



## Informacja dodatkowa do bilansu

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

1.

- 1.1 nazwa jednostki **Szkoła Podstawowa im.Jana Brzechwy w Rokietnicy**  
1.2 siedziba jednostki Rokietnica  
1.3 adres jednostki ul.Szkolna 3C 62-090 Rokietnica  
1.4 podstawowy przedmiot działalności jednostki działalność wspomagająca edukację  
2. wskazanie okresu objętego sprawozdaniem 01.01.2018-31.12.2018  
3. wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe

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

Rokiem obrotowym w Szkole Podstawowej im.J.Brzechwy w Rokietnicy jest okres 12 miesięcy od dnia 1 stycznia do 31 grudnia roku kalendarzowego, a okresami sprawozdawczymi poszczególne miesiące-zgodnie z Zarządzeniem nr 1 z dnia 04.01.2018 Dyrektora Szkoły Podstawowej im. J. Brzechwy w Rokietnicy w sprawie (polityki ) rachunkowości ..Podstawowe metody wyceny aktywów i pasywów-środki trwałe,wartości niematerialne i prawne- zgodnie z cena nabycia.Środki trwałe i WNiP o wartości początkowej do 10 tys.żł umarza się w 100% -czyli jednorazowo a o wartości powyżej 10 tys.żł ,amortyzuje sie metoda liniowa. Amortyzację środków trwałych nalicza się stosując stawki określone w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych. Zbiory biblioteczne -ewidencja zbiorów bibliotecznych prowadzona jest według zasad określonych rozporządzeniem MKiDN-zakupione zbiory wyceniane są w cenie zakupu. Umarzane sa w 100% w miesiącu przyjęcia do używania. Zakupione materiały przekazane bezpośrednio na potrzeby placówki odpisuje sie w koszty w pełnej ich wysokości wynikającej z dokumentów zakupu pod datą ich dokonania.Rozliczenia międzyokresowe czynne w jednostce maja nieistotną wartość i dlatego nie sa rozliczane w czasie tylko od razu powiększają koszty .

5. inne informacje

### II Dodatkowe informacje i objaśnienia

1.

1.1. szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, zawierających 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 zgodnie z tabelą nr 1.1a i 1.1b

DYREKTOR  
Gminnej Jednostki Oświatowej  
w Rokietnicy  
*mgr Jacek Welman*

GŁÓWNA KSIĘGOWA  
*Beata Fudała*

**Wartości początkowej i wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych**

L.p.	Wyszczególnienie	Wartość- początkowa stan na początek roku obrotowego	zwiększenia				zmniejszenia				Wartość początkowa stan na koniec roku	
			nabycie	przeznieszenie	aktualizacja	razem zwiększenia	zbycie	likwidacja	inne	razem zmniejszenia		
I.	Wartości niematerialne i prawne	38605,36										38605,36
II.	Rzeczowe trwałe aktywa	24104910,27			1433932,92	1433932,92						25538843,19
1.	Środki trwałe ogółem, w tym:	24104910,27			1433932,92	1433932,92						25538843,19
1.1	Grunty											
1.1.1	Grunty stanowiące własność JST przekazane w użytkowanie wiecz. innym podmiotom											
1.2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	22260982,09			1433932,92	1433932,92						23694915,01
1.3	Urządzenia techniczne i maszyny	1755731,19										1755731,19
1.4	Środki transportu											
1.5	Inne środki trwałe	88196,99										88196,99
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)											
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie											

**Zmiana wartości umorzenia środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych**

L.p.	Wyszczególnienie	Umorzenie stan na początek obrotowego	zwiększenia				zmniejszenia				Umorzenie stan na koniec obrotowego	
			aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	inne	Razem zwiększenia	zbycie	likwidacja	inne	Razem zmniejszenia		
I.	Wartości niematerialne i prawne	38 605,36 zł										38 605,36 zł
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	2 996 818,16 zł		981 196,58 zł			981 196,58					3 978 014,74 zł
1.	Środki trwałe ogółem, w tym:	2 996 818,16 zł		981 196,58 zł			981 196,58					3 978 014,74 zł
1.1	Grunty											
	Grunty stanowiące własność JST przekazane w użytkowanie wiecz. innym podmiotom											
1.1.1												
1.2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	2 500 806,84 zł		562 499,27 zł			562 499,27					3 063 306,11 zł
1.3	Urządzenia techniczne i maszyny	433 938,14 zł		395 830,71 zł			395 830,71					829 768,85 zł
1.4	Środki transportu											
1.5	Inne środki trwałe	62 073,18 zł		22 866,60 zł			22 866,60					84 939,78 zł
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)											
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie											

