

P. Skarba
26.03.2019

URZĄD GMINY
w Czerwińsku n/Wisłą

25. 03. 2019

L. dz. 2166/19

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Szkoła Podstawowa im. Marszałka Józefa Piłsudskiego w Chociszewo
1.2	siedzibę jednostki
	Chociszewo
1.3	adres jednostki
	Chociszewo 47, 09-150 Czerwińsk nad Wisłą
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	edukacja dzieci i młodzieży
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)
	1. Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości, z uwzględnieniem przepisów ustawy o finansach publicznych i rozporządzenia Ministra Rozwoju Finansów z dnia 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 ustalenia: a) Środki trwałe o wartości początkowej do 500,00 zł zalicza się bezpośrednio w koszty. b) Składniki majątku o wartości początkowej od 500,01 zł do 10.000,00 zł, a ich przewidywany okres użytkowania jest dłuższy niż rok zalicza się do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów. Od tego rodzaju składników majątku jednostka dokonuje jednorazowych odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych w miesiącu przyjęcia do użytkowania. c) Jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do użytkowania, umarza się również bez względu na wartość: książki i inne zbiory biblioteczne, środki, odzież, meble, inwentarz żywy. d) Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej przekraczającej 10.000,00 zł jednostka wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów i dokonuje od nich odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych (za wyjątkiem gruntów). 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. Jednostka stosuje liniową metodę amortyzacji. e) Wszystkie nakłady na ulepszenie środków trwałych przekraczające 10.000,00 zł podwyższają wartość początkową tych środków trwałych, a nieprzekraczające 10.000,00 zł odnoszone są w koszty bieżącego okresu jako koszty remontu. 3. Materiały objęte ewidencją ilościowo-wartościową wycenia się według cen zakupu przy zastosowaniu metody FIFO. 4. Krajowe środki pieniężne wyceniane są w wartości nominalnej. Jednostka nie prowadzi operacji gospodarczych w walutach obcych. 5. W księgach rachunkowych danego roku ujmowane są uznane należności i zobowiązania, dotyczące danego roku z datą wpływu do jednostki do dnia 25 stycznia następnego roku. Dodatkowe wynagrodzenie roczne i jednorazowy dodatek uzupełniający dla nauczycieli łącznie z pochodnymi i dokonanymi potrąceniami ujmowane są w księgach rachunkowych roku, którego dotyczą. 6. W jednostce obowiązuje ewidencja kosztów w układzie rodzajowym i stosuje się porównawczy wariant ustalania wyniku finansowego. 1. Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości
5.	inne informacje
	brak
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
	Łącznie: Wartość początkowa - stan na początek roku obrotowego - 648.053,52 zł. Zwiększenie wartości początkowej (przychody) 83.532,19 zł. Zmniejszeń brak. Stan na koniec roku obrotowego 731.585,71 zł. Umorzenie - stan na początek roku obrotowego 460.771,26 zł. Zwiększenie umorzenia w ciągu roku obrotowego (amortyzacja za rok obrotowy) 98.803,03 zł. Zmniejszeń umorzenia brak. Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego 559.574,29 zł. Wartość netto składników aktywów - stan na początek roku obrotowego 187.282,26 zł, stan na koniec roku obrotowego 172.011,42 zł. W załączeniu szczegółowa tabela - załącznik nr 1

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 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 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 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
	1.339.262,88 zł
1.16.	inne informacje
	brak
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
	brak
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	brak

Główny Księgowy

Magdalena Liberek

.....
(główny księgowy)

2019.03.22...

(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR SZKOŁY

Dariusz Umięcki
mgr Dariusz Umięcki
(kierownik jednostki)

Główne składniki aktywów trwałych - Szkoła Podstawowa im. Marszałka Józefa Piłsudskiego w Chodzieży

Lp	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów trwałych	Wartość początkowa - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia wartości początkowej			Ogółem zwiększenie wartości początkowej (4+5+6)	Zmniejszenia wartości początkowej			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (8+9+10)	Wartość początkowa - stan na koniec roku obrotowego (3+7-11)	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	Przychody	Przemieszczenie		Zyskie	Likwidacja	Inne				Aktualizacja	Amortyzacja za rok obrotowy	Inne				Stan na początek roku obrotowego (3-11)	Stan na koniec roku obrotowego (12-19)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21
1.	WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE					0,00				0,00	0,00					0,00		0,00	0,00	0,00
2.	ŚRODKI TRWAŁE	648 053,52	0,00	83 532,19	0,00	83 532,19	0,00	0,00	0,00	0,00	731 585,71	460 771,26	0,00	98 803,03	0,00	98 803,03	0,00	559 574,29	187 282,26	172 011,42
1)	Grunt - GRUPA 0	33 000,00				0,00				0,00	33 000,00					0,00		0,00	33 000,00	33 000,00
2)	Budynki i lokale - GRUPA 1	335 852,32				0,00				0,00	335 852,32	195 319,31		8 396,28		8 396,28		203 715,59	140 533,01	132 136,73
3)	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej - GRUPA 2	9 761,57				0,00				0,00	9 761,57	9 761,57				0,00		9 761,57	0,00	0,00
4)	Kotły i maszyny energetyczne - GRUPA 3					0,00				0,00	0,00					0,00		0,00	0,00	0,00
5)	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania - GRUPA 4	126 825,62		51 306,80		51 306,80				0,00	178 132,42	126 825,62		51 306,80		51 306,80		178 132,42	0,00	0,00
6)	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne - GRUPA 5					0,00				0,00	0,00					0,00		0,00	0,00	0,00
7)	Urządzenia techniczne - GRUPA 6					0,00				0,00	0,00					0,00		0,00	0,00	0,00
8)	Środki transportu - GRUPA 7					0,00				0,00	0,00					0,00		0,00	0,00	0,00
9)	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane - GRUPA 8	142 614,01		32 225,39		32 225,39				0,00	174 839,40	128 864,76		39 099,95		39 099,95		167 964,71	13 749,25	6 874,69
	razem	648 053,52	0,00	83 532,19	0,00	83 532,19	0,00	0,00	0,00	0,00	731 585,71	460 771,26	0,00	98 803,03	0,00	98 803,03	0,00	559 574,29	187 282,26	172 011,42

Chodzież, dn. 19.02.2019 r.

Główny Księgowy
Mojda Liberek

DYREKTOR SZKOŁY
mgr Dariusz Umiecki

ZATWIERDZAM NR 1

DO INFORMACJI DODATKOWEJ ZA 2018 r.