

INFORMACJA DODATKOWA - korekta

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	Nazwę jednostki
	Szkoła Podstawowa im. Króla Jana III Sobieskiego w Kańczudze
1.2	Siedzibę jednostki
	Miasto Kańczuga
1.3	Adres jednostki
	ul. Szkolna 5; 37-220 Kańczuga
1.4	Podstawowy przedmiot działalności jednostki
	<p>Szkoła Podstawowa im. Króla Jana III Sobieskiego w Kańczudze, jako jednostka organizacyjna Miasta i Gminy Kańczuga, będąca jednostką budżetową, prowadzi rachunkowość, zgodnie z zasadami określonymi w ustawie z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (t.j. Dz.U. z 2019 r. poz. 351) i szczególnych ustaleń zawartych w art. 40 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2018 r., poz.395) z uwzględnieniem przepisów szczególnych wynikających z rozporządzenia Ministra Finansów w sprawie szczególnych zasad 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 (t.j. Dz. U. z 2017 r., poz. 1911).</p> <p>SP w Kańczudze jest jednostką organizacyjną sektora finansów publicznych nie posiadającą osobowości prawnej, działającą w formie jednostki budżetowej. SP w Kańczudze działa na podstawie statutu określającego jego nazwę, siedzibę oraz przedmiot działalności. Podstawą gospodarki finansowej SP w Kańczudze jest plan dochodów i wydatków przyjmowany Uchwałą Rady Miejskiej w Kańczudze.</p> <p>Z zakresu oświaty SP w Kańczudze funkcjonuje na podstawie między innymi następujących ustaw - Prawo oświatowe (Dz.U. z 2018, poz. 996), ustawa o finansowaniu zadań oświatowych(Dz.U. 2017 poz. 220) Ustawa z dnia 26 stycznia 1982 r. - Karta Nauczyciela (Dz.U. z 2018 r, poz. 967).</p> <p>Program pracy SP w Kańczudze ukierunkowany jest na ucznia, jego potrzeby, umożliwia mu wszechstronny rozwój osobowości. Uczeń korzysta ze zdobyczy techniki informacyjnej i informatycznej, rozwija swoje zainteresowania i zdolności. Nad jego rozwojem czuwa wykwalifikowana, kompetentna, zaangażowana i odpowiedzialna kadra pedagogiczna, stosująca nowoczesne metody nauczania i wychowania oraz rozwijająca i doskonaląca swoją ofertę poprzez ustawiczne dokształcanie się. Szkoła jest nowoczesnie administrowana, modernizuje swoją bazę. Umożliwia wyrównywanie szans edukacyjnych wszystkim uczniom, wspiera rodzinę oraz uwzględnia w swoich działaniach potrzeby środowiska lokalnego. Jest szkołą promującą zdrowie wśród społeczności szkolnej i lokalnej. Podejmuje i inicjuje szereg działań oraz współpracuje ze środowiskiem lokalnym, a jednocześnie jest otwarta na różne propozycje, wnioski i sugestie innych podmiotów. Promuje swoje osiągnięcia na terenie miasta, gminy i regionu.</p>
2.	Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 01.01.2018 r. do 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
	Sprawozdanie finansowe nie zawiera danych łącznych.
4.	Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	<p>Zgodnie z ustaleniami zawartymi w art. 10 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości jednostka posiada dokumentację opisującą przyjęte przez nią zasady rachunkowości obejmującą:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1) określenie roku obrotowego i wchodzących w jego skład okresów sprawozdawczych, 2) metody wyceny aktywów i pasywów oraz ustalania wyniku finansowego, 3) sposób prowadzenia ksiąg rachunkowych w tym: <ol style="list-style-type: none"> a) zakładowy plan kont ustalający: <ul style="list-style-type: none"> - wykaz kont księgi głównej, - przyjęte zasady klasyfikacji zdarzeń, - zasady prowadzenia kont pomocniczych oraz ich powiązania z kontami księgi głównej, b) wykaz zbiorów tworzących księgi rachunkowe na komputerowych nośnikach danych, c) opis systemu komputerowego, d) system ochrony danych i ich zbiorów. <p>Księgi rachunkowe prowadzone są przy użyciu komputera. Podstawą zapisów zdarzeń gospodarczych na kontach księgi</p>

