

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	Nazwę jednostki:
.	Szkoła Podstawowa im. kpt. ż. w. Tadeusza Ziółkowskiego w Wierzchucinie Królewskim
1.2	Siedzibę jednostki:
.	Wierzchucin Królewski 35, 86-017 Wierzchucin Królewski, województwo Kujawsko-Pomorskie, powiat BYGDOSKI
1.3	Adres jednostki:
.	Wierzchucin Królewski 35, 86-017 Wierzchucin Królewski
1.4	Podstawowy przedmiot działalności jednostki:
.	8520Z Szkoły Podstawowe
2.	Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem:
	01.01.2018 - 31.12.2018
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):
	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Przyjęte zasady (politykę) rachunkowości stosuje się w sposób ciągły, dokonując w kolejnych latach obrotowych jednakowego grupowania operacji gospodarczych, jednakowej wyceny aktywów, ustala się wynik finansowy i sporządza sprawozdanie finansowe tak, aby za kolejne lata informacje z nich wynikające były porównywalne.</li> <li>• Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany uor oraz rozporządzenia w sprawie rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej.</li> <li>• Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła następujące zasady: <ul style="list-style-type: none"> <li>• Środki trwałe o wartości początkowej poniżej 700,00 zł zalicza się bezpośrednio w koszty. Składniki majątku o wartości początkowej od 700,00 zł do 10.000,00 zł zalicza się do pozostałych środków trwałych lub pozostałych wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza się do ewidencji bilansowej tych aktywów. Od tego rodzaju składników jednostka dokonuje jednorazowych odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych w miesiącu przyjęcia do użytkowania.</li> <li>• Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej powyżej 10.000,00 zł jednostka wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów i dokonuje od nich odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych. Odpisów umorzeniowych lub amortyzacyjnych dokonuje się według stawek określonych w ustawie z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych. Dokonywanie odpisów amortyzacyjnych rozpoczyna się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania składnika do użytkowania.</li> <li>• Materiały objęte są ewidencją ilościowo-wartościową i wycenia się je według cen zakupu przy zastosowaniu metody FIFO (pierwsze weszło, pierwsze wyszło) do wyceny zapasów.</li> </ul> </li> </ul>
5.	Inne informacje:

	Wzajemne rozliczenia między jednostkami Rachunek Zysków i Strat • B.IV Podatki i opłaty 4 800,00 zł (Gmina Koronowo)
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

#### Główne składniki aktywów trwałych

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów trwałych	Wartość początkowa – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej			Ogółem zwiększenie wartości początkowej (4+5+6)	Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (8+9+10)	Wartość początkowa – stan na koniec roku obrotowego (3+7-11)
			aktualizacja	przychody	przemieszczenie		zbycie	likwidacja	inne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1.	Wartości niematerialne i prawne	0,00				0,00				0,00	0,00
<b>2</b>	<b>Środki trwale</b>	<b>3 221 176,46</b>	<b>0,00</b>	<b>39 866,51</b>	<b>0,00</b>	<b>39 866,51</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>3 261 042,97</b>
1)	Grunty					0,00					0,00
2)	Budynki i lokale	2 830 569,36				0,00					2 830 569,36
3)	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	107 276,44		29 624,99		29 624,99					136 901,43
4)	Kotły i maszyny energetyczne	9 751,89				0,00					9 751,89
5)	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	148 735,93				0,00					148 735,93
6)	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne					0,00					0,00
7)	Urządzenia techniczne	40 965,84		10 241,52		10 241,52					51 207,36
8)	Środki transportu	69 100,80				0,00					69 100,80
9)	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposaż., gdzie indziej niesklasyfikowane	14 776,20				0,00					14 776,20
<b>Razem:</b>		<b>3 221 176,46</b>	<b>0,00</b>	<b>39 866,51</b>	<b>0,00</b>	<b>39 866,51</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>3 261 042,97</b>

