

| | |
|------------|---|
| I. | Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności: |
| 1. | |
| 1.1 | nazwę jednostki |
| | Szkoła Podstawowa im. Marii Konopnickiej w Świątej |
| 1.2 | siedzibę jednostki |
| | Świąta |
| 1.3 | adres jednostki |
| | Świąta 40, 77-400 Złotów |
| 1.4 | podstawowy przedmiot działalności jednostki |
| | Szkoła jest jednostką organizacyjną gminy realizującą zadania z zakresu edukacji publicznej. Szkoła realizuje cele i zadania wynikające z prawa oświatowego, a w szczególności: 1) umożliwia zdobycie wiedzy i umiejętności niezbędnych do uzyskania świadectwa ukończenia szkoły; 2) kształtuje środowisko wychowawcze sprzyjające realizacji celów i zadań określonych w ustawie, stosownie do warunków szkoły i wieku uczniów; 3) sprawuje opiekę nad uczniami odpowiednio do ich potrzeb oraz możliwości szkoły. |
| 2. | wskazanie okresu objętego sprawozdaniem |
| | 01.01.2018 – 31.12.2018 |
| 3. | wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe |
| | Nie dotyczy |
| 4. | omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji) |
| | <ol style="list-style-type: none"> 1. W jednostce przyjęto metodę liniową amortyzacji. 2. Prenumeraty, ubezpieczenia majątkowe opłacane z góry nie podlegają rozliczeniu w czasie. 3. Składniki majątku spełniające kryteria środków trwałych o cenie nabycia niższej niż 4.000 zł objęte są jednorazowym odpisem amortyzacyjnym (100%) w miesiącu przyjęcia do użytkowania. 4. Składniki majątkowe poniżej 100 zł oraz środki czystości, artykuły administracyjne i biurowe zakupione dla zapewnienia ciągłości pracy Szkoły, papier, akcesoria do drukarek i komputerów, sprzęt gospodarczy do utrzymania czystości budynku zaliczane są bezpośrednio w koszty bez ewidencji. 5. Niewielkie ilości artykułów administracyjnych i biurowych oraz papier, niewykorzystane na koniec roku obrotowego nie podlegają inwentaryzacji. 6. Zwroty wydatków budżetowych z poprzednich lat przyjmowane są na rachunek dochodów. 7. Zwroty wydatków budżetowych dotyczące bieżącego roku zmniejszają wykonanie wydatków roku bieżącego. 8. Odsetki ujmowane są w momencie ich zapłaty. 9. Dowody księgowe otrzymane do 8-go następnego miesiąca ujmowane są w ewidencji danego miesiąca. 10. Ewidencja kosztów podstawowej działalności operacyjnej prowadzona jest tylko według rodzajów (tylko konta 4). 11. Aktywa i pasywa wycenia się według wartości nominalne. |
| 5. | inne informacje |
| | Sprawozdanie zostało sporządzone przy założeniu zachowania zasady kontynuacji działania. |
| 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 |
| | Tabela Nr 1 i 2 |
| 1.2. | aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami |
| | Brak danych |

| | |
|-------|---|
| 1.3. | kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych |
| | Nie dotyczy |
| 1.4. | wartość gruntów użytkowanych w wieczyste |
| | Nie dotyczy |
| 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 |
| | Nie dotyczy |
| 1.6. | liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych |
| | Nie dotyczy |
| 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) |
| | Nie dotyczy |
| 1.8. | dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym |
| | Nie dotyczy |
| 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 |
| | Nie dotyczy |
| b) | powyżej 3 do 5 lat |
| | Nie dotyczy |
| c) | powyżej 5 lat |
| | Nie dotyczy |
| 1.10. | kwotę zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości były to leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego |
| | Nie dotyczy |
| 1.11. | łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń |
| | Nie dotyczy |
| 1.12. | łącznie 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 |
| | Nie dotyczy |
| 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. | łącznie kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie |
| | Nie dotyczy |
| 1.15. | kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze |
| | Nagrody jubileuszowe - 52532,58 Odprawy emerytalne - 28.501,20 |

| | |
|-------|---|
| 1.16. | inne informacje |
| | Brak danych |
| 2. | |
| 2.1. | wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów |
| | Brak danych |
| 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 |
| | Brak danych |
| 2.3. | kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie |
| | Brak danych |
| 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 |
| | Wpływy z podatków i opłat - 53.677,82 Dochody z najmu i dzierżawy - 15.913,43 Pozostałe dochody - 57.315,31 |
| 3. | Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki |
| | Brak danych |