głównej i ksiąg pomocniczych były sprawdzone pod względem merytorycznym, formalno -rachunkowym oraz zatwierdzone dowody księgowe zgodne z obowiązującą instrukcją obiegu i kontroli dokumentów (dowodów księgowych). Aktywa i pasywa Szkoły Podstawowej w Kańczudze zostały wycenione zgodnie z obowiązującymi nadrzędnymi zasadami rachunkowości.

Sprawozdanie finansowe na dzień 31.12.2018 roku przedstawia rzetelne i jasne informacje istotne dla oceny sytuacji majątkowej i finansowej jednostki.

ZASTOSOWANE ZASADY WYCENY AKTYWÓW I PASYWÓW

Wartości niematerialne i prawne

Wartości niematerialne i prawne przyjmuje się w cenie nabycia. Jeśli wartość początkowa w dniu przyjęcia do użytkowania jest równa lub niższa od 10 000 zł lub stanowi pomoce dydaktyczne (bez względu na wartość początkową) to takie wartości niematerialne i prawne umarza się w 100% w miesiącu przyjęcia do użytkowania. Jeśli wartość ta jest wyższa od kwoty 10 000,00 zł to opisów umorzeniowych lub amortyzacyjnych wartości niematerialnych i prawnych jednostka dokonuje według stawek amortyzacyjnych określonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych.

Rozpoczęcie amortyzacji następuje w następnym miesiącu po przyjęciu do użytkowania, a jej zakończenie – nie później niż z chwilą zrównania wartości odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych z wartością początkową lub przeznaczenia ich do likwidacji, sprzedaży bądź stwierdzenia niedoboru.

Rzeczowe aktywa trwałe

Rzeczowe aktywa trwałe obejmują: środki trwałe, pozostałe środki trwałe, zbiory biblioteczne.

Za środki trwałe uważa się rzeczowe aktywa trwałe i zrównane z nimi o przewidywanym okresie ekonomicznej użyteczności dłuższym niż rok, kompletne i zdatne do użytku, przeznaczone do używania na własne potrzeby jednostki nad którymi ta jednostka sprawuje kontrolę.

Środki trwałe podstawowe – to składniki aktywów trwałych zdefiniowane w art. 3 ust. 1 pkt 15 ustawy o rachunkowości, w tym środki trwałe stanowiące własność Skarbu Państwa lub jednostki samorządu terytorialnego, otrzymane w zarząd lub użytkowanie, przeznaczone na potrzeby jednostki. Umarzane są (za wyjątkiem gruntów) metodą liniową według stawek amortyzacyjnych ustalonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych. W jednostce przyjęto metodę liniową dla wszystkich środków trwałych.

Środki trwałe o wartości niższej lub równej 10 000 zł umarza się w 100% pod datą przyjęcia do użytkowania. Ponadto środki trwałe niskocenne – o charakterze wyposażenia o wartości do 200 zł podlegają zaliczeniu do kosztów w momencie ich zakupu. Kontrola ich stanu prowadzona jest w ilościowej ewidencji pozaksięgowej przez pracownika danej jednostki.

Wyposażenia stanowiące drobny sprzęt, nie podlegają ewidencji ani ilościowej, ani wartościowej. Są to w szczególności:

- rękawice robocze, wydawane pracownikom przy pracach fizycznych,
- sprzęt gospodarczy do utrzymania czystości pomieszczeń i utrzymania higieny, np. wiadra, szczotki, miski, wycieraczki, ręczniki, ścierki,
- sprzęt typu kuchennego: szklanki, kieliszki, filiżanki, talerze, noże, widelce, obrusy, serwetki,
- sprzęt biurowy: dziurkacze, zszywacze, noże do papieru, nożyczki
- sprzęt przeciwpożarowy, np. gaśnice,

Ewidencji nie podlega również sprzęt i wyposażenie na trwałe wbudowany np. drabinki gimnastyczne, bojler, krany, wykładziny itp.

