

1.3.2019
26.03.2019



I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Szkoła Podstawowa im. Kardynała Stefana Wyszyńskiego w Goławinie
1.2	siedzibę jednostki
	Goławin
1.3	adres jednostki
	ul. Goławin 49 C, Goławin 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 dokonany 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.
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 - 1.037.283,82 zł. Zwiększenie wartości początkowej (przychody) 61.134,09 zł. Zmniejszenie wartości początkowej (likwidacja) 1.200,00 zł. Stan na koniec roku obrotowego 1.097.217,91 zł. Umorzenie - stan na początek roku obrotowego 334.534,54 zł. Zwiększenie umorzenia w ciągu roku obrotowego (amortyzacja za rok obrotowy) 52.364,05 zł. Zmniejszenie umorzenia 1.200,00 zł. Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego - 385.698,59 zł. Wartość netto składników aktywów - stan na początek roku obrotowego 702.749,28 zł, stan na koniec roku obrotowego 711.519,32 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 wieczystość
	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.	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
	1.195.846,13 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

mgr inż. Janusz Janowski

(kierownik jednostki)

Lp	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów trwałych	3	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)	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	Premieszczenie		8	9	10			Zysy	Likwidacja	Inne	13	14	15				16	17	18
1	2			5	6	7					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	1 037 283,82	0,00	61 134,09	0,00	61 134,09	0,00	1 200,00	0,00	1 200,00	1 200,00	1 097 217,91	334 534,54	0,00	52 364,05	0,00	52 364,05	1 200,00	385 698,59	702 749,28	711 519,32		
1)	Grunty - GRUPA 0	19 000,00				0,00					0,00	19 000,00					0,00		0,00	19 000,00	19 000,00		
2)	Budynki i lokale - GRUPA 1	894 613,97				0,00					0,00	894 613,97	210 864,69		11 014,92		11 014,92		221 879,61	683 749,28	672 734,36		
3)	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej - GRUPA 2	12 817,96				0,00					0,00	12 817,96	12 817,96				0,00		12 817,96	0,00	0,00		0,00
4)	Kable i maszyny energetyczne - GRUPA 3					0,00					0,00	0,00					0,00		0,00	0,00	0,00		0,00
5)	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania - GRUPA 4	63 244,32		23 565,00		23 565,00		1 200,00		1 200,00	1 200,00	85 609,32	63 244,32		23 565,00		23 565,00	1 200,00	85 609,32	0,00	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		0,00
7)	Urządzenia techniczne - GRUPA 6					0,00					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		0,00
9)	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane - GRUPA 8	47 607,57		37 569,09		37 569,09					0,00	85 176,66	47 607,57		17 784,13		17 784,13		65 391,70	0,00	19 784,96		
	razem	1 037 283,82	0,00	61 134,09	0,00	61 134,09	0,00	1 200,00	0,00	1 200,00	1 200,00	1 097 217,91	334 534,54	0,00	52 364,05	0,00	52 364,05	1 200,00	385 698,59	702 749,28	711 519,32		

Gołwin, dn. 19.02.2019 r.

Główny Księgowy

Magdalena Liberek

DYREKTOR SZKOŁY

mgr inż. Janusz Krawczyk