

## INFORMACJA DODATKOWA

|            |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |
|------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>I.</b>  | <b>Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |
| 1.         |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |
| 1.1        | nazwa jednostki                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |
|            | Szkoła Podstawowa im. Księdza Jana Twardowskiego w Janiszewicach                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |
| 1.2        | siedziba jednostki                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |
|            | Janiszewice 17, 98-220 Zduńska Wola                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |
| 1.3        | adres jednostki                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |
|            | Janiszewice 17, 98-220 Zduńska Wola                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |
| 1.4        | podstawowy przedmiot działalności jednostki                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |
|            | <u>działalność dydaktyczna, wychowawcza i opiekuńcza na poziomie szkoły podstawowej</u>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |
| 2.         | okres objęty sprawozdaniem                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |
|            | od 01-01-2018 do 31-12-2018                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |
| 3.         | sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |
|            | nie dotyczy                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |
| 4.         | omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |
|            | <p>Aktywa i pasywa jednostki wycenia się według zasad określonych w ustawie o rachunkowości oraz w przepisach szczególnych wydanych na podstawie ustawy o finansach publicznych według zasad:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- wartości niematerialne i prawne wprowadza się do ewidencji w cenie nabycia,</li> <li>- środki trwałe w dniu przyjęcia do użytkowania wycenia się w przypadku zakupu – według ceny nabycia lub ceny zakupu, jeśli koszty zakupu nie stanowią istotnej wartości,</li> <li>- na dzień bilansowy środki trwałe wycenia się w wartości netto,</li> <li>- wynik finansowy ustalany jest zgodnie z wariantem porównawczym rachunku zysków i strat,</li> <li>- ewidencja kosztów działalności podstawowej prowadzona jest w zespole 4 kont,</li> </ul> <p>Szkoła Podstawowa w Janiszewicach nie jest instytucją dochodową, dlatego nie występuje w jego sprawozdawczości obowiązkowe obciążenie wyniku finansowego (podatek dochodowy)</p> |
| 5.         | inne informacje                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |
|            | nie dotyczy                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |
| <b>II.</b> | <b>Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |

|      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |                                     |                                            |                                                                                                      |                                                                |                                         |
|------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------|--------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------|-----------------------------------------|
| 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 |                                     |                                            |                                                                                                      |                                                                |                                         |
| Lp.  | Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | Klasyfikacja Środków Trwałych (KŚT) | Wartość początkowa – stan na 01.01.2018.r. | Zwiększenie wartości początkowej z tytułu<br>-nabycia środka trwałego,<br>-darowizny środka trwałego | Zmniejszenie wartości początkowej - likwidacja środka trwałego | Wartość końcowa – stan na 31.12.2018.r. |
| 1    | 2                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | 3                                   | 4                                          | 5                                                                                                    | 6                                                              | 7                                       |
| 1.   | WNiP                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | X                                   | 45 632,40                                  | 5 815,00                                                                                             | 0,00                                                           | 51 447,40                               |
| 2.   | Grunty                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | 0                                   | 0,00                                       | 0,00                                                                                                 | 0,00                                                           | 0,00                                    |
| 3.   | Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | 1<br>2                              | 3 675 198,98                               | 0,00                                                                                                 | 0,00                                                           | 3 675 198,98                            |
| 4.   | Urządzenia techniczne i maszyny                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | 3<br>4<br>5<br>6                    | 577447,88                                  | 38 359,30                                                                                            | 13129,74                                                       | 602 677,44                              |
| 5.   | Środki transportu                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | 7                                   | 19 795,00                                  | 0,00                                                                                                 | 0,00                                                           | 19795,00                                |
| 6.   | Inne środki trwałe                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | 8                                   | 334 383,10                                 | 39 557,40                                                                                            | 629,99                                                         | 373310,51                               |
| 7.   | Środki trwałe w budowie                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | X                                   | 0,00                                       | 0,00                                                                                                 | 0,00                                                           | 0,00                                    |
| 8.   | Zaliczki na środki trwałe w budowie                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | X                                   | 0,00                                       | 0,00                                                                                                 | 0,00                                                           | 0,00                                    |
|      | <b>RAZEM</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | <b>X</b>                            | <b>4 652 457,36</b>                        | <b>83731,70</b>                                                                                      | <b>13 759,73</b>                                               | <b>4722429,33</b>                       |
|      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |                                     |                                            |                                                                                                      |                                                                |                                         |

| Umorzenie – stan na<br>01.01.2018.r. | Zwiększenia w ciągu roku obrotowego<br>– amortyzacja za okres 01.01.2018 r. – 31.12.2018 r.                                                                                                | Zmniejszenie umorzenia | Umorzenie – stan<br>na 31.12.2018.r. | Wartość netto składników<br>aktywów |                          |
|--------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------|--------------------------------------|-------------------------------------|--------------------------|
|                                      |                                                                                                                                                                                            |                        |                                      | Stan na<br>01.01.2018 r.            | Stan na<br>31.12.2018 r. |
| 8                                    | 9                                                                                                                                                                                          | 10                     | 11                                   | 12                                  | 13                       |
| 45 632,40                            | 5 815,00                                                                                                                                                                                   | 0,00                   | 51 447,40                            | 0,00                                | 0,00                     |
| 0,00                                 | 0,00                                                                                                                                                                                       | 0,00                   | 0,00                                 | 0,00                                | 0,00                     |
| 1354177,60                           | 91879,80                                                                                                                                                                                   | 0,00                   | 1446057,40                           | 2321021,38                          | 2229141,58               |
| 463915,25                            | 52 916,96                                                                                                                                                                                  | 13129,74               | 503702,47                            | 113532,63                           | 98974,97                 |
| 11283,34                             | 3 563,16                                                                                                                                                                                   | 0,00                   | 14846,50                             | 8511,66                             | 4948,50                  |
| 246519,13                            | 21728,66                                                                                                                                                                                   | 629,99                 | 267617,80                            | 87863,97                            | 105692,71                |
| 0,00                                 | 0,00                                                                                                                                                                                       | 0,00                   | 0,00                                 | 0,00                                | 0,00                     |
| 0,00                                 | 0,00                                                                                                                                                                                       | 0,00                   | 0,00                                 | 0,00                                | 0,00                     |
| <b>2121527,72</b>                    | <b>175903,58</b>                                                                                                                                                                           | <b>13 759,73</b>       | <b>2283 671,57</b>                   | <b>2530929,64</b>                   | <b>2 438 757,76</b>      |
| 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)  |
|       | 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 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                                                                                                                                                                                                                                                                    |
|       | 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. | łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń                                                                                                                                                                           |
|       | nie dotyczy                                                                                                                                                                                                                                                                                |

|       |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |
|-------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 1.12. | łącną 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. | łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie                                                                                                                                                                                                                                                                                         |
|       | nie dotyczy                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |
| 1.15. | kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |
|       | <p>łącną kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze – 774 521,77 zł z tego na:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- szkolenia 22 061,40 zł</li> <li>- odpisy na ZFŚS 138 970,65 zł</li> <li>- badania lekarskie 730,00 zł</li> <li>- składki ZUS 481 136,03 zł</li> <li>- wydatki osobowe nie zaliczane do wynagrodzeń 131 623,69 zł</li> </ul> |
| 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 wykazywanych w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych                                                                                                                                                         |
|       | 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 |
|    | nie dotyczy                                                                                                                                              |

.....

Główny księgowy

.....

rok, miesiąc, dzień

.....

Kierownik jednostki