

INFORMACJA DODATKOWA

URZĄD GMINY
98-215 Goszczanów, ul. Kaliska 19
tel. 43 829 70 51, fax 43 829 82 45
pow. sieradzki, woj. łódzkie

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	<i>Szkoła Podstawowa w Chlewie</i>
1.2	siedzibę jednostki
	<i>Chlewo 51A, 98-215 Goszczanów</i>
1.3	adres jednostki
	<i>Chlewo 51A, 98-215 Goszczanów</i>
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	<i>Szkoła jest jednostką organizacyjną gminy realizującą zadania z zakresu edukacji publicznej. Szkoła realizuje cele i zadania wynikające z prawa oświatowego, a w szczególności: 1) umożliwia zdobycie wiedzy i umiejętności niezbędnych do uzyskania świadectwa ukończenia szkoły; 2) kształtuje środowisko wychowawcze sprzyjające realizacji celów i zadań określonych w ustawie, stosownie do warunków szkoły i wieku uczniów; 3) sprawuje opiekę nad uczniami odpowiednio do ich potrzeb oraz możliwości szkoły.</i>
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	<i>Sprawozdanie obejmuje okres od 01.01.2018 r. do 31.12.2018 r.</i>
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe
	<i>Sprawozdanie jednostkowe</i>
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	<i>Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości - informacje wg załącznika nr 1. Zasady stosowane w prowadzeniu ksiąg rachunkowych: 1. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się lub amortyzuje według stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych. 2. Odpisów umorzeniowych dokonuje się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia środka trwałego lub wartości niematerialnej i prawnej do używania. 3. Zakończenie odpisów umorzeniowych następuje nie później niż z chwilą zrównania odpisów umorzeniowych z wartością początkową środka trwałego lub przeznaczenia go do likwidacji, sprzedaży lub stwierdzenia jego niedoboru. 4. Wartość początkowa środków trwałych i dotychczas dokonane odpisy umorzeniowe podlegają aktualizacji zgodnie z zasadami określonymi w odrębnych przepisach, a wyniki aktualizacji odnoszone są na fundusz. 5. Odpisy umorzeniowe środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych ujmuje się w księgach rachunkowych na dzień bilansowy według stanu na koniec danego roku. 6. Jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania, umarza się: a) książki i inne zbiory biblioteczne, b) pomoce naukowe., c) odzież i umundurowanie, d) meble i dywany, e) pozostałe środki trwałe (wyposażenie) oraz wartości niematerialne i prawne o wartości mieszczącej się w przedziale 500,00 zł – 5.000,00 zł, dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszty uzyskania przychodu w 100 % ich wartości w momencie oddania do używania. 7. Nie umarza się gruntów. 8. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne amortyzuje się metodą liniową. 9. Składniki majątku o wartości: – nie przekraczającej 500,00 zł, ewidencjonuje się bezpośrednio w koszty działalności w momencie przekazania ich do użytkowania i nie podlegają ewidencji ilościowo-wartościowej; – w przedziale 500,00 zł – 5.000,00 zł podlegają ewidencji bilansowej na koncie pozostałe środki trwałe; – powyżej 5.000,00 zł podlegają ewidencji bilansowej na koncie środki trwałe. 10. Na dzień bilansowy środki trwałe (z wyjątkiem gruntów) wycenia się w wartości netto tj. z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych ustalonych na dzień bilansowy.</i>

5.	inne informacje
	<p><i>Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuacji działalności w dającej się przewidzieć przyszłości.</i></p> <p><i>Jednostce nie są znane okoliczności, które wskazywałyby na istnienie zagrożeń dla kontynuowania prowadzonej działalności.</i></p> <p><i>W roku sprawozdawczym w jednostce nie miały miejsca istotne zmiany organizacyjne, nie został zmieniony przedmiot działalności ani nie przyjęto nowych zadań do realizacji.</i></p> <p><i>W jednostce nie wystąpiły zdarzenia pomiędzy dniem bilansowym, a dniem sporządzenia sprawozdania finansowego istotne dla oceny sytuacji majątkowej i finansowej zaprezentowanej w sprawozdaniu finansowym.</i></p>
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
	<i>Informacje wg załącznika nr 2</i>
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	<i>nie dotyczy</i>
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
	<i>nie dotyczy</i>
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczystie
	<i>nie dotyczy</i>
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
	<i>nie dotyczy</i>
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	<i>nie dotyczy</i>
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)
	<i>Informacje wg załącznika nr 3</i>
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	<i>nie dotyczy</i>
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
	<i>Informacje wg załącznika nr 4</i>
b)	powyżej 3 do 5 lat
	<i>Informacje wg załącznika nr 4</i>
c)	powyżej 5 lat
	<i>Informacje wg załącznika nr 4</i>
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
	<i>nie dotyczy</i>

