

|  |  |   |
|--|--|---|
| Nazwa i adres jednostki<br>sprawozdawczej<br><b>Szkoła Podstawowa Rybno</b><br><b>13-220 Rybno</b><br><b>Wyzwolenia 12</b> | <b>BILANS</b><br><b>jednostki budżetowej</b><br><b>lub samorządowego zakładu</b><br><b>budżetowego</b> | Adresat:<br><b>Gmina Rybno</b><br><b>Lubawska 15</b><br><b>13-220 Rybno</b> |
| Numer identyfikacyjny REGON<br><b>000270515</b>  | sporządzony na dzień :<br><b>31-12-2018</b>  | Wysłać bez pisma przewodniego   |

| Aktywa  | Stan na<br>początek roku | Stan na koniec<br>roku | Pasywa  | Stan na<br>początek roku | Stan na koniec<br>roku |
|---|--------------------------|------------------------|---|--------------------------|------------------------|
| 1   | 2                        | 3                      | 4   | 5                        | 6                      |
| A. Aktywa trwałe  | 7 478,30                 | 6 053,18               | A. Fundusze   | -131 753,66              | -143 189,07            |
| I. Wartości niematerialne i prawne  | 0,00                     | 0,00                   | I. Fundusz jednostki  | 2 278 449,31             | 2 799 589,43           |
| II. Rzeczowe aktywa trwałe  | 7 478,30                 | 6 053,18               | II. Wynik finansowy netto (+,-)                                       | -2 410 202,97            | -2 942 778,50          |
| 1. Środki trwałe  | 7 478,30                 | 6 053,18               | 1. Zysk netto (+)   | 0,00                     | 0,00                   |
| 1.1. Grunty   | 0,00                     | 0,00                   | 2. Strata netto (-)   | -2 410 202,97            | -2 942 778,50          |
| 1.1.1. Grunty stanowiące własność<br>jednostki samorządu terytorialnego,<br>przekazane w użytkowanie wieczyste<br>innym podmiotom | 0,00                     | 0,00                   | III. Odpisy z wyniku finansowego<br>(nadwyżka środków obrotowych) (-) | 0,00                     | 0,00                   |
| 1.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii<br>lądowej i wodnej   | 0,00                     | 0,00                   | IV. Fundusz mienia zlikwidowanych<br>jednostek                        | 0,00                     | 0,00                   |
| 1.3. Urządzenia techniczne i maszyny  | 0,00                     | 0,00                   | B. Fundusze placówek  | 0,00                     | 0,00                   |
|   |                          |                        | C. Państwowe fundusze celowe  | 0,00                     | 0,00                   |
| 1.4. Środki transportu  | 0,00                     | 0,00                   | D. Zobowiązania i rezerwy na<br>zobowiązania                          | 165 053,82               | 186 066,49             |
| 1.5. Inne środki trwałe   | 7 478,30                 | 6 053,18               | I. Zobowiązania długoterminowe  | 0,00                     | 0,00                   |
| 2. Środki trwałe w budowie<br>(inwestycje)  | 0,00                     | 0,00                   | II. Zobowiązania krótkoterminowe                                      | 165 053,82               | 186 066,49             |
| 3. Zaliczki na Środki trwałe w budowie<br>(inwestycje)  | 0,00                     | 0,00                   | 1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług                               | 2 895,33                 | 1 963,35               |

| 1   | 2         | 3         | 4  | 5          | 6          |
|---|-----------|-----------|--|------------|------------|
| III. Należności długoterminowe                        | 0,00      | 0,00      | 2. Zobowiązania wobec budżetów   | 0,00       | 0,00       |
| IV. Długoterminowe aktywa finansowe                   | 0,00      | 0,00      | 3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń                              | 22 682,50  | 27 459,92  |
| 1. Akcje i udziały                                    | 0,00      | 0,00      | 4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń   | 118 139,03 | 144 047,03 |
| 2. Inne papiery wartościowe                           | 0,00      | 0,00      | 5. Pozostałe zobowiązania  | 0,10       | 0,00       |
| 3. Inne długoterminowe aktywa finansowe               | 0,00      | 0,00      | 6. Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)                             | 0,00       | 0,00       |
| V. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek            | 0,00      | 0,00      | 7. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych | 0,00       | 0,00       |
| B. Aktywa obrotowe                                    | 25 821,86 | 36 824,24 | 8. Fundusze specjalne  | 21 336,86  | 12 596,19  |
| I. Zapasy   | 4 485,00  | 24 228,05 | 8.1. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych  | 21 336,86  | 12 596,19  |
| 1. Materiały  | 4 485,00  | 24 228,05 | 8.2. Inne fundusze   | 0,00       | 0,00       |
| 2. Półprodukty i produkty w toku                      | 0,00      | 0,00      | III. Rezerwy na zobowiązania   | 0,00       | 0,00       |
| 3. Produkty gotowe                                    | 0,00      | 0,00      | IV. Rozliczenia międzyokresowe   | 0,00       | 0,00       |
| 4. Towary   | 0,00      | 0,00      |  | 0,00       | 0,00       |
| II. Należności krótkoterminowe                        | 6 266,00  | 8 125,00  |  | 0,00       | 0,00       |
| 1. Należności z tytułu dostaw i usług                 | 0,00      | 0,00      |  | 0,00       | 0,00       |
| 2. Należności od budżetów                             | 0,00      | 0,00      |  | 0,00       | 0,00       |
| 3. Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń | 0,00      | 0,00      |  |            |            |

