

2019 -04- 0 1

2426 *[signature]*

INFORMACJA DODATKOWA

Szkoła Podstawowa w Ukcie

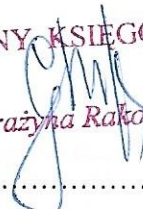
**ul. Szkolna
12-220 Ruciane - Nida**

Sprawozdanie finansowe
za okres 01.01.2018 r. – 31.12.2018 r.

Oświadczamy, że:

- 1) Sprawozdanie Szkoła Podstawowa w Ukcie
z siedzibą w Ukcie
za rok 2018, na które składają się:
 - bilans,
 - rachunek zysków i strat (wariant porównawczy),
 - zestawienie zmian w funduszu,
 - informacja dodatkowa,sporządzone zostało zgodnie z obowiązującymi przepisami na podstawie ksiąg rachunkowych zawierających wszystkie operacje gospodarcze, dotyczące okresu sprawozdawczego, udokumentowane dowodami księgowymi.
- 2) W sprawozdaniu finansowym ujawnione zostały wszystkie zdarzenia, które nastąpiły po dacie bilansu i mogłyby mieć wpływ na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej jednostki.
- 3) Inwentaryzacja została przeprowadzona zgodnie z przepisami ustawy o rachunkowości, a jej wyniki prawidłowo udokumentowane i ujęte w księgach rachunkowych.
- 4) Posiadamy pełną świadomość ponoszonej przez nas odpowiedzialności za prawidłowość i rzetelność przedkładanego sprawozdania finansowego oraz ksiąg rachunkowych i dowodów księgowych, stanowiących podstawę jego sporządzenia.

Ruciane - Nida, dnia 26 marca 2019 rok.

GLÓWNY KSIĘGOWY

mgr Grażyna Rakowska

.....
Pieczęć i podpis
Głównego Księgowego

Dyrektor Szkoły

mgr Barbara Pyrdol

.....
Pieczęć i podpis
Kierownika Jednostki

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:

1.

Sprawozdanie finansowe Szkoły Podstawowej w Ukie zostało sporządzone zgodnie z ustawą z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (t. j. Dz. U. 2017r. poz. 2342) z uwzględnieniem zasad określonych w rozporządzeniu Ministra Finansów z dnia 5 lipca 2010r. w sprawie szczegółowych zasad rachunkowości oraz planu 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. 2017 poz. 760).

1.1 Nazwa jednostki

Szkoła Podstawowa w Ukie

1.2 Siedziba jednostki

Uka

1.3 Adres jednostki

Szkoła, 12-220 Ruciane - Nida

1.4 Podstawowy przedmiot działalności jednostki *(należy podać krótki opis - określony w statucie jednostki budżetowej lub określony w ustawie, przedmiot działalności samorządowego zakładu budżetowego określony w uchwale organu stanowiącego jst o utworzeniu zakładu)*

1.5

Szkoła realizuje cele i zadania określone w ustawie Prawo Oświatowe oraz w przepisach wykonawczych wydanych na jej podstawie, a także zawarte w Programie Wychowawczo-Profilaktycznym, dostosowanym do potrzeb rozwojowych uczniów oraz potrzeb danego środowiska. wprowadzanie uczniów w świat wartości, w tym ofiarności, współpracy, solidarności, altruizmu, patriotyzmu i szacunku dla tradycji, wskazywanie wzorców postępowania i budowanie relacji społecznych, sprzyjających bezpiecznemu rozwojowi ucznia (rodzina, przyjaciele); wzmacnianie poczucia tożsamości indywidualnej, kulturowej, narodowej, regionalnej i etnicznej;

2) Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem

01.01.2018 r. do 31.12.2018 r.

3) Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne

(Należy wskazać, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli zostało sporządzone na podstawie informacji jednostek wchodzących w jej skład, podać liczbę jednostek budżetowych i zakładów budżetowych. Pozycję tę pomija się w jeśli jednostka budżetowa nie sporządza łącznego sprawozdania. Wpisuje się

„Nie dotyczy”

4) Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

(W roku obrotowym 2018 stosowano zasady nadrzędne wynikające z ustawy z dnia 29 września 1994r. o rachunkowości (t. j. Dz. U. 2017 poz. 2342), z uwzględnieniem szczególnych zasad wyceny zawartych w rozporządzeniu Ministra Finansów z dnia 5 lipca 2010r. w sprawie szczegółowych zasad rachunkowości oraz planu 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. 2017 poz. 760)

- metody wyceny aktywów i pasywów (m.in. środki trwałe, wartości niematerialne i prawne, udziały, należności, zapasy materiałów, towarów, inwestycje, odpis aktualizujący należności)
- przyjęte metody amortyzacji.