**GLÓWNA KSIĘGOWA**

*Beata Fijała*

**DYREKTOR**  
Ogólnopolski Związek  
w Rokietnicy  
*Pracownik*

**SZKOŁA PODSTAWOWA**

*im. Jana Brzechwy*

*w Rokietnicy*

1.2. Aktualna wartość rynkowa środków trwałych w tym dóbr kultury – o ile

jednostka dysponuje takimi informacjami

NIP: 7772734524

REGON: 00043783

L.p.	Wyszczególnienie	Wartość bilansowa (stan na koniec roku obrotowego)	Aktualna wartość rynkowa

**GŁÓWNA KSIĘGOWA**

*Beata Fudala*

**DYREKTOR**  
Gminnej Jednostki Oświatowej  
w Rokietnicy

*mgr Jacek Wełman*

**SZKOŁA PODSTAWOWA**

im. Jana Brzechwy  
w Rokietnicy  
62-081 Rokietnica, Szkoła 3C  
tel./fax 61 8145-257  
NIP: 777259224 REGON: 000645783

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

L.p.	Wyszczególnienie	Stan odpisów na początek	Zmiana stanu odpisów		Stan odpisów na koniec roku obrotowego
			zwiększenia	zmniejszenia	
1.	Wartości niematerialne i prawne				
2.	Środki trwałe				
3.	Środki trwałe w budowie				
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)				
5.	Długoterminowe aktywa finansowe, w tym:				
5.1	Akcje i udziały				
5.2	Inne długoterminowe aktywa finansowe				
6.	Ogółem (1+2+3+4+5)				

**GLÓWNA KSIĘGOWA**

*Beata Fudala*

**DYREKTOR**  
Gminnej Jednostki Oświatowej  
w Rokietnicy  
*mgr Jacek Weiman*

**SKOŁA PODSTAWOWA****1.4. Wartość gruntów użytkowanych wieczystie**

w Rokietnicy

62-090 Rokietnica, ul. Szkolna 3C

tel./fax 61 8145-257

NIP: 7772754524 REGON: 000645783

Treść	Stan na początek roku	Zmiany w ciągu roku		Stan na koniec roku obrotowego
		zwiększenia	zmniejszenia	
Lokalizacja i numer działki				
Powierzchnia (m2)				
Wartość (zł)				
Lokalizacja i numer działki				
Powierzchnia (m2)				
Wartość (zł)				
...				
...				
...				
<b>Razem</b>				
Powierzchnia (m2)				
Wartość (zł)				

GŁÓWNA KSIĘGOWA

  
Beata FudalaDYREKTOR  
Gminnej Jednostki Oświatowej  
w Rokietnicy  
mgr Jacek Weiman

**KOLA PODSTAWOWA***im. Jana Brzechwy***1.5. Wartości niemortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych,****używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów**

IP: 192.168.1.24 REGON: 000645783

L.p.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku	Zmiany w ciągu roku		Stan na koniec roku obrotowego
			zwiększeni	zmniejszeni	
1.	Grunty				
2.	Budynki, lokale, obiekty inżynierii lądowej i wodnej				
3.	Urządzenia techniczne i maszyny				
4.	Środki transportu				
5.	Inne środki trwałe				
	<b>Razem</b>				

**GŁÓWNA KSIĘGOWA***Beata Pudala***DYREKTOR**  
Gminnej Jednostki Oświatowej  
w Rojzieńcu*mgr Jacek Welman*

**SKOŁA PODSTAWOWA***im. Jana Brzechwy**w Rokleńcu**ul. Szkolna 3C**tel/fax 84 845 357**NIP: 772754524**REGON: 000645783***1.6. Liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych**