Zbiory biblioteczne przyjmuje się w cenie nabycia i umarza się w 100% pod datą przyjęcia do użytkowania.

Inwestycje (środki trwałe w budowie) – wycenia się według kosztów poniesionych w okresie ich budowy, montażu lub ulepszenia już istniejącego środka trwałego. Do środków trwałych w budowie zalicza się również koszty zakupu tzw. podstawowych środków trwałych wymagających montażu, jak również koszty nabycia tzw. pozostałych środków trwałych stanowiących pierwsze wyposażenie budowanych obiektów. Do kosztów wytworzenia podstawowych środków trwałych nie zalicza się kosztów ogólnego zarządu oraz kosztów poniesionych przed udzieleniem zamówień, związanych z realizowaną inwestycją, tj. kosztów przetargów, ogłoszeń i innych.

Wydatki poniesione na ulepszenie środka trwałego, w tym także wydatki na nabycie części składowych lub peryferyjnych, których cena nabycia przekracza w danym roku obrotowym 10 000 zł, podwyższają wartość początkową aktywów trwałych.

Aktywa obrotowe

Aktywa obrotowe obejmują:

- a) materiały,
- b) należności krótkoterminowe,
- c) środki pieniężne.

Pełną wartością wszystkich zakupionych materiałów obciąża się właściwe koszty, rezygnując z ewidencji magazynowej. Należności krótkoterminowe wyceniono na dzień bilansowy w kwocie wymagającej zapłaty.

Środki pieniężne na rachunkach bankowych wyceniono w wartości nominalnej.

Zobowiązania krótkoterminowe i długoterminowe

Zobowiązania krótkoterminowe to ogół zobowiązań z tytułu dostaw i usług, wynagrodzeń, ubezpieczeń społecznych a także całość lub ta część pozostałych zobowiązań, które stają się wymagalne w ciągu 12 miesięcy od dnia bilansowego. Zobowiązania krótkoterminowe zostały wycenione w wartości wymagającej zapłaty. Zobowiązania długoterminowe nie wystąpiły w Szkole Podstawowej w Kańczudze w okresie objętym niniejszym sprawozdaniem.

Fundusz jednostki

Fundusz jednostki stanowi równowartość aktywów trwałych i obrotowych jednostki budżetowej i jej środków specjalnych.

Fundusze specjalne

Do funduszy specjalnych zaliczono:

- Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych,
Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych wykazany został w wartości nominalnej. Tworzony jest na podstawie ustawy z dnia 04.03.1994 r. (Dz. U. z 2018 r., poz. 1316 t.j.). Dokonywane odpisy obciążają koszty działalności. Zasady wydatkowania środków z ZFŚS określa regulamin.

Wynik finansowy

Wynik finansowy ustalony został przy zastosowaniu zasady memoriału, współmierności realizacji. W całości na wynik finansowy roku obrotowego miały wpływ poniesione w danym roku opłacone lub przypadające do zapłaty koszty wg rodzajów, koszty finansowe i pozostałe koszty operacyjne. Natomiast na przychody miały wpływ zrealizowane oraz zarachowane przychody z tytułu należności budżetowych, przychody finansowe oraz pozostałe przychody operacyjne. Ponadto niektóre operacje szczególne określone w odrębnych przepisach zostały zaliczone do dochodów danego roku przy zastosowaniu zasady memoriału.

W sprawozdaniu finansowym wynik finansowy jest ujemny .