1.11.	łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	<i>Informacje wg załącznika nr 5</i>
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
	<i>nie dotyczy</i>
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
	<i>Jednostka nie stosuje czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, księgujemy w koszty bieżącego roku.</i>
1.14.	łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	<i>nie dotyczy</i>
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	<i>Informacje wg załącznika nr 6</i>
1.16.	inne informacje
	<i>Wylączenia z tytułu wzajemnych rozliczeń między Szkołą Podstawową w Chlewie a Gminą Goszczanów i innymi jej jednostkami. Gmina Goszczanów-UG Goszczanów wzajemne rozliczenia - obroty 1 976,68 zł, saldo na 31.12.2018 r. 0,00 zł</i>
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów

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
	<i>Informacje wg załącznika nr 7</i>
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie

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

2.5.	inne informacje
	<i>w tym: informacje o środkach zgromadzonych na rachunku VAT – 0,00 zł</i>
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki

ZASTĘPCA
GŁÓWNEGO KSIĘGOWEGO
mgr Maciej J.

(główny księgowy)

29 MAR. 2019

(rok, miesiąc, dzień)

WÓJT
Krzysztof Andrzejewski
(kierownik jednostki)

Załącznik nr 1

Pkt.I.4. Informacji dodatkowej

SP Chlewo

Przyjęte zasady (polityki) rachunkowości, w tym metody wyceny aktywów i pasywów

Lp.	Metody wyceny aktywów i pasywów		Uwagi
1	2	3	4
1	Wartości niematerialne i prawne	według cen nabycia zmniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także odpisy z tytułu trwałej utraty wartości według kosztów wytworzenia zmniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także odpisy z tytułu trwałej utraty wartości według wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny środków trwałych) zmniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także odpisy z tytułu trwałej utraty wartości	
2	Środki trwałe	według cen nabycia zmniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także odpisy z tytułu trwałej utraty wartości według kosztów wytworzenia zmniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także odpisy z tytułu trwałej utraty wartości według wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny środków trwałych) zmniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także odpisy z tytułu trwałej utraty wartości	
3	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości	
4	Należności	w kwocie wymaganej zapłaty	
5	Zobowiązania	w kwocie wymagającej zapłaty	
6	Zapasy	w rzeczywistych cenach zakupu	
7	Środki pieniężne i rachunki bankowe	krajowe środki pieniężne - w wartości nominalnej	

ZASTĘPCA
GŁÓWNEGO KSIĘGOWEGO
mgr Magdalena Niewiecka

(główny księgowy)

29 MAR. 2019

(rok, miesiąc, dzień)

WOJT
Krzysztof Andrzejewski
(kierownik jednostki)