Umorzenie-stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie umorzenia (14+15+16)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego (13+17-18)	Wartość netto składników aktywów	
	aktualizacja	Amortyzacja za rok obrotowy	inne				Stan na początek roku obrotowego (3-13)	Stan na koniec roku obrotowego (12-19)
13	14	15	16	17	18	19	20	21
0,00				0,00		0,00	0,00	0,00
<b>997 433,53</b>	<b>0,00</b>	<b>75 813,84</b>	<b>0,00</b>	75 813,84	<b>0,00</b>	<b>1 073 247,37</b>	2 223 742,93	<b>2 187 795,60</b>
				0,00		0,00	0,00	0,00
713 903,85		65 448,71		65 448,71		<b>779 352,56</b>	2 116 665,51	2 051 216,80
34 365,76		3 762,28		3 762,28		<b>38 128,04</b>	72 910,68	98 773,39
7 508,93		682,63		682,63		<b>8 191,56</b>	2 242,96	1 560,33
148 735,93				0,00		<b>148 735,93</b>	0,00	0,00
				0,00		<b>0,00</b>	0,00	0,00
10 241,28		5 120,72		5 120,72		<b>15 362,00</b>	30 724,56	35 845,36
69 100,80				0,00		<b>69 100,80</b>	0,00	0,00
13 576,98		799,50		799,50		<b>14 376,48</b>	1 199,22	399,72
<b>997 433,53</b>	<b>0,00</b>	<b>75 813,84</b>	<b>0,00</b>	<b>75 813,84</b>	<b>0,00</b>	<b>1 073 247,37</b>	<b>2 223 742,93</b>	<b>2 187 795,60</b>

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów trwałych	Umorzenie
		<b>511 042,81</b>
1.	Pozostałe środki trwałe	398 831,95
2.	Zbiory biblioteczne	91 853,96
3.	Wartości niematerialne i prawne - poniżej 10.000,00 zł	20 356,90

1.2.	Aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami:
	brak
1.3.	Kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowanych oraz długoterminowych aktywów finansowych:
	Nie dotyczy
1.4.	Wartość gruntów użytkowanych wieczysto:
	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:

	DEFIBRYLATOR – umowa użyczenia (Gmina Koronowo)																
1.6.	Liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów:																
	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 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 byłby to leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego:																
	Nie dotyczy																
1.11.	Łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń:																
	Nie dotyczy																
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:																
	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.	Łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie:																
	Nie dotyczy																
1.15.	Kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze:																
	Wynikające z regulaminu wynagradzania:																
	<table border="1"> <tr> <td colspan="2"><b>Suma pozycji 1-4</b></td> <td><b>29 137,68</b></td> </tr> <tr> <td>1</td> <td>Nagrody jubileuszowe</td> <td>16 394,34</td> </tr> <tr> <td>2</td> <td>Odprawa emerytalna</td> <td></td> </tr> <tr> <td>3</td> <td>Odprawa rentowa</td> <td></td> </tr> <tr> <td>4</td> <td>Ekwiwalent za urlop</td> <td>12 743,34</td> </tr> </table>		<b>Suma pozycji 1-4</b>		<b>29 137,68</b>	1	Nagrody jubileuszowe	16 394,34	2	Odprawa emerytalna		3	Odprawa rentowa		4	Ekwiwalent za urlop	12 743,34
<b>Suma pozycji 1-4</b>		<b>29 137,68</b>															
1	Nagrody jubileuszowe	16 394,34															
2	Odprawa emerytalna																
3	Odprawa rentowa																
4	Ekwiwalent za urlop	12 743,34															
1.16.	Inne informacje:																
	brak																

2.	
2.1.	Wysokość odpisów aktualizacyjnych 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:
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:
	brak
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłoby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki:
	brak

BOGUSŁAWA BAZALI;  
Miejsko - Gminny  
Zespół Edukacji w  
Koronowie

Elektronicznie podpisany przez  
BOGUSŁAWA BAZALĘ, Miejsko -  
Gminny Zespół Edukacji w  
Koronowie  
Data: 2019.04.12 10:00:36 +02'00'

Marcin  
Kłodziński

Elektronicznie  
podpisany przez  
Marcin Kłodziński  
Data: 2019.04.12  
10:28:54 +02'00'