5. Inne informacje

Brak

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

Tab.1. Środki trwałe, pozostałe środki trwałe, zbiory biblioteczne

L.p.	Specyfikacja	Stan na początek roku	ZWIĘKSZENIA				ZMNIEJSZENIE				Stan na koniec roku
			aktualizacja	nabycie	przemieszczenie wewnątrz	inne	likwidacja	zbycie	przemieszczenie wewnątrz	inne	
1.	Środki trwałe	3 596 375,31	0,00	2 332 909,56	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 929 284,87
1.1.	Grunty	0,00	0,00	5 158,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 158,00
1.1.1.	Grunty stanowiące własność JST przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	3 584 775,31	0,00	2 316 771,56	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 901 546,87
1.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	11 600,00	0,00	10 980,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	22 580,00
1.4.	Środki transportu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.5.	Inne środki trwałe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Pozostałe środki trwałe	423 328,27	0,00	360 871,98	0,00	0,00	14 411,67	0,00	0,00	0,00	769 788,58
3.	Zbiory biblioteczne	110 372,21	0,00	118 807,44	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	229 179,65
SUMA		4 130 075,79	0,00	2 812 588,98	0,00	0,00	14 411,67	0,00	0,00	0,00	6 928 253,10

Tab.2. Wartości niematerialne i prawne

L.p.	Specyfikacja	Stan na początek roku	ZWIĘKSZENIA				ZMNIĘSZENIA				Stan na koniec roku
			aktualizacja	nabycie	przemieszczenie wewnętrzne	inne	aktualizacja	zbycie	przemieszczenie wewnętrzne	inne	
1.	Wartości niematerialne i prawne	25 469,96	0,00	32 405,17	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	57 875,13
1.1.	Licencje i prawa autorskie dot. oprogramowania komputerowego	25 469,96	0,00	32 405,17	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	57 875,13
1.2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SUMA		25 469,96	0,00	32 405,17	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	57 875,13

Tab.3. Zmiana wartości umorzenia środków trwałych, pozostałych środków trwałych, zbiorów bibliotecznych i WnIP

L.p.	Specyfikacja	Stan na początek roku	ZWIĘKSZENIA			ZMNIĘSZENIA			Stan na koniec roku
			amortyzacja/ umorzenie za okres sprawozd.	aktualizacja	inne	likwidacja	zbycie	inne	
1.	Umorzenie środków trwałych	1 852 356,54	882 509,82	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 734 866,36
1.1.	Umorzenie gruntów	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.	Umorzenie budynków, lokali i obiektów inżynierii lądowej i wodnej	1 840 756,54	871 529,82	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 712 286,36
1.3.	Umorzenie urządzeń technicznych i maszyn	11 600,00	10 980,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	22 580,00
1.4.	Umorzenie środków transportu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.5.	Umorzenie innych środków trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Umorzenie pozostałych środków trwałych	423 328,27	360 871,98	0,00	0,00	14 411,67	0,00	0,00	769 788,58
3.	Umorzenie zbiorów bibliotecznych	110 372,21	118 807,44	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	229 179,65
4.	Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych	25 469,96	32 405,17	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	57 875,13
SUMA		2 411 526,98	1 394 594,41	0,00	0,00	14 411,67	0,00	0,00	3 791 709,72

