

Wol. Anna Klepato (C) Bay

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:	
1.		
1.1	nazwę jednostki	<div>Urząd Gminy Trzcianne WPŁYNĘŁO: dnia 29. 03. 2019 ilość załączników: DK 2121 2018 podpis: .....</div>
	Szkoła Podstawowa im. Św. Franciszka w Trzciannem	
1.2	siedzibę jednostki	
	19-104 Trzcianne	
1.3	adres jednostki	
	ul. 3-go Maja 9, 19-104 Trzcianne	
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki	
	Szkoła Podstawowa im. Św. Franciszka w Trzciannem prowadzi bezpłatne nauczanie i wychowanie uczniów	
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem	
	01.01.2018 r. - 31.12.2018 r.	
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)	
	<p>Rachunkowość Szkoły Podstawowej im. Św. Franciszka w Trzciannem prowadzona była w roku 2018 na podstawie Ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości.</p> <p>Objaśnienia metod wyceny i sporządzania sprawozdania finansowego.</p> <p>Stosowane metody wyceny</p> <p>1. Materiały i towary - według cen zakupu chyba, że metoda ta prowadzi do zniekształcenia stanu aktywów i wyniku finansowego. W powyższej sytuacji należy stosować ceny nabycia.</p> <p>2. Amortyzacja środków trwałych - odpisy amortyzacji od środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych są dokonywane stopniowo według stawek amortyzacyjnych zgodnie z Ustawą o podatku dochodowym od osób prawnych z dnia 15 lutego 1992.</p> <p>Umarza się jednorazowo i w całości zalicza w koszty w miesiącu przyjęcia do eksploatacji:</p> <p>1) książki i zbiory dydaktyczne,</p> <p>2) pomoce dydaktyczne,</p> <p>3) meble,</p> <p>4) pozostałe środki trwałe (wyposażenie) oraz wartości niematerialne i prawne, których wartość nie przekracza 10 000,00 zł w momencie oddania ich do użytkowania.</p> <p>Zmiany metod księgowości i wyceny</p> <p>W trakcie roku obrotowego 2018 nie dokonano zmian metod księgowości i wyceny. Po dniu bilansowym nie wystąpiły żadne znaczące zdarzenia mające wpływ na dane bilansu, rachunku zysków i strat i zestawieniu zmian w funduszu jednostki.</p>	
5.	inne informacje	
	nie dotyczy	
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	

	<p><b>Dołączone tabele</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- zmiana wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych,</li> <li>- zmiana stanu umorzenia środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych,</li> </ul>
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	<p><b>Przyjęta aktualna wartość objęta ubezpieczeniem</b>  <b>4 760 991,00 zł - budynki, sala gimnastyczna, maszyny i urządzenia, sprzęt elektroniczny</b></p>
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
	<b>nie dotyczy</b>
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczystie
	<b>nie dotyczy</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>Środki trwałe użyczone - 63 644,14 zł</b>
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	<b>nie dotyczy</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>nie dotyczy</b>
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	<b>nie dotyczy</b>
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
	<b>nie dotyczy</b>
b)	powyżej 3 do 5 lat
	<b>nie dotyczy</b>
c)	powyżej 5 lat
	<b>nie dotyczy</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>nie dotyczy</b>
1.11.	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	<b>nie dotyczy</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>nie dotyczy</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

	nie dotyczy
1.14.	łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	nie dotyczy
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	142 992 31 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

Anna Maria Klepadło  
(główny księgowy)

2019-03-28  
(rok, miesiąc, dzień)

Barbara Brzostowska  
(kierownik jednostki)

DYREKTOR  
  
mgr Barbara Brzostowska

Tabela 1. Zmiany stanu wartości początkowej wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych  
(okres sprawozdawczy: 01.01.2018-31.12.2018r)

