Aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
1.3.	Kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów finansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych (Tabela nr 5)

Tabela Nr 5

Odpisy aktualizujące wartość długoterminowych aktywów niefinansowych

Lp.	Rodzaje długoterminowych aktywów	Stan na początek roku	Wartość prezentowana w bilansie	Wartość aktualizacyjnych dokonanych w trakcie roku obrotowego
1.	Długoterminowe aktywa niefinansowe			
2.	Długoterminowe aktywa finansowe			
Razem		- zł	- zł	- zł
1.4.	Wartość gruntów użytkowanych wieczysto (Tabela nr 6)			

Tabela Nr 6

Wartość gruntów użytkowanych w wieczyste

Lp.	Dane gruntów użytkowanych w wieczyste	Wartość gruntów użytkowanych w wieczyste na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Wartość gruntów użytkowanych w wieczyste na koniec roku obrotowego
					- zł
					- zł
					- zł
Razem		- zł	- zł	- zł	- zł

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 (Tabela nr 7)

Tabela Nr 7

Wartość niemortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu

Lp.	Specyfikacja środków trwałych niemortyzowanych lub umorzonych	Wartość na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Wartość na koniec roku obrotowego
1	Środki trwałe użytkowane na podstawie umów				- zł
2	Środki trwałe użytkowane na podstawie dzierżawy				- zł
3	Środki trwałe użytkowane na podstawie innych umów, w tym umów leasingu				- zł
Razem		- zł	- zł	- zł	- zł

1.6.	Liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych (Tabela nr 8)	
------	---	--

Tabela Nr 8

Wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych

Lp.	Papiery wartościowe z podziałem na ich rodzaje	Stan na początek roku obrotowego		Zwiększenia		Zmniejszenia		Stan na koniec roku obrotowego	
		Ilość	Wartość	Ilość	Wartość	Ilość	Wartość	Ilość	Wartość
1	Akcje								- zł
2	Udziały								- zł
3	Dłuższe papiery wartościowe								- zł
4	Inne papiery wartościowe								
Razem			- zł		- zł				- zł

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) (Tabela nr 9)

Tabela Nr 9

Odpisy aktualizujące wartość należności

Lp.	Wyszczególnienie według grup należności	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia			Stan na koniec roku obrotowego
				Wykorzystane	Rozwiązane	Razem	
I	Należności ogółem					- zł	- zł
1.1	Należności długoterminowe					- zł	- zł
1.2	Należności krótkoterminowe, z tego:					- zł	- zł
1.2.1	Należności z tytułu dostaw i usług					- zł	- zł
1.2.2	Należności od budżetów					- zł	- zł
1.2.3	Należności z tytułu ubezpieczeń społecznych i innych świadczeń					- zł	- zł
1.2.4	Pozostałe należności					- zł	- zł
II	Zaległości finansowe					- zł	- zł
Razem		- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł

1.8. Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym (Tabela nr 10)

Tabela Nr 10

Dane o stanie rezerw

Lp.	Wyszczególnienie rezerw według celu ich utworzenia	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia			Stan na koniec roku obrotowego
				Wykorzystane	Rozwiązane	Razem	
I	Rezerwy na zobowiązania, z tego:						- zł
1.1	na sprawy sądowe						- zł
1.2	na koszty likwidacji szkód ubezpieczeniowych						- zł
1.2.1	na koszty likwidacji szkód środowisku naturalnego						- zł
1.2.2	na kary						- zł
1.2.3	na kary						- zł
Razem			- zł	- zł	- zł	- zł	- zł

1.9. Podział zobowiązań długoterminowych o pozostającym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:
(Tabela nr 11)

Tabela nr 11

Zobowiązania długoterminowe wg pozycji bilansu

Lp.	specyfikacja zobowiązań według pozycji bilansu	wartość wskazana w bilansie	z tego:			
			powyżej roku do 3 lat	powyżej 3 lat do 5 lat	powyżej 5 lat	
	Razem:	zł	zł	zł	zł	zł
1.10.	Kwotę zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowę 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 (Tabela nr 12)					

Tabela Nr 12

Kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki

Lp.	Rodzaj zabezpieczenia na majątku	Kwota zabezpieczenia
1	Hipoteka	
2	Zastaw	
3	Inne zabezpieczenie	
Razem		

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 (Tabela nr 13)

Tabela Nr 13

Kwota 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

Lp.	Wyszczególnienie według rodzaju zobowiązań warunkowych	wartość zobowiązań warunkowych według stanu:	
		początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego
1	Gwarancje		
2	Poręczenia		
-	w tym: poręczenia wekslowe		
3	Roszczenia spolne		
4	Zawarte, ale jeszcze niewykonane umowy		
5	Inne		
	Razem:		
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.	Łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie		
1.15.	Kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze (Tabela nr 14)		

Tabela nr 14

Wyplacone świadczenia pracownicze

Lp.	wyszczególnienie	kwota wypłaconych świadczeń pracowniczych
1	Odprawy emerytalne i rentowe	200.823,93
2	Nagrody jubileuszowe	61.473,75
3	Świadczenia urlopowe	21.309,90
4	Inne	
Razem:		283.607,58 zł

1.16.	Inne informacje	
2.		
2.1.	Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów (Tabela nr 15)	

Tabela nr 15

Odpisy aktualizujące wartość zapasów

Lp.	odpisy aktualizujące zapasy wg pozycji bilansowych	stan na początek roku	zwiększenia obrotowym w roku	wykorzystanie	rozwiązanie	stan na koniec roku
1	Zapasy					
1	Materiały	0,00	16.548,47	13.288,47		3.260,00
2	Półprodukty i produkty w toku					
3	Produkty gotowe					
4	Towary					

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 (Tabela nr 16)

--	--	--	--	--	--	--

Tabela Nr 16

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

Lp.	Wyszczególnienie środków trwałych w budowie realizowanych we własnym zakresie	Koszty poniesione w ciągu roku na budowę środków trwałych			
		Ogółem	W tym:		Różnice kursowe
			Odsetki		
		- zł			
		- zł			
Razem:		- zł	- zł	- zł	- zł

2.3.	Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie.
2.4.	Kwota 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 mogłoby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki,



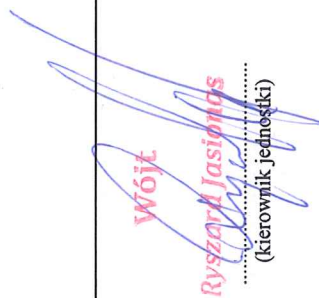
SKARŻYSKIEMU

 (główny księgowy) s.k.a.

 Główny Księgowy Budżetu

.....2019-03-28.....

 (rok, miesiąc, dzień)



WOJĘ

Ryszard Jasionos

 (kierownik jednostki)