1.2.	Aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami																																																												
	Szkoła Podstawowa w Kańczudze nie dysponuje takimi informacjami.																																																												
1.3.	Kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych																																																												
	Nie występują.																																																												
1.4.	Wartość gruntów użytkowanych wieczysto																																																												
	Nie występują.																																																												
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																																																												
<p>Tab.4. Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umowy najmu, dzierżawy i innych umów, w tym umów leasingu</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>LP.</th> <th>Wyszczególnienie</th> <th>Wartość na początek okresu sprawozdawczego</th> <th>Zwiększenia w ciągu okresu sprawozdawczego</th> <th>Zmniejszenia w ciągu okresu sprawozdawczego</th> <th>Wartość na koniec okresu sprawozdawczego (3+4-5)</th> </tr> <tr> <th>1</th> <th>2</th> <th>3</th> <th>4</th> <th>5</th> <th>6</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>1.</td> <td>Środki trwałe</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> </tr> <tr> <td>1.1</td> <td>Grunty</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> </tr> <tr> <td>1.2</td> <td>Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> </tr> <tr> <td>1.3</td> <td>Urządzenia techniczne i maszyny</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> </tr> <tr> <td>1.4</td> <td>Środki transportu</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> </tr> <tr> <td>1.5</td> <td>Pozostałe środki trwałe</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> </tr> <tr> <td>2.</td> <td>Pozostałe środki trwałe</td> <td>20 306,55</td> <td>0,00</td> <td>17 344,71</td> <td>2 961,84</td> </tr> <tr> <td></td> <td>Ogółem</td> <td>20 306,55</td> <td>0,00</td> <td>17 344,71</td> <td>2 961,84</td> </tr> </tbody> </table>		LP.	Wyszczególnienie	Wartość na początek okresu sprawozdawczego	Zwiększenia w ciągu okresu sprawozdawczego	Zmniejszenia w ciągu okresu sprawozdawczego	Wartość na koniec okresu sprawozdawczego (3+4-5)	1	2	3	4	5	6	1.	Środki trwałe	0,00	0,00	0,00	0,00	1.1	Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00	1.2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00	0,00	0,00	1.3	Urządzenia techniczne i maszyny	0,00	0,00	0,00	0,00	1.4	Środki transportu	0,00	0,00	0,00	0,00	1.5	Pozostałe środki trwałe	0,00	0,00	0,00	0,00	2.	Pozostałe środki trwałe	20 306,55	0,00	17 344,71	2 961,84		Ogółem	20 306,55	0,00	17 344,71	2 961,84
LP.	Wyszczególnienie	Wartość na początek okresu sprawozdawczego	Zwiększenia w ciągu okresu sprawozdawczego	Zmniejszenia w ciągu okresu sprawozdawczego	Wartość na koniec okresu sprawozdawczego (3+4-5)																																																								
1	2	3	4	5	6																																																								
1.	Środki trwałe	0,00	0,00	0,00	0,00																																																								
1.1	Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00																																																								
1.2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00	0,00	0,00																																																								
1.3	Urządzenia techniczne i maszyny	0,00	0,00	0,00	0,00																																																								
1.4	Środki transportu	0,00	0,00	0,00	0,00																																																								
1.5	Pozostałe środki trwałe	0,00	0,00	0,00	0,00																																																								
2.	Pozostałe środki trwałe	20 306,55	0,00	17 344,71	2 961,84																																																								
	Ogółem	20 306,55	0,00	17 344,71	2 961,84																																																								
1.6.	Liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych																																																												
	Nie występują.																																																												

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 występują.
1.8.	Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	Nie występują.
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 występują
b)	powyżej 3 do 5 lat
	Nie występują
c)	powyżej 5 lat
	Nie występują

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 występują
1.11.	Łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	Nie występują
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
	Nie występują
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
	Szkoła Podstawowa w Kańczudze nie stosuje czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych.
1.14.	Łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	Szkoła Podstawowa w Kańczudze nie otrzymała gwarancji i poręczeń.
1.15.	Kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

Tab.5. Wypłacone świadczenia pracownicze

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota wypłaconych środków pieniężnych
1.	2.	3.
Świadczenia pracownicze:		
1.	z tytułu wynagrodzeń z osobami fizycznymi zatrudnionymi na podstawie umowy o pracę, umowy zlecenia, umowy o dzieło, umowy agencyjnej i innych umów zgodnie z odrębnymi przepisami	1 980 961,51
2.	z tytułu ubezpieczeń społecznych i innych świadczeń na rzecz pracowników i osób fizycznych zatrudnionych na podstawie umowy o pracę, umowy zlecenia, umowy o dzieło, umowy agencyjnej i innych umów, które nie są zaliczane do wynagrodzeń	429 029,29
3.	dotatkowe wynagrodzenie roczne	127 487,33
4.	świadczenia z tytułu rozwiązania stosunku pracy	14 957,30
5.	premie, nagrody jubileuszowe	50 840,51
6.	pozostałe, w tym: świadczenia niepieniężne, itp.	258 275,99
SUMA		2 861 551,93

1.16.	Inne informacje
	Brak
2.	
2.1.	Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	Nie występują

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
	W Szkole Podstawowej w Kańczudze nie występują środki trwałe w budowie.
2.3.	Kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	Nie wystąpiły koszty i przychody o charakterze incydentalnym.
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
	Brak
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki

