

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:	
1.		
1.1	nazwę jednostki	URZĄD GMINY I MIASTA MOGIELNICA Wpł. 2019-03-29 L.dz. Referat podpis
	Publiczna Szkoła Podstawowa w Mogielnicy	
1.2	siedzibę jednostki	
	05-640 Mogielnica, Przylesie 10a	
1.3	adres jednostki	
	05-640 Mogielnica, Przylesie 10a	
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki	
	Celem jednostki jest kształcenie, wychowanie oraz opieka nad dziećmi i młodzieżą wynikające z rozporządzeń MEN, podstawy programowej oraz Prawa oświatowego. Jest ona realizowana w szkole podstawowej oraz oddziałach przedszkolnych przy szkołach podstawowych oraz świetlicach.	
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem	
	01.01.2018 r.-31.12.2018 r.	
3.	wskazanie, że 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)	
	Przyjęte przez jednostkę zasady rachunkowości są zgodne z ustawą z dnia 29 września o rachunkowości oraz Rozporządzeniem Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017 roku w sprawie rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej. Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone na podstawie ksiąg rachunkowych prowadzonych w roku obrotowym zgodnie z dokumentacją zasad rachunkowości, w której przyjęto: 1. Aktywa i pasywa wycenia się zgodnie z ustawą o rachunkowości. 2. Środki trwałe umarza się i amortyzuje metodą liniową przy zastosowaniu stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych, zaś wartości niematerialne i prawne według stawek określonych w polityce rachunkowości. 3. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się i amortyzuje począwszy od miesiąca następującego po miesiącu, w którym przyjęto je do używania. 4. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się i amortyzuje jednorazowo za okres całego roku w miesiącu grudniu. 5. Jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania, umarza się: a) książki i inne zbiory biblioteczne, b) odzież i umundurowanie, c) meble i dywany, d) pozostałe środki trwałe (wypożyczenie) oraz wartości niematerialne i prawne o wartości nieprzekraczającej wielkości ustalonej w ustawie z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych), dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszty uzyskania przychodu w 100 % ich wartości w momencie oddania do używania. 6. Do pozostałych środków trwałych umarzanych w 100,00 % w momencie oddania do używania zalicza się składniki majątkowe o wartości nie niższej niż 300,00 zł oraz meble – bez względu na wartość – których przewidywalny okres używalności przekracza 1 rok.	
5.	inne informacje	
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 Tabela nr 1, 2	

1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	Brak
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
	brak
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczysto
	Nie dotyczy
1.5.	wartość nieamortyzowanych lub nieumorzonych 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.	łącznie 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
	Jednostka korzysta z uproszczenia art. 4 ust. 4 ustawy o rachunkowości ze względu na mało istotne kwoty lub kwoty powtarzające się z roku na rok, nie dokonuje się rozliczeń międzyokresowych.
1.14.	łącznie kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	Nie dotyczy
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	57 503,87
1.16.	inne informacje

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

INSPEKTOR

Zofia Piaszyńska

Zofia Piaszyńska

(główny księgowy)

27. 03. 2019

(rok, miesiąc, dzień)

BURMISTRZ

Stanisław Chmielewski

Stanisław Chmielewski

(kierownik jednostki)

Tabela nr 1

Zmiany stanu wartości grup rzeczajowych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych

Lp.	Składniki majątku trwałego	Wartość początkowa brutto -BO roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej			Razem zwiększenia (4+5+6)	Zmniejszenie wartości początkowej			Razem zmniejszenia (8+9+10)	Wartość końcowa brutto BZ roku obrotowego (3+7-11)
			Nabycie	Aktualizacja wartości	Inne (w tym przemieszczenie wewnętrzne)		Zbycie	Likwidacja	Inne (w tym przemieszczenie wewnętrzne)		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1.	Wartości niematerialne i prawne					0,00				0,00	0,00
2.	Środki trwałe	15 231 767,02	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	15 231 767,02
2.1	Grunty	280 000,00				0,00				0,00	280 000,00
2.1.1.	Grunty stanowiące własność j.s.t., przekazane w użytkowanie wieczyste					0,00				0,00	0,00
2.2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	14 612 062,97				0,00				0,00	14 612 062,97
2.3	Urządzenia techniczne i maszyny	113 869,85				0,00				0,00	113 869,85
2.4	Środki transportu	225 834,20				0,00				0,00	225 834,20
2.5	Inne środki trwałe					0,00				0,00	0,00
	RAZEM	15 231 767,02	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	15 231 767,02