L.p.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku		Zwiększenia		Zmniejszenia		Stan na koniec roku obrotowego	
		ilość	wartość	ilość	wartość	ilość	wartość	ilość	wartość
1	Akcje								
1.1.	...								
1.2	...								
...	...								
2.	Udziały								
2.1.	...								
2.2	...								
...	...								
3.	Dłużne papiery wartościowe								
3.1.	...								
3.2	...								
...	...								
4.	Inne papiery wartościowe								
4.1.	...								
4.2.	...								
...	...								
	Razem								

**GŁÓWNA KSIĘGOWA***Beata Fudala***DYREKTOR****Gminnej Jednostki Oświatowej  
w Rokleńcu***mgr Jacek Welman*

**SZKOŁA PODSTAWOWA**  
*im. Jana Brzechwy*

1.7. Dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego, z uwzględnieniem należności finansowych jednostek samorządu terytorialnego (stan pożyczek zagrożonych)

L.p.	Wyszczególnienie według grup należności	Stan na początek roku	Zwiększenia	Zmniejszenia			Stan na koniec roku obrotowego
				wykorzysta nie	rozwiąza nie	raze m	
	<b>Razem</b>						

GŁÓWNA KSIĘGOWA

*Beata Fudala*

DYREKTOR  
Gminnej Jednostki Oświatowej  
w Rokietnicy  
*mgr Jacek Wełman*

**SZKOŁA PODSTAWOWA**  
*im. Jana Brzechwy*

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

NIP: 7772754524 REGON: 000645783

L.p.	Wyszczególnienie rezerw według celu ich utworzenia	Stan na początek roku	zwiększenia	zmniejszenia			Stan na koniec roku obrotowego
				wykorzysta	rozwiąza	razem	
	Razem						

GŁÓWNA KSIĘGOWA  
*Beata Fudala*

DYREKTOR  
Gminnej Jednostki Oświatowej  
w Rokietnicy  
*mgr Jacek Weimar*

**SZKOŁA PODSTAWOWA**

1.9. podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego okresie spłaty (pozostały okres spłaty)

NIP: 7772754524 REGON: 000645783

L.p.	Wyszczególnienie zobowiązań	Okres spłaty						Razem	
		Powyżej 1 roku do 3		Powyżej 3 lat do		Powyżej 5 lat		stan na 1 na 1	stan na 31
		stan na 1 stycznia	stan na 31	stan na 1	stan na 31	stan na 1	stan na 31 grudnia		
1.	Kredyty i pożyczki								
2.	Emisja obligacji								
3.	Inne zobowiązania finansowe								
4.	Pozostałe zobowiązania								
	<b>Razem</b>								

GŁÓWNA KSIĘGOWA

*Beata Fudala*  
DYREKTOR  
Gminnej Jednostki Oświatowej  
w Rokietnicy  
*mgr Jacek Wełman*

1.10. Kwota 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 finansowego i zwrotnego

Wyszczególnienie	Kwota zobowiązań według stanu na koniec
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	
Zobowiązania z tytułu leasingu zwrotnego	

GŁÓWNA KSIĘGOWA

*Beata Fudala*

DYREKTOR  
Gminnej Jednostki Oświatowej  
w Rokietnicy  
*mgr Jacek Weimar*

**SZKOŁA PODSTAWOWA**

*im. Jana Brzechwy*

*w Rokietnicy*

*62-050 Rokietnica, ul. Szkoła 3C*

**1.11. Łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze**

**wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń**

**NIP: 7772754524 REGON: 009645783**

L.p.	Wyszczególnienie zobowiązań zabezpieczonych na majątku	Rodzaj zabezpieczenia na majątku	Kwota zobowiązania	Kwota zabezpieczenia
Raze				

**GŁÓWNA KSIĘGOWA**

*Beata Rudala*

**DYREKTOR**  
Gminnej Jednostki Oświatowej  
w Rokietnicy  
*mgr Jacek Welman*

**SZKOŁA PODSTAWOWA***im. Jana Brzechwy**w Rokietnicy**02-080 Rokietnica, ul. Szkoła 3C*

1.12. łączna kwota zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych

NIP: 772754524 REGON: 000645783

L.p.	Wyszczególnienie (rodzaj zobowiązania warunkowego)	Stan na początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego
	Razem		