| 1  | 2         | 3         | 4            | 5         | 6         |
|--|-----------|-----------|--------------|-----------|-----------|
| 4. Pozostałe należności  | 6 266,00  | 8 125,00  |              |           |           |
| 5. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych | 0,00      | 0,00      |              |           |           |
| III. Krótkoterminowe aktywa finansowe  | 15 070,86 | 4 471,19  |              |           |           |
| 1. Środki pieniężne w kasie  | 0,00      | 0,00      |              |           |           |
| 2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych  | 15 070,86 | 4 471,19  |              |           |           |
| 3. Środki pieniężne państwowego funduszu celowego                                    | 0,00      | 0,00      |              |           |           |
| 4. Inne środki pieniężne   | 0,00      | 0,00      |              |           |           |
| 5. Akcje lub udziały   | 0,00      | 0,00      |              |           |           |
| 6. Inne papiery wartościowe  | 0,00      | 0,00      |              |           |           |
| 7. Inne krótkoterminowe aktywa finansowe   | 0,00      | 0,00      |              |           |           |
| IV. Rozliczenia międzyokresowe   | 0,00      | 0,00      |              |           |           |
| Suma aktywów   | 33 300,16 | 42 877,42 | Suma pasywów | 33 300,16 | 42 877,42 |

SKARBNIK GMINY  
*Zdzisława Kanicz*

(główny księgowy)

INSPEKTOR  
 2019-03-29

(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR  
 Szkoły Podstawowej  
*mgr Bożena Dobrzyńska*

(kierownik jednostki)

|   |  |   |
|---|--|---|
| Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej<br><b>Szkoła Podstawowa Rybno</b><br><b>13-220 Rybno</b><br><b>Wyzwolenia 12</b> | <b>Rachunek zysków i strat jednostki</b><br><b>(wariant porównawczy)</b> | Adresat:<br><b>Gmina Rybno</b><br><b>Lubawska 15</b><br><b>13-220 Rybno</b> |
| Numer identyfikacyjny REGON<br><b>000270515</b>   | sporządzony na dzień :<br><b>31-12-2018</b>                              | Wysłać bez pisma przewodniego   |

|  | Stan na koniec roku poprzedniego | Stan na koniec roku bieżącego |
|--|----------------------------------|-------------------------------|
| <b>1</b>   | <b>2</b>                         | <b>3</b>                      |
| A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej                                  | 3 665,96                         | 2 461,02                      |
| I. Przychody netto ze sprzedaży produktów  | 0,00                             | 0,00                          |
| II. Zmiana stanu produktów (zwiększenia - wartość dodatnia, zmniejszenia - wartość ujemna) | 0,00                             | 0,00                          |
| III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki                              | 0,00                             | 0,00                          |
| IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów                                      | 0,00                             | 0,00                          |
| V. Dotacje na finansowanie działalności podstawowej  | 0,00                             | 0,00                          |
| VI. Przychody z tytułu dochodów budżetowych  | 3 665,96                         | 2 461,02                      |
| B. Koszty działalności operacyjnej   | 2 426 126,62                     | 2 947 379,46                  |
| I. Amortyzacja   | 1 650,94                         | 1 425,12                      |
| II. Zużycie materiałów i energii   | 211 008,02                       | 239 751,34                    |
| III. Usługi obce   | 74 906,02                        | 101 422,48                    |
| IV. Podatki i opłaty   | 0,00                             | 0,00                          |
| V. Wynagrodzenia   | 1 559 280,12                     | 1 970 953,60                  |
| VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników                             | 573 246,78                       | 626 890,65                    |
| VII. Pozostałe koszty rodzajowe  | 6 034,74                         | 6 936,27                      |