Metoda amortyzacji przyjęta przez jednostkę – liniowa, odpisy amortyzacyjne ustala się zgodnie ze stawkami amortyzacyjnymi zawartymi w załączniku nr 1 ustawy PIT oraz CIT, a te ustalane są w oparciu o Klasyfikację Środków Trwałych (KŚT).

Wartości niematerialne i prawne wycenione były według cen nabycia.

Nieruchomości ewidencjonuje się i wycenia według cen nabycia.

Zapasy materiałów wycenia się według cen zakupu, dla zakupionych materiałów prowadzi się ewidencję ilościowo-wartościową.

5) Inne informacje

(Podaje się inne informacje mające istotny wpływ na sporządzone sprawozdanie finansowe np. sprawozdanie obejmuje majątek przejęty w wyniku likwidacji innej jednostki, a jeszcze nie przekazany nowemu podmiotowi, niewygasające wydatki)

„Nie dotyczy”

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 – podobnie przedstawienie stanów i tytułów zmiana dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia

Zmiana wartości początkowej

L. p.	Nazwa grupy składników w aktywów trwałych	Wartość początkowa (brutto) stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej:			Razem zwiększenia (4+5+6)	Zmniejszenia wartości początkowej:			Razem zmniejszenia (8+9+10)	Wartość początkowa (brutto) stan na koniec roku obrotowego (3+7-11)
			Nabycie	Amortyzacja	Przenieszenie		Zbycie	Likwidacja	Przenieszenie		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
I.	Wartości niematerialne i prawne	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x
II.	Środki trwałe (1+2+3+4+5+6)	1.081.467,72	156.990,09	x	x	156.990,00	x	x	x	x	1.238,457,81
1.	Grunty	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x
1.1.	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x
2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	515.362,24	x	x	x	x	x	x	x	x	515.362,24
3.	Urządzenia techniczne i maszyny	75.829,19	61.500,00	x	x	61.500,00	x	x	x	x	137.329,19
4.	Środki transportu	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x
5.	Inne środki trwałe	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x
6.	Pozostałe środki trwałe	490.276,29	95.490,09			95.490,09					585.766,38
III.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x
IV.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x
V.	Rzeczowe aktywa trwałe (II+III+IV)	1.081,467,72	156.990,09	x	x	156.990,00	x	x	x	x	1.238.457,81

Zmiana wartości umorzenia

L.p.	Nazwa grupy składników aktywów trwałych	Umorzenie stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia:			Razem zwiększenia umorzenia (4+5+6)	Zmniejszenia z tytułu:			Razem zmniejszenia umorzenia (8+9+10)	Umorzenie stan na koniec roku obrotowego (3+7-11)	Wartość netto składników w aktywów trwałych na początek roku obrotowego	Wartość netto składników w aktywów trwałych na koniec roku obrotowego
			Amortyzacja (umorzenie) za rok obrotowy	Aktualizacja	Inne		Złuzia Likwidacji	Inne					
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
I.	Wartości niematerialne i prawne	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x
II.	Środki trwałe (1+2+3+4+5+6)	724.738,85	147.290,55	x	x	147.290,55	x	x	x	x	872.029,40	356.728,87	366.428,41
1.	Grunty	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x
1.1.	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x
2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	203.186,35	43.788,26	x	x	43.788,26	x	x	x	x	246.974,61	312.175,89	268.387,63
3.	Urządzenia techniczne i maszyny	31.276,21	8.012,20	x	x	8.012,20	x	x	x	x	39.288,41	44.552,98	98.040,78
4.	Środki transportu	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x
5.	Inne środki trwałe	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x
6.	Pozostałe środki trwałe	490.276,29	95.490,09	x	x	95.490,09	x	x	x	x	585.766,38	0,00	0,00

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

(Tę część wypełnia się tylko wówczas, gdy jednostka dysponuje takimi informacjami. Np. Jednostka posiada grunty przekazane w wieczyste użytkowanie o wartości księgowej -zł, a rynkowej -zł. Informacjami o wartości rynkowej pozostałych środków trwałych nie dysponuje. Natomiast jeśli nie posiada takich danych wpisuje informację „Brak wyceny”).

