

Wpł 29-03-2019

Załącznik Nr 12

Nr .....

Liczba załączników.....

## Informacja dodatkowa

### I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:

1.

1.1 nazwę jednostki

Publiczna Szkoła Podstawowa w Mieroszowie

1.2 siedzibę jednostki

Mieroszków

1.3 adres jednostki

58-350 Mieroszków ul. Wolności 19

1.4 podstawowy przedmiot działalności jednostki

PSP w Mieroszowie jest jednostką oświatową w rozumieniu Ustawy o systemie oświaty, Prawo oświatowe i Karta Nauczyciela, przy pomocy których jednostka wykonuje zadania edukacyjne.

2. wskazanie okresu objętego sprawozdaniem

od 01.01.2018 r do 31.12.2018 r.

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)

Jednostka posiada własny plan kont ustalający: wykaz księgi głównej, przyjęte zasady klasyfikacji zdarzeń, zasady prowadzenia kont ksiąg pomocniczych oraz ich powiązania z kontami księgi głównej. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne- zgodnie z art 28 ust 1. pkt 1 ustawy o rachunkowości wycenia się na dzień bilansowy w zależności od tego, w jaki sposób zostały one przyjęte. Pomniejszone o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe a także o odpisy z tyt. trwałej utraty wartości. Zasady odpisów amortyzacyjnych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych uregulowane są w art. 32 ustawy o rachunkowości. Środki trwałe umarżane są według stawek amortyzacyjnych ustalonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych na koniec każdego roku.

Pozostałe środki trwałe ujmuje się w ewidencji ilościowo- wartościowej na koncie 013 i umarża się je w 100% w miesiącu przyjęcia do użytkowania a umorzenie to ujmowane jest na koncie 072. Przychody i rozchody zbiorów bibliotecznych wycenia się według cen zakupu.

Należności wyceniane są w wartości nominalnej łącznie z podatkiem VAT, a na dzień bilansowy w wysokości wymaganej zapłaty, czyli łącznie z wymagalnymi odsetkami z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny, tj. w wysokości netto, czyli po pomniejszeniu o wartość aktualizacyjnych dotyczących należności wątpliwych.

5. inne informacje

Sprawozdanie finansowe nie podlega badaniu przez biegłego rewidenta

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.  
Załącznik tabela nr 1.1
- 1.2. aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami  
Nie dotyczy
- 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)  
Załącznik Tabela nr 1.7
- 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  
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  
·  
Załącznik, Tabela nr14
- 1.16 inne informacje  
·  
Nie dotyczy
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  
Nie dotyczy
- 2.5. inne informacje  
Nie dotyczy
3. Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki

Główny Księgowy

ds. oświaty

  
Dorota Piuta

(główny księgowy)

2019.03.29

(rok, miesiąc, dzień)

BURMISTRZ  
Miejszowa

  
Marzej Lipiński

(kierownik jednostki)



1.1. Zmiany stanu wartości początkowej wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych (okres sprawozdawczy: 2018)

Lp.	Wykazanie	Wartość początkowa – stan na początek okresu sprawozdawczego	Zwiększenia						Zmniejszenia						Wartość początkowa – stan na koniec okresu sprawozdawczego (3 + 8 - 14)	
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12		13
I.	Razem wartości niematerialne i prawne (1.1 + 1.2)	1 889,00	2 628,28	0,00	0,00	0,00	2 628,28	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 517,28
1.1.	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	1 889,00	2 628,28				2 628,28									4 517,28
1.2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne						0,00									0,00
II.	Razem rzeczowe, aktywne trwale (2 + 3 + 4)	253 153,02	206 034,00	0,00	2 122 953,85	0,00	2 328 987,85	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 582 140,87
2.	Razem środki trwałe (2.1 + 2.2 + 2.3 + 2.4)	253 153,02	206 034,00	0,00	2 122 953,85	0,00	2 328 987,85	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 582 140,87
2.1.	Grupy, w tym:	4 480,73	30 000,00				30 000,00									34 480,73
2.1.1.	Grupy stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego przekazywane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom						0,00									0,00
2.2.	Budynki, lokale i obiekty przynależni	226 802,29	130 000,00		2 092 153,85		2 222 153,85									2 448 956,14
2.3.	Środki transportu						0,00									0,00
2.4.	Inne środki trwałe	21 870,00	46 034,00		30 800,00		76 834,00									98 704,00
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)						0,00									0,00
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)						0,00									0,00