| 1   | 2             | 3             |
|---|---------------|---------------|
| VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów  | 0,00          | 0,00          |
| IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu  | 0,00          | 0,00          |
| X. Pozostałe obciążenia   | 0,00          | 0,00          |
| C. Zysk(strata) z działalności podstawowej (A-B)  | -2 422 460,66 | -2 944 918,44 |
| D. Pozostałe przychody operacyjne   | 10 906,71     | 538,99        |
| I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych   | 0,00          | 0,00          |
| II. Dotacje   | 0,00          | 0,00          |
| III. Inne przychody operacyjne  | 10 906,71     | 538,99        |
| E. Pozostałe koszty operacyjne  | 0,00          | 0,00          |
| I. Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku | 0,00          | 0,00          |
| II. Pozostałe koszty operacyjne   | 0,00          | 0,00          |
| F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)   | -2 411 553,95 | -2 944 379,45 |
| G. Przychody finansowe  | 1 350,98      | 1 600,95      |
| I. Dywidendy i udziały w zyskach  | 0,00          | 0,00          |
| II. Odsetki   | 1 350,98      | 1 600,95      |
| III. Inne   | 0,00          | 0,00          |
| H. Koszty finansowe   | 0,00          | 0,00          |
| I. Odsetki  | 0,00          | 0,00          |
| II. Inne  | 0,00          | 0,00          |

| 1  | 2             | 3             |
|--|---------------|---------------|
| I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)                                  | -2 410 202,97 | -2 942 778,50 |
| J. Podatek dochodowy   | 0,00          | 0,00          |
| K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty) | 0,00          | 0,00          |
| L. Zysk (strata) netto (I-J-K)                                   | -2 410 202,97 | -2 942 778,50 |

SKARBNIK GMINY  
*Zdzisława Kaniec*

(główny księgowy)

INSPEKTOR  
*Krzyszyna Jabłońska*

2019-03-29

(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR  
 Szkoły Podstawowej  
*mgr Bożena Dojrzyńska*

(kierownik jednostki)

|  |  |  |
|--|--|--|
| Nazwa i adres jednostki<br>sprawozdawczej<br><b>Szkoła Podstawowa Rybno</b><br><b>13-220 Rybno</b><br><b>Wyzwolenia 12</b> | <b>Zestawienie zmian w funduszu<br/> jednostki</b> | Adresat:<br><b>Gmina Rybno</b><br><b>Lubawska 15</b><br><b>13-220 Rybno</b>      |
| Numer identyfikacyjny REGON<br><b>000270515</b>  |  | sporządzony na dzień :<br><b>31-12-2018</b><br><br>Wysłać bez pisma przewodniego |

|  | Stan na koniec roku<br>poprzedniego | Stan na koniec<br>roku bieżącego |
|--|-------------------------------------|----------------------------------|
| <b>1</b>   | <b>2</b>                            | <b>3</b>                         |
| I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)   | 1 978 332,91                        | 2 278 449,31                     |
| 1. Zwiększenia funduszu (z tytułu)   | 2 394 619,48                        | 2 935 944,05                     |
| 1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły   | 0,00                                | 0,00                             |
| 1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe  | 2 394 619,48                        | 2 935 944,05                     |
| 1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich  | 0,00                                | 0,00                             |
| 1.4 Środki na inwestycje   | 0,00                                | 0,00                             |
| 1.5. Aktualizacja wyceny środków trwałych  | 0,00                                | 0,00                             |
| 1.6. Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne | 0,00                                | 0,00                             |
| 1.7. Aktywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek   | 0,00                                | 0,00                             |
| 1.8. Aktywa otrzymane w ramach centralnego zaopatrzenia  | 0,00                                | 0,00                             |
| 1.9. Pozostałe odpisy z wyniku finansowego za rok bieżący  | 0,00                                | 0,00                             |
| 1.10. Inne zwiększenia   | 0,00                                | 0,00                             |
| 2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)  | 2 094 503,08                        | 2 414 803,93                     |
| 2.1. Strata za rok ubiegły   | 2 088 964,43                        | 2 410 202,97                     |
| 2.2. Zrealizowane dochody budżetowe  | 5 538,65                            | 4 600,96                         |

| 1   | 2             | 3             |
|---|---------------|---------------|
| 2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły   | 0,00          | 0,00          |
| 2.4. Dotacje i środki na inwestycje   | 0,00          | 0,00          |
| 2.5. Aktualizacja środków trwałych  | 0,00          | 0,00          |
| 2.6. Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych | 0,00          | 0,00          |
| 2.7. Pasywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek  | 0,00          | 0,00          |
| 2.8. Aktywa przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia  | 0,00          | 0,00          |
| 2.9. Inne zmniejszenia  | 0,00          | 0,00          |
| II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)   | 2 278 449,31  | 2 799 589,43  |
| III. Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)   | -2 410 202,97 | -2 942 778,50 |
| 1. zysk netto (+)   | 0,00          | 0,00          |
| 2. strata netto (-)   | -2 410 202,97 | -2 942 778,50 |
| 3. nadwyżka środków obrotowych  | 0,00          | 0,00          |
| IV. Fundusz (II+, -III)   | -131 753,66   | -143 189,07   |