Nie dotyczy.

L.p.	Wyszczególnienie	Wartość bilansowa stan na koniec roku obrotowego	Aktualna wartość rynkowa
1.	Środki trwałe w tym:	x	x
1.1.	Dobra kultury	x	x

1.3 Kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych

L.p.	Wyszczególnienie aktywów trwałych	Stan odpisów aktualizujących na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan odpisów aktualizujących na koniec roku obrotowego (3+4-5)
1	2	3	4	5	6
1.	Wartości niematerialne i prawne	x	x	x	x
2.	Środki trwałe	x	x	x	x
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	x	x	x	x
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	x	x	x	x
5.	Długoterminowe aktywa finansowe	x	x	x	x
5.1.	Akcje i udziały	x	x	x	x
5.2.	Papiery wartościowe długoterminowe	x	x	x	x
5.3.	Inne długoterminowe aktywa finansowe	x	x	x	x

1.4 Wartość gruntów użytkowanych wieczysto

(W tej pozycji jednostka, która jest użytkownikiem wieczystym, ujawnia informacje o wartości i powierzchni przyjętego w użytkowanie gruntu. Nie chodzi jednak o wartość początkową tych gruntów (prawa wieczystego użytkowania), w jakiej figurują one w księgach rachunkowych jednostki, lecz o ich realną wartość ustaloną na podstawie np. dokumentów potwierdzających ustanowienie prawa użytkowania wieczystego gruntów lub stanowiących podstawę naliczania opłat za to prawo.)

Grunty użytkowane wieczysto	Stan na koniec roku obrotowego
1	2
Powierzchnia (m ²)	x
Wartość (w zł)	x

1.5 Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu leasingu

(Należy wykazać wartość obcych środków trwałych, które jednostka użytkuje na podstawie wymienionych umów. Nie wykazuje się wartości ST będących przedmiotem leasingu finansowego, ponieważ środki te podlegają ewidencji bilansowej i są wykazywane w aktywach bilansu, w pozycji odpowiadającej grupie rodzajowej użytkowanych środków trwałych.)

L.p.	Nieamortyzowane lub nieumarzane przez jednostkę środki trwałe, używane na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu	
	Wyszczególnienie	Wartość wg stanu na koniec roku obrotowego
1.	Grunty	X
2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	X
3.	Urządzenia techniczne i maszyny	X
4.	Środki transportu	X
5.	Inne środki trwałe	X
6.	Razem środki trwałe (1+2+3+4+5)	X

1.6 Liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych

L.p.	Wyszczególnienie posiadanych papierów wartościowych	Stany na koniec roku obrotowego	
		Wartość wykazana w bilansie	Łączna liczba
1.	Akcje	X	X
2.	Udziały	X	X
3.	Dłużne papiery wartościowe	X	X
4.	Inne papiery wartościowe	X	X
5.	Razem papiery wartościowe (1+2+3+4)	X	X

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)

L.p.	Grupa należności (wg pozycji wyszczególnionych w bilansie) objęta odpisem aktualizującym	Odpisy aktualizujące należności				Stan na koniec roku obrotowego (3+4-5-6)
		Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	
1	2	3	4	5	6	7
	X	X	X	X	X	X
	X	X	X	X	X	X
	X	X	X	X	X	X
	X	X	X	X	X	X
	Razem	X	X	X	X	X

1.8 Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym

L.p.	Wyszczególnienie rezerw według celu ich utworzenia	Rezerwy				Stan na koniec roku obrotowego (3+4-5-6)
		Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	
1	2	3	4	5	6	7
	X	X	X	X	X	X
	X	X	X	X	X	X
	X	X	X	X	X	X
	X	X	X	X	X	X
	Razem	X	X	X	X	X

1.9 Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:

