


|  |   |  |
|--|---|--|
| Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej<br><br><b>Szkoła Podstawowa w Tarnowcu</b><br><b>SZKOŁA PODSTAWOWA</b><br><b>im. Tadeusza Kościuszki</b><br><b>Tarnowiec</b><br><b>38-204 TARNOWIEC</b><br><b>tel. 13 442 47 42, 13 44 248 97</b><br><b>NIP 6852227878, REGON 000741334</b> | <b>Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'</b><br><br><br>sporządzony na dzień:<br><b>31-12-2018 r.</b> | Adresat:<br><br>Gmina Tarnowiec  |
| Numer identyfikacyjny REGON<br><br><b>000741334</b>  |   | <b>0A1B3FE38BA82C8A</b><br> |

| II.   | Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:   |       |
|-------|--|-------|
|       | Wyszczególnienie   | Kwota |
| 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)  | 0,00  |
| 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 | 0,00  |
| 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                                   | 0,00  |

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

Agata Augustyn

(główny księgowy)  
**Z up. Skarbnika Gminy Tarnowiec**  
Kierownik  
Wydziału Finansowo-Księgowego  
*Marcelina Lawera*

BeSTia

28.03.2019

rok mies. dzień

0A1B3FE38BA82C8A

**DYREKTOR SZKOŁY**

*Urszula Boratyn*  
mgr Urszula Boratyn

(kierownik jednostki)

**Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'**

| Symbol | Wyszczególnienie | Uwaga JST |
|--------|------------------|-----------|
|--------|------------------|-----------|

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

Gminy Tarnowiec

mgr inż. Jan Czubik

28.03.2019

rok mies. dzień

Agata Augustyn

(główny księgowy)

**Z up. Skarbnika Gminy Tarnowiec**

Kierownik  
Wydziału Finansowo-Księgowego

Marcelina Lawera

BeSTia

0A1B3FE38BA82C8A

DYREKTOR SZKOŁY

mgr Urszula Boratyn

(kierownik jednostki)

Strona 2 z 2

**INFORMACJA DODATKOWA**

|     |   |
|-----|---|
| I.  | Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:   |
| 1.  |   |
| 1.1 | nazwę jednostki   |
|     | Szkoła Podstawowa w Tarnowcu  |
| 1.2 | siedzibę jednostki  |
|     | Tarnowiec   |
| 1.3 | adres jednostki   |
|     | 38-204 Tarnowiec 230  |
| 1.4 | podstawowy przedmiot działalności jednostki   |
|     | oświata   |
| 2.  | wskazanie okresu objętego sprawozdaniem   |
|     | 2018 rok  |
| 3.  | wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jst wchodzi jednostki sporządzające samodzielnie sprawozdania finansowe   |
|     | nie dotyczy   |
| 4   | omówienie przyjętych zasad rachunkowości, w tym metody wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)   |
|     | <p>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 Rozporządzenie Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017 r w sprawie 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 terytorium Rzeczypospolitej Polskiej.</p> <p>2. Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła następujące zasady:</p> <p>2.1 środki trwałe o wartości początkowej poniżej 100 zł zalicza się bezpośrednio w koszty.</p> <p>2.2 składniki majątku o wartości początkowej od 100 zł do 3 500 zł zalicza się do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza się do ewidencji bilansowej tych aktywów. Od tego rodzaju składników majątku jednostka dokonuje jednorazowych odpisów umorzeniowych w miesiącu przyjęcia do użytkowania,</p> <p>2.3 jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania, umarza się również :</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- książki i inne zbiory biblioteczne,</li> <li>- środki dydaktyczne</li> <li>- meble, dywany,</li> </ul> <p>2.4 środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej powyżej 3 500 zł jednostka wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów i dokonuje od nich odpisów umorzeniowych ( za wyjątkiem gruntów). Odpisów umorzeniowych dokonuje się według stawek określonych w ustawie z dnia 15 lutego 1992 roku o podatku dochodowym od osób prawnych. Dokonywanie odpisów umorzeniowych dokonuje się począwszy od miesiąca następnego po miesiącu oddania składnika do</p> |