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Agnieszka Paluszak-Kowalska
(główny księgowy)

2019-03-29

(rok, miesiąc, dzień)

WÓJT

inż. Piotr Lach
(kierownik jednostki)

Informację otrzymałam z dnia 29 03 2019

SKARBNIK GMINY

Emilia Konopińska-Nochowicz

Sprawdzono pod względem
formalno-rachunkowym

SKARBNIK GMINY

29 03 2019

data podpis

Emilia Konopińska-Nochowicz

Tabela nr 1

| Wyszczególnienie | Licencje na użytkowanie programów komputerowych | Pozostałe wartości niematerialne i prawne | Razem |
|---|---|---|-----------|
| Wartość brutto na początek roku obrotowego | | 40 251,10 | 40 251,10 |
| <i>Zwiększenia</i> | - | 319,00 | 319,00 |
| w tym: | | | |
| 1) nabycie | | | - |
| 2) przemieszczenie wewnętrzne | | 319,00 | 319,00 |
| 3) aktualizacja | | | - |
| 4) inne zwiększenia | | | - |
| <i>Zmniejszenia</i> | - | - | - |
| w tym: | | | |
| 1) zbycie | | | - |
| 2) likwidacja | | | - |
| 3) przemieszczenie wewnętrzne | | | - |
| 4) inne zmniejszenia | | | - |
| Wartość brutto na koniec roku obrotowego | - | 40 570,10 | 40 570,10 |
| Umorzenie na początek roku obrotowego | | 40 251,10 | 40 251,10 |
| <i>Zwiększenia</i> | - | 319,00 | 319,00 |
| w tym: | | | |
| 1) amortyzacja | | | - |
| 2) aktualizacja | | 319,00 | 319,00 |
| 3) przemieszczenie wewnętrzne | | | - |
| <i>Zmniejszenia</i> | - | - | - |
| w tym: | | | |
| 1) zbycie | | | - |
| 2) likwidacja | | | - |
| 3) inne | | | - |
| Umorzenie na koniec roku obrotowego | - | 40 570,10 | 40 570,10 |
| Wartość netto na początek roku obrotowego | - | - | - |
| Wartość netto na koniec roku obrotowego | - | - | - |

Tabela Nr 2

| Wyszczególnienie | Grunty (w tym grunty przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom) | Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej | Urządzenia techniczne i maszyny | Środki transportu | Inne środki trwałe |
|---|---|--|---------------------------------------|----------------------|--------------------|
| Wartość brutto na początek roku obrotowego | 138,15 | 5 906 571,77 | 95 008,88 | | 957 599,17 |
| Zwiększenia | - | - | 6 199,00 | - | 49 310,08 |
| w tym: | | | | | |
| 1) nabycie | | | | | |
| 2) przemieszczenie wewnętrzne | | | | | 44 310,08 |
| 3) aktualizacja | | | | | |
| 4) inne zwiększenia | | | | | |
| Zmniejszenia | - | - | 6 199,00 | - | 5 000,00 |
| w tym: | | | | | |
| 1) zbycie | | | | | |
| 2) likwidacja | | | | | |
| 3) przemieszczenie wewnętrzne | | | | | |
| 4) inne zmniejszenia | | | | | |
| Wartość brutto na koniec roku obrotowego | 138,15 | 5 906 571,77 | 101 207,88 | - | 1 006 909,25 |
| Umorzenie na początek roku obrotowego | - | 2 498 692,29 | 95 008,88 | - | 938 728,93 |
| Zwiększenia | - | 147 664,30 | 929,88 | - | 54 063,98 |
| w tym: | | | | | |
| 1) amortyzacja | | | | | |
| 2) aktualizacja | | 147 664,30 | 929,88 | | 54 063,98 |
| 3) przemieszczenie wewnętrzne | | | | | |
| Zmniejszenia | - | - | - | - | - |
| w tym: | | | | | |
| 1) zbycie | | | | | |
| 2) likwidacja | | | | | |
| 3) inne | | | | | |
| Umorzenie na koniec roku obrotowego | - | 2 646 356,59 | 95 938,76 | - | 992 792,91 |
| Wartość netto na początek roku obrotowego | 138,15 | 3 407 879,48 | - | - | 18 870,24 |
| Wartość netto na koniec roku obrotowego | 138,15 | 3 260 215,18 | 5 269,12 | - | 14 116,34 |