2019.03.29  
(rok, miesiąc, dzień)

Główny Księgowy ds. Książki  
Sprzedaż: Dorota Piłta  
Nawak Katarzyna

BURMISTRZ  
Miejscowa  
(Jednostka, jednostki)  
Andrzej Lipiński



1.1. Zmiany stanu umorzenia/amortyzacji wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych (okres sprawozdawczy: 2018 r.)

Lp.	Wyszczególnienie	Umorzenie – stan na początek okresu sprawozdawczego	Zwiększenia				Zmniejszenia				Wartość początkowa – stan na koniec okresu sprawozdawczego (3 + 7 – 11)
			amortyzacja /umorzenie za okres sprawozdawczy	aktualizacja	inne zwiększenia	zwiększenia ogółem (4 + 5 + 6)	dotyczące zbytych składników	dotyczące zlikwid. składników	inne zmniejszenia	zmniejszenia ogółem (8 + 9 + 10)	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
<b>I.</b>	<b>Razem wartości niematerialne i prawne (1.1 + 1.2)</b>	<b>1 889,00</b>	<b>2 628,28</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>2 628,28</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>4 517,28</b>
1.1.	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	1 889,00	2 628,28			2 628,28				0,00	4 517,28
1.2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne					0,00				0,00	0,00
<b>II.</b>	<b>Razem rzeczowe aktywa trwałe (2 + 3 + 4)</b>	<b>248 672,29</b>	<b>154 523,25</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>154 523,25</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>403 195,54</b>
2.	Razem środki trwałe (2.1.+2.2.+2.3.+2.4.)	248 672,29	154 523,25	0,00	0,00	154 523,25	0,00	0,00	0,00	0,00	403 195,54
2.1.	<i>Gruntły, w tym:</i>					0,00				0,00	0,00





1.7 Odpisy aktualizujące wartość należności (okres sprawozdawczy: 2018 r.)

Lp.	Wyszczególnienie według grup należności	Stan odpisów aktualizujących na początek okresu sprawozdawczego	Zwiększenia odpisów aktualizujących w ciągu okresu sprawozdawczego	Zmniejszenia odpisów aktualizujących w ciągu okresu sprawozdawczego			Stan odpisów aktualizujących na koniec okresu sprawozdawczego (3 + 4 - 7)
				wykorzystanie	rozwiązanie odpisów aktualizujących (uznanie odpisów za zbędne)	zmniejszenia - razem (5 + 6)	
1	2	3	4	5	6	7	8
1.	Grupa 13	242,06			242,06	242,06	0,00
2.	...					0,00	0,00
3.	...					0,00	0,00
4.	...					0,00	0,00
5.	...					0,00	0,00
	Ogółem:	242,06	0,00	0,00	242,06	242,06	0,00

Główny Księgowy  
do oświaty  
*Pluta*  
Pluta  
(główny księgowy)

2019.03.29  
(rok, miesiąc, dzień)

Burmistrz  
Mieroszowa  
*Andrzej Lipiński*  
(kierownik jednostki)

Sporządził: .....

*Kawron Unube*  
*Nosak Katarzyna*



Tabela 14. Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

Lp.	Tytuł	Kwota wypłacona
1	2	3
1.	Odprawa emerytalna/rentowa	13 985,82
2.	Nagrody jubileuszowe	24 645,27
3.	Świadczenia urlopowe	21 167,16
4.	...	
	<b>Ogółem:</b>	<b>59 798,25</b>

Główny Księgowy  
*Dorota Pluta*  
 Dorota Pluta  
 (główny księgowy)

2019.03.29  
 (rok, miesiąc, dzień)

BURMISTRZ  
*Andrzej Lipiński*  
 Andrzej Lipiński  
 (kierownik jednostki)

Sporządził: .....  
*Katarzyna Nowak*  
 Nowak Katarzyna

