

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.	Nazwę jednostki:
1.	
	Szkoła Podstawowa w Witoldowie
1.	Siedzibę jednostki:
2.	
	Witoldowo 16, 86-011 Wtelno, województwo Kujawsko-Pomorskie, powiat BYGDOSKI
1.	Adres jednostki:
3.	
	Witoldowo 16, 86-011 Wtelno
1.	Podstawowy przedmiot działalności jednostki:
4.	
	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 wyłączenia: Rachunek Zysków i Strat

- B.IV Podatki i opłaty 726,00 zł (Gmina Koronowo)

Wzajemne rozliczenia między jednostkami

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:

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	4 049,00				0,00				0,00	4 049,00
2	Środki trwałe	411 863,92	0,00	8 995,50	0,00	8 995,50	0,00	0,00	0,00	0,00	420 859,42
1)	Grunty					0,00					0,00
2)	Budynki i lokale	194 501,40		8 995,50		8 995,50					203 496,90
3)	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	107 390,47				0,00					107 390,47
4)	Kotły i maszyny energetyczne	93 751,77				0,00					93 751,77
5)	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania					0,00					0,00
6)	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	12 801,84				0,00					12 801,84
7)	Urządzenia techniczne					0,00					0,00
8)	Środki transportu					0,00					0,00
9)	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposaż. gdzie indziej niesklasyfikowane	3 418,44				0,00					3 418,44
<b>Razem:</b>		<b>415 912,92</b>	<b>0,00</b>	<b>8 995,50</b>	<b>0,00</b>	<b>8 995,50</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>424 908,42</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
4 049,00				0,00		4 049,00	0,00	0,00
314 799,46	0,00	8 858,27	0,00	8 858,27	0,00	323 657,73	97 064,46	97 201,69
				0,00		0,00	0,00	0,00
171 678,59		4 542,45		4 542,45		176 221,04	22 822,81	27 275,86
43 390,34		3 035,64		3 035,64		46 425,98	64 000,13	60 964,49
93 751,77				0,00		93 751,77	0,00	0,00
				0,00		0,00	0,00	0,00
2 560,32		1 280,18		1 280,18		3 840,50	10 241,52	8 961,34
				0,00		0,00	0,00	0,00
				0,00		0,00	0,00	0,00
3 418,44				0,00		3 418,44	0,00	0,00
318 848,46	0,00	8 858,27	0,00	8 858,27	0,00	327 706,73	97 064,46	97 201,69

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów trwałych	Umorzenie
		<b>154 583,31</b>
1.	Pozostałe środki trwałe	115 625,36
2.	Zbiory biblioteczne	27 743,02
3.	Wartości niematerialne i prawne - poniżej 10.000,00 zł	11 214,93

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:

	Nie dotyczy															
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>29 882,88</b></td> </tr> <tr> <td>1</td> <td>Nagrody jubileuszowe</td> <td>17 596,80</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>12 286,08</td> </tr> </table>	<b>Suma pozycji 1-4</b>		<b>29 882,88</b>	1	Nagrody jubileuszowe	17 596,80	2	Odprawa emerytalna		3	Odprawa rentowa		4	Ekwiwalent za urlop	12 286,08
<b>Suma pozycji 1-4</b>		<b>29 882,88</b>														
1	Nagrody jubileuszowe	17 596,80														
2	Odprawa emerytalna															
3	Odprawa rentowa															
4	Ekwiwalent za urlop	12 286,08														
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; Elektronicznie podpisany  
Miejsko - Gminny przez BOGUSŁAWA BAZALI;  
Zespół Edukacji w Miejsko - Gminny Zespół  
Koronowie Edukacji w Koronowie  
Data: 2019.04.12 10:01:26  
+02'00'

Marcin Elektronicznie podpisany  
Kłodziński przez Marcin Kłodziński  
Data: 2019.04.12 10:30:12  
+02'00'