L.p.	Wyszczególnienie zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu	Kwota zobowiązań długoterminowych z okresem spłaty pozostałym od dnia bilansowego:		
		Powyżej 1 roku do 3 lat	Powyżej 3 do 5 lat	Powyżej 5 lat
1.	Zobowiązania długoterminowe	X	X	X

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

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota zobowiązania wg stanu na koniec roku obrotowego:
1.	Umowy leasingu kwalifikowane przez jednostkę zgodnie z przepisami podatkowymi	x

	(leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing finansowy	
2.	Umowy leasingu kwalifikowane przez jednostkę zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing zwrotny	x

1.11 Łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki za wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń

Lp.	Wyszczególnienie zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki	Stan na koniec roku obrotowego		Forma i charakter zabezpieczenia
		Kwota zobowiązania	Kwota zabezpieczenia	
1	2	3	4	5
	x	x	x	x
	x	x	x	x
	Razem:			

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

Lp.	Wyszczególnienie zobowiązań warunkowych	Stan na koniec roku obrotowego		Forma i charakter zabezpieczenia
		Kwota zobowiązania warunkowego	Kwota zabezpieczenia	
1	2	3	4	5
	x	x	x	x
	x	x	x	x
	Razem:	x	x	

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

L.p.	Wyszczególnienie istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych	Kwota wg stanu na koniec roku obrotowego
1.	Razem czynne rozliczenia międzyokresowe w tym:	x
1.1.	Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów stanowiące różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie	x
2.	Razem bierne rozliczenia międzyokresowe w tym:	
	X	X
	X	X
	X	X

1.14 Łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota wg stanu na koniec roku obrotowego
1.	Otrzymane przez jednostkę gwarancje niewykazane w bilansie	X
2.	Otrzymane przez jednostkę poręczenia niewykazane w bilansie	X
Razem:		x

1.15 Kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

Wyszczególnienie (wypłacone środki pieniężne na świadczenia pracownicze)	Kwota
Odprawy emerytalne i rentowe	0,00
Nagrody jubileuszowe	8.374,04
Odzież robocza i środki czystości	751,21
Szkolenia pracownicze	900,00
Opieka zdrowotna	x
Dofinansowanie zakupu okularów korekcyjnych do pracy przy monitorze ekranowym	x
Świadczenia niezaliczone do wynagrodzeń	x
Inne	x
Razem	10.025,25

1.16 Inne informacje

Wyszczególnienie	Stan na koniec roku
Środki zgromadzone na rachunku VAT	x
Inne należności	x
Razem	x

2.

2.1 Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów

L.p.	Wyszczególnienie rodzaju zapasów (według pozycji bilansu)	Wysokość odpisów aktualizujących wg stanu na koniec roku obrotowego
1.		x
	Razem:	x

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

L.p.	Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie	
	Wyszczególnienie	Kwota w roku obrotowym
1.	Ogółem koszty wytworzenia w tym:	x
1.1.	Odsetki	x
1.2.	Różnice kursowe	x

2.3 Kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie

L.p.	Wyszczególnienie poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie	Charakter	Kwota w roku obrotowym
1.	Ogółem przychody o nadzwyczajnej wartości w tym:	x	x
		x	x
2.	Ogółem przychody które wystąpiły incydentalnie w tym:	x	x
		x	x
3.	Ogółem koszty o nadzwyczajnej wartości w tym:	x	x
		x	x
4.	Ogółem koszty które wystąpiły incydentalnie w tym:	x	x

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 jednostki.

2.5 Inne informacje

Specyfikacja wzajemnych rozliczeń między jednostkami

Nazwa jednostki	Rodzaj	Kwota	Tytuł	Poz. Rach. Zysku i Strat
Szkoła Podstawowa w Ukcie	koszty	519,88 712,64	Opłata za wodę Opłata za ścieki	B II B III

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

Nie dotyczy.

GLÓWNY KSIĘGOWY
mgr Grażyna Rakowska

.....
(główny księgowy)

2019.03.26
(rok, miesiąc, dzień)

Dyrektor Szkoły
B. Pyrdol
mgr Barbara Pyrdol

.....
(kierownik jednostki)
SZKOŁA PODSTAWOWA
Ukcie
Ruciane-Nida
tel. (0 87) 425 72 90
09-15-61-001