


Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Szkoła Podstawowa w Ratajach Słupskich <i>im. Jana Brzechwy</i> w Ratajach Słupskich Rataje Słupskie 09a 28-133 Pacanów NIP 655-17-74-28-133 Pacanów 291145891	Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa' sporządzony na dzień: 31-12-2018 r.	Adresat: URZĄD MIASTA I GMINY PACANÓW Burmistrz Miasta i Gminy Pacanów 16-04-2019 W P Ł Y N E Ł O
Numer identyfikacyjny REGON 291145891		CDAC93788CC9CC23 

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

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

GLÓWNY KSIĘGOWY
Agnieszka
 mgr Agnieszka Wieczorek

(główny księgowy)

2019.04.16
 rok mies. dzień

DYREKTOR SZKOŁY
Krzysztof
 mgr inż. Krzysztof Eliasz

(kierownik jednostki)

Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'

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

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Agnieszka
mgr Agnieszka Wieczorek

(główny księgowy)

2019.04.16

rok mies. dzień

DYREKTOR SZKOŁY

Krzysztof
mgr inż. Krzysztof Elias

(kierownik jednostki)

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki Szkoła Podstawowa im. Jana Brzechwy w Ratajach Słupskich
1.2	siedzibę jednostki Rataje Słupskie
1.3	adres jednostki 28-133 Pacanów, Rataje Słupskie 39a
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki REGON: 291145891, PKD 8520Z Szkoły Podstawowe
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem od 01.01.2018r. do 31.12.2018r.
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) Prowadzenie rachunkowości w Szkole Podstawowej im. Jana Brzechwy w Ratajach Słupskich odbywa się zgodnie z: - ustawą z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (t. j. Dz. U. z 2018 r. poz.395) oraz zgodnie z art.40, art. 68 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (j. t. Dz. U. z 2017 r., poz. 2077 z późn. zm.). - planem kont i zasadami ich funkcjonowania dla których przyjmuje się wykaz kont syntetycznych oznaczonych symbolami trzycyfrowymi i zasady ich funkcjonowania ustalone na podstawie rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów z 13 września 2017 r. w sprawie rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej (Dz. U. Z 2017 poz. 1911). 1. Aktywa i pasywa jednostki wycenia się przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości, z uwzględnieniem przepisów ustawy o finansach publicznych i rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów z 13 września 2017 r. w sprawie rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej.

2. Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła następujące zasady:

a) Środki trwałe o wartości powyżej 10 000,00zł. podlegają ewidencji na koncie 011 oraz w księdze inwentarzowej prowadzonej w jednostce.

b) Środki trwałe amortyzuje się i umarza począwszy od następnego miesiąca po miesiącu, w którym przyjęto je do używania, kończy się miesiącem, w którym następuje zrównanie sumy odpisów amortyzacyjnych z wartością początkową środka trwałego: obowiązującą metodą amortyzacji jest metoda liniowa; natomiast umarza się jednorazowo w 100% przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania takie składniki majątkowe jak: odzież i umundurowanie, meble i dywany, książki i inne zbiory biblioteczne, pomoce dydaktyczne oraz pozostałe środki trwałe i wartości niematerialne i prawne, o wartości nieprzekraczającej 10 000,00zł., dla których odpisy amortyzacyjne uznawane są za koszty uzyskania przychodu w 100% ich wartości, w momencie oddania do używania.

c) W przypadku sprzedaży, likwidacji środka trwałego umorzenie naliczane jest w ostatnim miesiącu w którym był użytkowany.

d) Nie umarza się gruntów i dóbr kultury.

e) Przedmioty o wartości nie przekraczającej 500,00zł. nie podlegają ewidencji wartościowej. Ujmuje się je w ewidencji ilościowej prowadzonej w jednostce.

3. Koszty usług telefonicznych wraz z abonamentem, zakup energii i innych o podobnym charakterze z uwagi na cykliczność i porównywalnych kwot w poszczególnych miesiącach księgowane są do danego roku w następujący sposób: dowody księgowe za pełny okres rozliczeniowy i abonament zaliczane są do kosztów danego roku, w którym przypada okres rozliczeniowy, dowody księgowe za okres rozliczeniowy przypadający w dwóch różnych, rocznych okresach sprawozdawczych są ujmowane w kosztach według miesiącach sprzedaży wskazanego w dokumencie rozliczeniowym.