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość początkowa - stan na początek okresu sprawozdawczego	Zwiększenia						Zmniejszenia						Wartość początkowa - stan na koniec okresu sprawozdawczego o (3+8-14)
			nabycie	przemieszczenia we wewnętrzne	aktualizacja	inne zwiększenia	zwiększenia ogółem (4+5+6+7)	zbycie	likwidacja	przemieszczenia we wewnętrzne	aktualizacja	inne zmniejszenia	zmniejszenia ogółem (9+10+11+12+13)		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	
I.	Razem wartości niematerialne i prawne (1.1 +1.2)	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
1.1.	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	
1.2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	
II.	Razem rzeczowe aktywa trwałe (2+3+4)	8 488 234,94	16 000,00		0,00		16 000,00				0,00			8 504 234,94	
2.	Razem środki trwałe (2.1 +2.2+2.3+2.4)	8 488 234,94	16 000,00		0,00		16 000,00			0,00	0,00	0,00		8 504 234,94	
2.1.	Grunty, w tym:		0,00		0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
2.1.1.	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	
2.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii ładowej	8 291 241,00											0,00	8 291 241,00	
2.3.	Środki transportu		0,00		0,00		0,00		0,00	0,00	0,00	0,00			
2.4.	Inne środki trwałe	196 993,94	16 000,00		0,00		16 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		212 993,94	
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)		0,00		0,00			0,00	0,00		0,00			0,00	
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	

KSIEGOWY

KSIEGOWY

Anna Maria Klepadło

(główny księgowy)

2019.03.08

(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR

(kierownik jednostki)

Sporządził: Arkadiusz Brzostowski

Tabela 2. Zmiany stanu umorzenia / amortyzacji wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych  
(okres sprawozdawczy: 01.01.2018-31.12.2018r)

Lp.	Wyszczególnienie	Umorzenie - stan na początek okresu sprawozdawczego	Zwiększenia				Zmniejszenia				Wartość początkowa - stan na koniec okresu sprawozdawczego o (3+7-11)
			amortyzacja/ umorzenie za okres sprawozdawczy	aktualizacja	inne zwiększenia	zwiększenia ogółem (4+5+6)	dotyczące zbytych składników	dotyczące zlikwidowanych składników	inne zmniejszenia	zmniejszenia ogółem (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)	0,00	0,00								
1.1.	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	0,00	0,00								
1.2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00								
II.	Razem rzeczowe aktywa trwałe (2+3+4)	3 409 772,00	225 722,00	0,00			225 722,00				3 635 494,00
2.	Razem środki trwałe (2.1+2.2+2.3+2.4)	3 409 772,00	225 722,00				225 722,00	0,00			3 635 494,00
2.1.	Grunty, w tym:	0,00	0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.1.	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00									
2.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej	3 257 908,00	207 111,18	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.3.	Środki transportu			0,00							
2.4.	Inne środki trwałe	151 864,00	18 610,82	0,00			18 610,82	0,00	0,00		3 465 019,18
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)										0,00
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	170 474,82
		0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

KSIEGOWY

GŁÓWNY KSIEGOWY

Sporządził: **Arkadiusz Brzostowski**

**Anna Maria Klepadło**

(główny księgowy)

2019 03 28

(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR

(kierownik jednostki)



Tabela 4. Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze  
(okres sprawozdawczy: 01.01.2018-31.12.2018r)

Lp.	Rodzaj świadczenia pracowniczego	Kwota	
		2	3
1	Nagrody jubileuszowe		59 263,41
2	Świadczenia urlopowe		40 584,29
3	Odprawy emerytalne		32 484,69
4	Odprawy rentowe		
5	Zakup odzieży roboczej i środków ochrony indywidualnej		950,58
6	Pranie odzieży roboczej		
7	Zakup wody dla pracowników pracujących w szczególnych warunkach		
8	Badania lekarskie		7 361,75
9	Kursy i szkolenia		
10	Paczki i bony		850,00
11	Okulary korekcyjne		1 497,59
12	Środki higieny osobistej		142 992,31
	Ogółem:		

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Anna Maria Klepadło  
(główny księgowy)

Sporządził... Arkadiusz Brzostowski

KSIEGOWY

2019. 03. 28.  
(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR  
mgr Barbara Brzostowska  
(kierownik jednostki)