|     |   |
|-----|---|
|     | <p>używania,</p> <p>2.5 wszystkie nakłady na ulepszenie środków trwałych przekraczające wartość 3 500 zł podwyższają wartość początkową tych środków trwałych, a nieprzekraczające 3 500 zł odnoszone są w koszty bieżącego okresu jako koszty remontu,</p> <p>2.6 materiały objęte są ewidencją ilościowo- wartościową i wycenia się je według cen zakupu przy zastosowaniu metody FIFO do wyceny zapasu.</p> <p>3. Należności i zobowiązania na dzień ich powstania wycenia się i ewidencjuje według wartości nominalnej, na koniec kwartału i na dzień bilansowy wycenia się je w kwocie wymagającej zapłaty, obejmującej kwotę główną powiększoną o należne odsetki zwłoki w zapłacie- ustawowe. Odpisów aktualizujących należności dokonuje się na dzień bilansowy, według zasad określonych w ustawie o rachunkowości.</p> <p>4. W jednostce nie występują rozliczenia międzyokresowe kosztów .</p> |
| II  | Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmujące 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 dotyczących amortyzacji lub umorzenia  |
|     | załącznik Nr 1 i 2  |
| 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  |
|     | brak danych   |
| 1.4 | wartość gruntów użytkowanych wieczysto  |
|     | brak danych   |
| 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  |
|     | brak danych   |
| 1.6 | liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych   |
|     | brak danych   |
| 1.7 | dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego   |
|     | brak danych   |
| 1.8 | dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym  |
|     | brak danych   |
| 1.9 | Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającego z innego tytułu prawnego okresie spłaty:  |
| a)  | powyżej 1 roku do 3 lat   |
|     | brak danych   |

|      |  |
|------|--|
| b)   | powyżej 3 do 5 lat   |
|      | brak danych  |
| c)   | powyżej 5 lat  |
|      | brak danych  |
| 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 |
|      | brak danych  |
| 1.11 | łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń  |
|      | brak danych  |
| 1.12 | łączna kwota 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 form tych zabezpieczeń                                    |
|      | brak danych  |
| 1.13 | wykaz istotnych czynnych i biernych rozliczeń między okresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów z zobowiązaniem zapłaty za nie   |
|      | brak danych  |
| 1.14 | łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie   |
|      | brak danych  |
| 1.15 | kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze   |
|      | 2.184.693,93 zł  |
| 1.16 | inne informacje  |
| 2.   |  |
| 2.1  | wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów   |
|      | brak danych  |
| 2.2  | kwota wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszty wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym   |
|      | 31 683,00 zł   |
| 2.3  | kwotę i charakter poszczególnych przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie   |
|      | brak danych  |
| 2.4  | inne informacje  |
| 3    | inne informacje nie wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki   |
|      | brak danych  |

**Z up. Skarbnika Gminy Tarnowiec**  
Kierownik  
Wydziału Finansowo-Księgowego

*Marcelina Lawera*

(główny księgowy)

**WÓJT**  
Gminy Tarnowiec

*mgr inż. Jan Czubik*

2018-03-28

(rok,m-c,dzień)

**DYREKTOR SZKOŁY**

*mgr Urszula Boratyn*

(kierownik jednostki)



## Główne składniki aktywów trwałych w 2018 r SP Tarnowiec

| 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) |
|----|---|---|----------------------------------|------------|-----------------|---|-----------------------------------|------------|------|-----------|---|---|
|    |   |   | Przychody                        |            | przemieszczenie |   | zbycie                            | likwidacja | Inne |           |   |   |
|    |   |   | Aktualizacja                     |            |                 |   |                                   |            |      |           |   |   |
| 1  | 2   | 3   | 4                                | 5          | 6               | 7   | 8                                 | 9          | 10   | 11        | 12  |   |
| 1  | Wartości niematerialne i prawne   | 13 293,62   | 0,00                             | 318,57     | 0,00            | 318,57  | 0,00                              | 3 965,64   | 0,00 | 3 965,64  | 9 646,55  |   |
| 2  | Środki trwałe   | 3 117 344,33  | 0,00                             | 331 607,36 | 0,00            | 331 607,36                                      | 0,00                              | 66 337,84  | 0,00 | 66 337,84 | 3 382 613,85                                      |   |
| 1) | Grunty  | 10 000,00   | 0,00                             | 0,00       | 0,00            | 0,00  | 0,00                              | 0,00       | 0,00 | 0,00      | 10 000,00   |   |
| 2) | Budynki i budowle   | 2 392 136,29  | 0,00                             | 0,00       | 0,00            | 0,00  | 0,00                              | 0,00       | 0,00 | 0,00      | 2 392 136,29                                      |   |
| 3) | Obiekty inżynierii lądowej i wodnej   | 235 939,14  | 0,00                             | 276 934,29 | 0,00            | 276 934,29                                      | 0,00                              | 15 040,00  | 0,00 | 15 040,00 | 497 833,43  |   |
| 4) | Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania                                       | 118 026,96  | 0,00                             | 0,00       | 0,00            | 0,00  | 0,00                              | 37 615,82  | 0,00 | 37 615,82 | 80 411,14   |   |
| 5) | Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne   | 0,00  | 0,00                             | 0,00       | 0,00            | 0,00  | 0,00                              | 0,00       | 0,00 | 0,00      | 0,00  |   |
| 6) | Urządzenia techniczne   | 13 276,18   | 0,00                             | 0,00       | 0,00            | 0,00  | 0,00                              | 0,00       | 0,00 | 0,00      | 13 276,18   |   |
| 7) | Narzędzia, przyrządy, rucho-<br>mości i wyposażenie<br>gdzie indziej<br>niesklasyfikowane | 347 965,76  | 0,00                             | 54 673,07  | 0,00            | 54 673,07                                       | 0,00                              | 13 682,02  | 0,00 | 13 682,02 | 388 956,81  |   |
|    | Razem:  | 3 130 637,95  | 0,00                             | 331 925,93 | 0,00            | 331 925,93                                      | 0,00                              | 70 303,48  | 0,00 | 70 303,48 | 3 392 260,40                                      |   |