4. Wydatki na zakup materiałów biurowych, środków czystości, paliwo i opał odnosi się w koszty na konta zespołu 4 w momencie ich nabycia.

5. Nie dokonuje się rozliczenia w czasie od: ubezpieczeń, prenumerat czasopism, abonamentów.

6. Publikacje i wydawnictwa fachowe zalicza się do materiałów i odpisuje w koszty.

7. Na kontach zespołu 1 –Środki pieniężne i rachunki bankowe – obowiązuje zachowanie zasady czystości obrotów i konieczności stosowania technicznego zapisu ujemnego.

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
	Załącznik - Tabela nr 1, Tabela nr 2
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 niefinansowych 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
	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 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.	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	Nie dotyczy

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
	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.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	Nie dotyczy
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	Nagrody jubileuszowe w 2018r. – 19 991,68zł. Ekwiwalent za niewykorzystany urlop w 2018r. – 3855,18zł.
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

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Agneszka Wieczorek
 mgr Agnieszka Wieczorek

 (główny księgowy)

2019-04-16

 (rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR SZKOŁY
Krzysztof Eliaz
 mgr inż. Krzysztof Eliaz
 (kierownik jednostki)

16-04-2019

Główne składniki aktywów trwałych

Załącznik Tabela nr 1

WPLYNEŁO

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	6 744,08	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6 744,08
2.	ŚRODKI TRWAŁE	7782191,30	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7782191,30
1)	Grunty (gr. 0)	22241,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	22241,00
2)	Budynki i lokale (gr. 1)	7585871,47	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7585871,47
3)	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej (gr.2)	95945,56	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	95945,56
4)	Kotły i maszyny energetyczne										
5)	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania (gr. 3-6) konto 011	73033,67	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	73033,67
6)	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne										
7)	Urządzenia techniczne										
8)	Środki transportu										
9)	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie gdzie indziej niesklas. (gr.8) konto 011	5099,60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5099,60
3.	Pozostałe środki trwałe konto 013	289886,17	0,00	239,99	0,00	239,99	0,00	0,00	0,00	0,00	290126,16
4.	Zbiory biblioteczne konto 014	75545,96	0,00	14857,65	0,00	14857,65	0,00	0,00	0,00	0,00	90403,61
RAZEM		8154367,51	0,00	15097,64	0,00	15097,64	0,00	0,00	0,00	0,00	8169465,15

GLÓWNY KSIĘGOWY
Agneszka Wieczorek
 mgr Agnieszka Wieczorek

DYREKTOR SZKOŁY
Krzysztof Fliasz
 mgr inż. Krzysztof Fliasz

LP	Umorzenie – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie, umorzenia (14+15+16)	Zmniejszenia, 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
1.	6744,08	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6744,08	0,00	0,00
2.	1719883,47	0,00	192072,46	0,00	192072,46	0,00	1911955,93	6062307,83	5870235,37
1)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	22241,00	22241,00
2)	1589365,13	0,00	189646,79	0,00	189646,79	0,00	1779011,92	5996506,34	5806859,55
3)	52385,07	0,00	2425,67	0,00	2425,67	0,00	54810,74	43560,49	41134,82
4)									
5)	73033,67	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	73033,67	0,00	0,00
6)									
7)									
8)									
9)	5099,60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5099,60	0,00	0,00
3.	289886,17	0,00	239,99	0,00	239,99	0,00	290126,16	0,00	0,00
4.	75545,96	0,00	14857,65	0,00	14857,65	0,00	90403,61	0,00	0,00
RAZEM	2092059,68	0,00	207170,10	0,00	207170,10	0,00	2299229,78	6062307,83	5870235,37

Środki trwałe niemortyzowane lub nieumarzane

Załącznik Tabela nr 2

L.P.	Grupa według KŚT	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (3+4-5)
			Zwiększenia	Zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6
1.	0	22241,00	0,00	0,00	22241,00
Razem		22241,00	0,00	0,00	22241,00

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Agnieszka
 mgr Agnieszka Wieczorek

DYREKTOR SZKOŁY
Krzysztof
 mgr inż. Krzysztof Elias