Załącznik nr 2

Pkt.II.1.1. Informacji dodatkowej

SP Chlewo

Główne składniki aktywów trwałych

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów	Wartość - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości			Ogółem zwiększenie wartości (4+5+6)	Zmniejszenie wartości				Ogółem zmniejszenie wartości (8+9+10+11)	Wartość - stan na koniec roku obrotowego (3+7-12)	Umorzenia				Wartość netto składników aktywów	
			aktualizacja	przychody	przemieszczenie ¹⁾		aktualizacja	zbycie	likwidacja	inne ¹⁾			Umorzenie - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie umorzenia (aktualizacja, amortyzacja za rok obrotowy)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (14+15-16)	stan na początek roku obrotowego (3-14)	stan na koniec roku obrotowego (13-17)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19
1	Wartości niematerialne i prawne	26 817,97				0,00					0,00	26 817,97	26 817,97			26 817,97	0,00	0,00
2	Środki trwałe:	4 680 241,11	0,00	43 303,28	29 900,00	73 203,28	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 753 444,39	1 749 776,45	137 993,19	0,00	1 887 769,64	2 930 464,66	2 865 674,75
Grupa 0	Grunt					0,00					0,00	0,00				0,00	0,00	0,00
Grupa 1	Budynki i lokale oraz spółdzielcze prawo do lokalu użytkowego i spółdzielcze własnościowe prawo do lokalu mieszkalnego	3 891 017,06			29 900,00	29 900,00					0,00	3 920 917,06	1 192 573,58	97 586,89		1 290 160,47	2 698 443,48	2 630 756,59
Grupa 2	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej					0,00					0,00	0,00				0,00	0,00	0,00
Grupa 3	Kotły i maszyny energetyczne	229 341,19				0,00					0,00	229 341,19	1 337,82	1 337,82		2 675,64	228 003,37	226 665,55
Grupa 4	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	70 092,13				0,00					0,00	70 092,13	70 092,13			70 092,13	0,00	0,00
Grupa 5	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	6 900,00				0,00					0,00	6 900,00	6 900,00			6 900,00	0,00	0,00
Grupa 6	Urządzenia techniczne			5 695,82		5 695,82					0,00	5 695,82				0,00	0,00	5 695,82
Grupa 7	Środki transportu					0,00					0,00	0,00				0,00	0,00	0,00
Grupa 8	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane	482 890,73		37 607,46		37 607,46					0,00	520 498,19	478 872,92	39 068,48		517 941,40	4 017,81	2 556,79
Grupa 9	Inwentarz żywy					0,00					0,00	0,00				0,00	0,00	0,00

¹⁾ nieodpłatne przekazanie między jednostkami Gminy Goszczanów

ZASTĘPCA
GŁÓWNEGO KSIĘGOWEGO

mgr Magdalena Niewiecka
(główny księgowy)

29 MAR. 2019
(rok, miesiąc, dzień)

WÓJT
Krzysztof Andrzejewski
(kierownik jednostki)

Załącznik nr 3

Pkt.II.1.7. Informacji dodatkowej

SP Chlewo

Stan odpisów aktualizujących wartość należności

URZĄD GMINY
98-215 Goszczanów, ul. Kaliska 19
tel. 43 829 70 51, fax 43 829 62 45
pow. sieradzki, woj. łódzkie

Lp.	Grupa należności	Tytuł należności	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego
				zwiększenia ¹⁾	zmniejszenia ²⁾		
					wykorzystanie	rozwiązanie	
1	2	3	4	5	6	7	8
Należności ogółem, w tym:							
1	Należności budżetowe						
-	należność główna						
-	odsetki						
2	dochodzone na drodze sądowej						
-	należność główna						
-	odsetki						
3	należności wątpliwe - upadłość i likwidacja						
	należność główna						
	odsetki						
4	należności przyjęte od zlikwidowanej jednostki						

1) Jako zwiększenia stanu odpisów podaje się odpisy dokonane w ciągu roku obrotowego, zaliczone odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub kosztów finansowych - w zależności od rodzaju należności, od których dokonano odpisów aktualizujących, albo podwyższające wartość należności - np. w przypadku zasądzenia odsetek od należności już objętych odpisami (art. 35b ust. 1 pkt 4 ustawy o rachunkowości).

2) Jako zmniejszenia podaje się należności odpisane w ciężar dokonanych uprzednio odpisów z tytułu ich aktualizacji.