Z up. Skarbnika Gminy Tarnowiec

Kierownik

Wydziału Finansowo-Księgowego

.....

Marcelina Lawera

(główny księgowy)

2019.03.28

(rok-miesiąc-dzień)

DYREKTOR SZKOŁY

.....

mgr Urszula Zawadzka

(kierownik jednostki)

[illegible]

## Zestawienie amortyzacji oraz stanu netto środków trwałych za 2018 r SP Tarnowiec

| Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów trwałych                              | umorzenie stan początek roku obrotowego | Zwiększenie 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 początku roku obrotowego (3-13) | stan na koniec roku obrotowego (12-19) |
| 1  | 13                                      | 14                                  | 15                          | 16   | 17                                      | 18                     | 19  | 20                                      | 21                                     |
| Wartości niematerialne i prawne  | 13 293,62                               | 0,00                                | 318,57                      | 0,00 | 318,57                                  | 3 965,64               | 9 646,55  | 0,00                                    | 0,00                                   |
| Środki trwałe  | 1 429 790,70                            | 0,00                                | 130 895,21                  | 0,00 | 130 895,21                              | 53 929,84              | 1 506 756,07  | 1 687 553,63                            | 1 875 857,78                           |
| Grunty   | 0,00                                    | 0,00                                | 0,00                        | 0,00 | 0,00                                    | 0,00                   | 0,00  | 10 000,00                               | 10 000,00                              |
| Budynki i lokale   | 865 582,86                              |                                     | 59 803,42                   |      | 59 803,42                               | 0,00                   | 925 386,28  | 1 526 553,43                            | 1 466 750,01                           |
| Obiekty inżynierii lądowej i wodnej  | 99 571,96                               | 0,00                                | 13 891,40                   | 0,00 | 13 891,40                               | 2 632,00               | 110 831,36  | 136 367,18                              | 387 002,07                             |
| Maszyny, urządzenia ogólnego zastosowania                                      | 118 026,96                              | 0,00                                | 0,00                        | 0,00 | 0,00                                    | 37 615,82              | 80 411,14   | 0,00                                    | 0,00                                   |
| Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne                                  | 0,00                                    | 0,00                                | 0,00                        | 0,00 | 0,00                                    | 0,00                   | 0,00  | 0,00                                    | 0,00                                   |
| Urządzenia techniczne  | 4 442,86                                | 0,00                                | 1 327,62                    | 0,00 | 1 327,62                                | 0,00                   | 5 770,48  | 8 833,32                                | 7 505,70                               |
| Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie gdzie indziej niesklasyfikowane | 342 166,06                              | 0,00                                | 55 872,77                   | 0,00 | 55 872,77                               | 13 682,02              | 384 356,81  | 5 799,70                                | 4 600,00                               |
| Razem:   | 1 443 084,32                            | 0,00                                | 131 213,78                  | 0,00 | 131 213,78                              | 57 895,48              | 1 516 402,62  | 1 687 553,63                            | 1 875 857,78                           |

Lp. Skarbnika Gminy Tarnowiec

Kierownik

Wydziału Finansowo-Księgowego

Marcelina Lawera

2019-03-28

(rok-miesiąc-dzień)

(kierownik jednostki)

DYREKTOR SZKOŁY

Borys

Tarnowiec