Tab.6. Wzajemne rozliczenia między jednostkami

Arkusze wzajemnych rozliczeń - Wyłączenia do bilansu

Konto 976 „Wzajemne rozliczenia między jednostkami” - Należności

Lp	Jednostka	Nazwa i adres kontrahenta	Tytuł należności	Symbol konta syntetycznego	Kwota	Pozycja bilansu	Uwagi
1	Szkoła Podstawowa w Kańczudze	Szkoła Muzyczna w Kańczudze	Nota księgowa za energię elektryczną za mc XII 2018 r.	221	1 151,01	B.II 1. Należności z tytułu dostaw i usług	
2	Szkoła Podstawowa w Kańczudze	Szkoła Muzyczna w Kańczudze	Nota księgowa za wodę i kanalizację za mc XII 2018 r.	221	196,18		
	Razem				1 347,19		Wn 976-01

Arkusze wzajemnych rozliczeń - Wyłączenia do rachunku zysków i strat

Konto 976 „Wzajemne rozliczenia między jednostkami” - Przychody

Lp	Jednostka	Nazwa i adres kontrahenta	Tytuł przychodu	Symbol konta syntetycznego	Kwota	Pozycja w rachunku zysków i strat	Uwagi
1	Szkoła Podstawowa w Kańczudze	Szkoła Muzyczna w Kańczudze	Nota księgowa za energię elektryczną za mc XII 2018 r.	720	1 151,01		

2	Szkoła Podstawowa w Kańczudze	Szkoła Muzyczna w Kańczudze	Nota księgowa za wodę i kanalizację za mc XII 2018 r.	720	196,18	A. VI. Przychody z tytułu dochodów budżetowych	
3	Szkoła Podstawowa w Kańczudze	Miejsko-Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Kańczudze	Wpłaty za dożywianie uczniów w szkołach za 2018 r.	720	31 326,00		
	Razem				32 673,19		

Konto 976 „Wzajemne rozliczenia między jednostkami” - Koszty

Lp	Jednostka	Nazwa i adres kontrahenta	Tytuł kosztu	Symbol konta syntetycznego	Kwota	Pozycja w rachunku zysków i strat	Uwagi
1	Szkoła Podstawowa w Kańczudze	Urząd Miasta i Gminy w Kańczudze	Oplata za zagospodarowanie odpadami za rok 2018	403	5 280,00	B.IV. Podatki i opłaty	
	Razem				5 280,00		Wn 976-04

Arkusz wzajemnych rozliczeń - Wyłączenia w funduszu jednostki

Konto 976 „Wzajemne rozliczenia między jednostkami” - zwiększenie funduszu

Lp.	Jednostka	Nazwa i adres kontrahenta	Tytuł należności	Symbol konta syntetycznego	Kwota	Pozycja w zestawieniu zmian w funduszu jednostki	Uwagi
1	Szkoła Podstawowa w Kańczudze	Urząd Miasta i Gminy w Kańczudze	Otrzymane w trwały zarząd działki nr 1774	800	1 203,00	I 1.6. Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne	
2	Szkoła Podstawowa w Kańczudze	Urząd Miasta i Gminy w Kańczudze	Otrzymane w trwały zarząd działki nr 1776	800	1 431,00		
3	Szkoła Podstawowa w Kańczudze	Urząd Miasta i Gminy w Kańczudze	Otrzymane w trwały zarząd działki nr 1777	800	2 524,00		
4	Szkoła Podstawowa w Kańczudze	Gimnazjum w Kańczudze	Nieodpłatnie otrzymany budynek Hali Sportowej w Kańczudze	800	1 554 167,55		

		Razem				1 559 325,55		Ma 976-06
--	--	-------	--	--	--	--------------	--	--------------

GŁÓWNY KSIĘGOWY
(główny księgowy)
E. Zięba
Ewa Zięba

2019-04-23
(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
(kierownik jednostki)
dr Małgorzata Kuźma-Szczygielska
dr Małgorzata Kuźma-Szczygielska