DUP-18TRZ

dr Sławomir Chmielewski

		Amortyzacja (umorzenie)										Wartość netto majątku trwałego	
Lp.	Składniki majątku trwałego	Stan na początek roku	Zwiększenia			Razem zwiększenia (16+17+18)	Zmniejszenia			Razem zmniejszenia (20+21+22)	Stan na koniec roku (15+19-23)	Stan na początek roku BO (3-15)	Stan na koniec roku BZ (12-24)
			Umorzenie za rok	Aktualizacja	Inne		Dotyczące zbytych składników	Dotyczące zlikwidowanych składników	Inne				
13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23	24	25	26
1.	Wartości niematerialne i prawne					0,00				0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Środki trwałe	4 677 475,57	602 567,92	0,00	0,00	602 567,92	0,00	0,00	0,00	0,00	5 280 043,49	10 554 291,45	9 951 723,53
2.1	Grunty					0,00					0,00	280 000,00	280 000,00
2.1.1	Grunty stanowiące własność j.s.t., przekazane w użytkowanie wieczyste					0,00				0,00	0,00	0,00	0,00
2.2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	4 369 305,05	591 637,75			591 637,75				0,00	4 960 942,80	10 242 757,92	9 651 120,17
2.3	Urządzenia techniczne i maszyny	82 336,32	10 930,17			10 930,17				0,00	93 266,49	31 533,53	20 603,36
2.4	Środki transportu	225 834,20				0,00				0,00	225 834,20	0,00	0,00
2.5	Inne środki trwałe					0,00				0,00	0,00	0,00	0,00
	RAZEM	4 677 475,57	602 567,92	0,00	0,00	602 567,92	0,00	0,00	0,00	0,00	5 280 043,49	10 554 291,45	9 951 723,53


 BURMISTRZ
 Sławomir Chmielewski

Pozostałe środki trwałe - wartość brutto tabela nr 2

Stan na początek roku BO	Zwiększenie	Zmniejszenie	Stan na koniec roku BZ
435 477,50	53 584,20	40 061,80	448 999,90

Pozostałe środki trwałe - umorzenie

Stan na początek roku BO	Zwiększenie	Zmniejszenie	Stan na koniec roku BZ
435 477,50	53 584,20	40 061,80	448 999,90

ksiegozbiory -wartość brutto

Stan na początek roku BO	Zwiększenie	Zmniejszenie	Stan na koniec roku BZ
32 742,31	63 830,46	10 326,06	86 246,71

Księgizbiory - umorzenia

Stan na początek roku BO	Zwiększenie	Zmniejszenie	Stan na koniec roku BZ
32 742,31	63 830,46	10 326,06	86 246,71

Wartość niematerialne i prawne - wartość brutto

Stan na początek roku BO	Zwiększenie	Zmniejszenie	Stan na koniec roku BZ
10 065,41			10 065,41

Wartości nie materialne i prawne - umorzenia

Stan na początek roku BO	Zwiększenie	Zmniejszenie	Stan na koniec roku BZ
10 065,41			10 065,41

BIŁO STRZ
dr Sławomir Chmielewski

INSPEKTOR
Kontrolny -
Zofia Ptaszyńska

Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

tabela nr 3

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota wypłaconych świadczeń pracowniczych w zł. i gr.
1.	2.	3.
1.	Odprawy emerytalne i rentowe	
2.	Nagrody jubileuszowe	53 134,82
3.	Ekwiwalent za urlop	4 369,05
4.	Inne - wskazać jakie	
	Razem	57 503,87

Burmistrz
dr Sławomir Chmielewski

INSPEKTOR
Zofia Ptaszyńska