ZASTĘPCA
GŁÓWNEGO KSIĘGOWEGO
mgr Magdalena Niewiecka

(główny księgowy)

29 MAR. 2019

(rok, miesiąc, dzień)

WÓJT
Krzysztof Andrzejewski
(kierownik jednostki)

Załącznik nr 4

Pkt.II.1.9. Informacji dodatkowej

SP Chlewo

Zobowiązania długoterminowe według okresów wymagalności

Lp.	Rodzaj zobowiązania długoterminowego	Stan na początek roku obrotowego	Okres wymagalności				Stan na koniec roku obrotowego (4+5+6+7)
			do 1 roku	powyżej 1 roku do 3 lat	powyżej 3 lat do 5 lat	powyżej 5 lat	
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek						
2	Zobowiązania z tytułu dostaw i usług z tytułu dostaw i usług						
3	Zobowiązania wobec budżetów						
4	Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń						
5	Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń						
6	Pozostałe zobowiązania						
7	Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)						
8	Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych						
Razem:							

ZASTĘPCA
GŁÓWNEGO KSIĘGOWEGO
mgr Magdalena Nicwiecka

(główny księgowy)

29 MAR. 2019

(rok, miesiąc, dzień)

Krzysztof Andrzejewski

(kierownik jednostki)

Załącznik nr 5

Pkt.II.1.11. Informacji dodatkowej

SP Chlewo

URZĄD GMINY
98-215 Goszczanów, Kaliska 19
tel. 43 829 70 51, fax 43 829 82 45
pow. sieradzki, woj. łódzkie

Zobowiązania zabezpieczone na majątku jednostki

Lp.	Wyszczególnienie (rodzaj zobowiązania)	Kwota zaciągniętego zobowiązania	Kwota zobowiązania na dzień bilansowy	Wyszczególnienie (forma i charakter zabezpieczenia)	Kwota zabezpieczenia
1	2	3	4	5	6
1					
2					
3					
4					
5					
6					
7					
8					
Razem:					

ZASTĘPCA
GŁÓWNEGO KSIĘGOWEGO
mgr Magdalena Niewiecka

.....
(główny księgowy)

29 MAR. 2019

.....
(rok, miesiąc, dzień)

WÓJT
Krzysztof Andrzejewski

.....
(kierownik jednostki)

Załącznik nr 6

Pkt.II.1.15. Informacji dodatkowej

SP Chlewo

Wypłacone świadczenia pracownicze

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota wypłaconych środków pieniężnych
1	2	3
Świadczenia pracownicze:		
1	z tytułu wynagrodzeń z osobami fizycznymi zatrudnionymi na podstawie umowy o pracę, umowy zlecenia, umowy o dzieło, umowy agencyjnej i innych umów zgodnie z odrębnymi przepisami	961 106,10
2	z tytułu ubezpieczeń społecznych i innych świadczeń na rzecz pracowników i osób fizycznych zatrudnionych na podstawie umowy o pracę, umowy zlecenia, umowy o dzieło, umowy agencyjnej i innych umów, które nie są zaliczane do wynagrodzeń	209 505,18
3	dodatkowe wynagrodzenie roczne	67 413,47
4	pozostałe (w tym premie, nagrody jubileuszowe i inne, odprawy w związku z przejściem na emeryturę lub rentę z tytułu niezdolności do pracy, odprawa pieniężna w związku z rozwiązaniem stosunku pracy, świadczenia niepieniężne, świadczenia z ZFŚS itp.)	91 059,77

ZASTĘPCA
GŁÓWNEGO KSIĘGOWEGO
mgr Magdalena Niewiecka
.....
(główny księgowy)

29 MAR. 2019

.....
(rok, miesiąc, dzień)

W O J T
Krzysztof Andrzejewski
.....
(kierownik jednostki)

Załącznik nr 7

Pkt.II.2.2. Informacji dodatkowej

SP Chlewo

Środki trwałe w budowie

URZĄD GMINY
98-215 Goszczanów, ul. Kaliska 19
tel. 43 829 70 51, fax 43 829 62 45
pow. sieradzki, woj. łódzkie

Lp.	Wyszczególnienie	Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie *	w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie
1	2	3	4
1			
2			
3			
4			
5			
6			
7			
8			
9			
10			
	Razem:		

* obroty WN konta 080

ZASTĘPCA
GŁÓWNEGO KSIĘGOWEGO
mgr Magdalena Niewiecka
.....
(główny księgowy)

29 MAR. 2019
.....
(rok, miesiąc, dzień)

WOJT
Krzysztof Andrzejewski
.....
(kierownik jednostki)