

2019-04-01

Fu

<b>I.</b>	<b>Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:</b>	<b>WPLYNEŁO</b>
1.		
1.1	nazwę jednostki	
	Szkoła Podstawowa w Szudziałowie	
1.2	siedzibę jednostki	
	Szudziałowo	
1.3	adres jednostki	
	ul. Szkolna 1 16-113 Szudziałowo	
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki	
	Publiczne szkoły podstawowe	
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem	
	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)	
	<p>Rokiem obrotowym jest okres 12 miesięcy od 1 stycznia do 31 grudnia każdego roku obrotowego. Okresami sprawozdawczymi są poszczególne miesiące, kwartały, półrocza w roku obrotowym i koniec roku.</p> <p>Zakładowy plan kont ustala: wykaz kont księgi głównej, przyjęte zasady klasyfikacji zdarzeń, zasady prowadzenia kont pomocniczych oraz ich powiązania z kontami księgi głównej. Księgi rachunkowe prowadzone są przy zastosowaniu technik komputerowych, zbiory ksiąg rachunkowych podlegają ochronie.</p> <p>Metody wyceny aktywów i pasywów, w tym amortyzacji dokonuje się zgodnie z ustawą o rachunkowości:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>do amortyzacji środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych o przewidywanym okresie użyteczności dłuższym niż rok i wartości początkowej przekraczającej 10.000 zł stosuje się metodę liniową amortyzacji oraz stawki przewidziane w wykazie rocznych stawek amortyzacyjnych stanowiących załącznik do Ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych,</li> <li>składniki majątku o przewidywalnym okresie użytkowania nie przekraczającym jednego roku oraz wartości początkowej nie przekraczającej 10.000 zł są jednorazowo odpisywane w ciężar kosztów, rzeczowe składniki aktywów obrotowych wycenia się wg cen nabycia a ich wartość jest odpisywana w momencie zakupu,</li> <li>należności i zobowiązania wycenia się w kwotach wymagalnej zapłaty,</li> <li>krajowe środki pieniężne wycenia się według wartości nominalnej,</li> <li>fundusze i kapitały własne ujmuje się w księgach według wartości nominalnej.</li> </ul>	
5.	inne informacje	
	nie dotyczy	
<b>II.</b>	<b>Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:</b>	
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 majątk	

Zmiany wartości środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz pozostałych środków trwałych i księgozbiorów.

konto	wyszczególnienie	Stan na początek roku	Zwiększenie	Zmniejszenie	Stan na koniec roku
011	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	4.538.542,30	0	0	4.538.542,30
011	Urządzenia techniczne i maszyny	94.954,25	0	0	94.954,25
011	Środki transportu	13.000,00	0	0	13.000,00
011	Grunty	770,00	0	0	770,00
013	Pozostałe środki trwałe	353.139,48	24.676,68	2.400,00	375.416,16
014	Zbiory biblioteczne	33.000,60	0	0	33.000,60
020	Wartości niematerialne i prawne	14.512,52	0	8.532,51	5.980,01

Umorzenie środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz pozostałych środków trwałych i księgozbiorów.

konto	wyszczególnienie	Stan umorzenia na początek roku	Zwiększenie	Zmniejszenie	Stan umorzenia na koniec roku
011	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1.156.270,63	115.063,56	0	1.271.334,19
011	Urządzenia techniczne i maszyny	83.830,68	8.531,44	0	92.362,12
011	Środki transportu	13.000,00	0	0	13.000,00
011	Grunty	0	0	0	0
013	Pozostałe środki trwałe	353.139,48	24.676,68	2.400,00	375.416,16
014	Zbiory biblioteczne	33.000,60	0	0	33.000,60
020	Wartości niematerialne i prawne	14.512,52	0	8.532,51	5.980,01

1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	nie dysponuje
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)

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.	łącną 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
	2.021.157,65
1.16.	inne informacje
	nie dotyczy
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
	W 2018 roku przekazano licencje: - program BUDŻET o wartości 2.435,40 zł do Zakładu Gospodarki Komunalnej w Szudziałowie, - program PŁACE o wartości 2.988,90 zł do Urzędu Gminy w Szudziałowie.
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	nie dotyczy

Kierownik Referatu  
Obsługi Jednostek -  
GŁÓWNY KSIĘGOWY

*Joanna Bach*  
(główny księgowy)

2019-03-29

(rok, miesiąc, dzień)

WOJT

*Tadeusz Tokarewicz*  
(kierownik jednostki)