**GŁÓWNA KSIĘGWA***Beata Pudala***DYREKTOR**  
Gminnej Jednostki Oświatowej  
w Rokietnicy*mgr Jacek Weiman*

**SZKOŁA PODSTAWOWA**

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

NIP: 7772754524 REGON: 000645783

L.p.	Wyszczególnienie (tytuł rozliczeń międzyokresowych)	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
I	Czynne rozliczenia międzyokresowe		
1.	...		
2.	...		
...	...		
	razem		
II	Bierne rozliczenia międzyokresowe		
1.	...		
2.	...		
...	...		
	Razem		

GŁÓWNA KSIĘGOWA

*Beata Rudala*

DYREKTOR  
Gminnej Jednostki Oświatowej  
w Rokietnicy

*mgr Jacek Weiman*

**SZKOŁA PODSTAWOWA**

im. Jana Brzechwy

w Rokietnicy

62-090 Rokietnica, ul. Szkoła 3C

**1.15. Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze**

NIP: 7772754524 REGON: 000645783

L.p.	Rodzaj świadczenia	Kwota wypłaconych świadczeń
1.	Nagrody jubileuszowe	63 353,55
2.	Odprawy emerytalne i rentowe	38 057,28
3.	Świadczenia urlopowe ekwiwalenty	17 655,50
4.	Inne świadczenia pracownicze ZFSS	379 879,00
	<b>Razem</b>	<b>498 945,33</b>

Urząd Gminy w Rokietnicy  
SEKRETARIAT  
Wpł. 24. 04. 2019  
L. dz. ....il. zof. ....  
podpis.....

**1.16 Inne informacje**

GŁÓWNA KSIĘGOWA

Beata Rudala

DYREKTOR  
Gminnej Jednostki Oświatowej  
w Rokietnicy  
mgr Jacek Welman

**SZKOŁA PODSTAWOWA***im. Jana Brzechwy*

w Rokietnicy

63-090 Rokietnica, ul. Szkolna 3C

tel./fax 61 8143-251

**2.1. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów**

NIP: 7772754524 REGON: 000645783

L.p.	Wyszczególnie nie według rodzaju zapasów dla których zastosowano	Stan odpisów na początek roku obrotowe	Zwiększenia odpisów w ciągu roku	Zmniejszenia odpisów w ciągu roku			Stan odpisów na koniec roku obrotow
				Wykorzystanie zapasów	Uznanie odpisów za zbędne	Razem	
1	magazyn art.spożywczych	2117,85	269889,69	267329,04			4678,5
	<b>Razem</b>	<b>2117,85</b>	<b>269889,69</b>	<b>267329,04</b>			<b>4678,5</b>

**DYREKTOR**  
Gminnej Jednostki Oświatowej  
w Rokietnicy  
*mgr Jacek Welman*

**GŁÓWNA KSIĘGOWA**

*Beata Fudala*

**SZKOŁA PODSTAWOWA***im. Jana Brzechwy**w Rokietnicy*

62-060 Rokietnica, ul. Szkolna 3C

tel. 77 275 45 57

NIP: 7772754524

REGON: 000645783

**2.2. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym**

L.p.	Wyszczególnienie środków trwałych w budowie	Koszt wytworzenia w bieżącym roku		
		Ogółem	W tym:	
			Odsetki	Różnice kursowe
	Razem			

**DYREKTOR**  
Gminnej Jednostki Oświatowej  
w Rokietnicy  
*mgr Jacek Welman*

**GŁÓWNA KSIĘGOWA***Beata Fudala*

**SZKOŁA PODSTAWOWA***im. Jana Brzechwy**w Rokietnicy**02-050 Rokietnica, ul. Szkolna 3C***2.3. Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie**

7772754524 REGON: 000645783

L.p.	Wyszczególnienie	Charakter zdarzenia	Kwota zdarzenia
I	Przychody o charakterze nadzwyczajnym		
1	...		
2	...		
...	...		
	razem		
II	Koszty o charakterze nadzwyczajnym		
1	...		
2	...		
...	...		
	<b>Razem</b>		

**2.4. Kwota należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazywanych w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych**

Punkt nie dotyczy jednostek samorządu terytorialnego.

**2.5. Inne informacje**

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

**GŁÓWNA KSIĘGOWA***Beata Fudala***DYREKTOR**  
Gminnej Jednostki Oświatowej  
w Rokietnicy*mgr Jacek Weiman*