SKARBNIK GMINY

Zdzisława Kanicz

(główny księgowy)

INSPEKTOR

Krzysztyna Jabłońska

2019-03-29

(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR  
Szkoły Podstawowej

mgr Bożena Dobrzyńska

(kierownik jednostki)



### INFORMACJA DODATKOWA

|           |   |
|-----------|---|
| <b>I.</b> | <b>Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:</b>                                    |
| 1.        |   |
| 1.1       | nazwę jednostki   |
|           | Szkoła Podstawowa im. Kawalerów Orderu Uśmiechu w Rybnie  |
| 1.2       | siedzibę jednostki  |
|           | Rybno   |
| 1.3       | adres jednostki   |
|           | Rybno 12 13-220 Rybno   |
| 1.4       | podstawowy przedmiot działalności   |
|           | 8520Z Szkoły Podstawowe   |
| 2.        | wskazanie okresu objętego sprawozdaniem   |
|           | 01.01.2018 r. - 31.12.2018 r  |
| 3.        | wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne  |
|           | nie dotyczy   |
| 4.        | omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji) |

Aktywa i pasywa jednostki wycenia się wg. zasad określonych w ustawie o rachunkowości (Dz. U. z 2019 r. poz. 351) oraz w przepisach szczególnych wydanych na podstawie ustawy o finansach publicznych (Dz. U. z 2017 r. poz. 2077 z późn. zm.). Jednostka posiada opracowane wewnętrzne przepisy zasad (polityki) rachunkowości, w tym: umorzeń wartości niematerialnych i prawnych, środków trwałych (podstawowych), pozostałych środków trwałych. Wartości niematerialne i prawne nabyte z własnych środków wprowadza się do ewidencji w cenie nabycia, zaś otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji właściwego organu w wartości określonej w tej decyzji, a otrzymane na podstawie darowizny w wartości rynkowej na dzień nabycia. Wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej wyższej od wartości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym dla osób prawnych (z wyjątkiem związanych z pomocami dydaktycznymi) podlegają umarzaniu na podstawie aktualnego planu amortyzacji według stawek amortyzacyjnych.

Środki trwale to składniki aktywów zdefiniowane w art. 3 ust. 1 pkt 15 ustawy o rachunkowości oraz środki trwale stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego - Urząd Gminy Rybno w stosunku do których jednostka sprawuje uprawnienia właścicielskie, niezależnie od sposobu ich wykorzystania.

Środki trwale w dniu przyjęcia do użytkowania wycenia się:

- w przypadku zakupu – według ceny nabycia lub ceny zakupu, jeśli koszty zakupu nie stanowią istotnej wartości,
- w przypadku wytworzenia we własnym zakresie – według kosztu wytworzenia, zaś w przypadku trudności z ustaleniem kosztu wytworzenia – według wyceny dokonanej przez rzeczoznawcę,
- w przypadku ujawnienia w trakcie inwentaryzacji – według posiadanych dokumentów z uwzględnieniem zużycia, a przy ich braku według wartości godziwej,
- w przypadku spadku lub darowizny – według wartości godziwej z dnia otrzymania lub w niższej wartości określonej w umowie o przekazaniu,
- w przypadku otrzymania w sposób nieodpłatny od Skarbu Państwa lub jednostki samorządu terytorialnego – w wysokości określonej w decyzji o przekazaniu,
- w przypadku otrzymania środka na skutek wymiany środka niesprawnego – w wysokości wynikającej z dowodu dostawcy, z podaniem cech szczególnych nowego środka.

Środki trwale wycenia się wg cen nabycia lub wytworzenia.

Na dzień bilansowy środki trwale (z wyjątkiem gruntów, których się nie umarza) wycenia się w wartości netto, tj. z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych ustalonych na dzień bilansowy.

Podstawowe środki trwale umarzane są (z wyjątkiem gruntów) stopniowo na podstawie aktualnego planu amortyzacji według stawek amortyzacyjnych ustalonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych.

Odpisów umorzeniowych dokonuje się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia środka trwałego do używania.

W jednostce środki trwale za wyjątkiem gruntów umarza się metodą liniową jednorazowo na koniec roku kalendarzowego za cały rok. W momencie sprzedaży, zbycia, zniesienia ze stanu w wyniku zdarzenia losowego czy przekazania środka trwałego - umorzenia dokonuje się na koniec miesiąca.

Pozostałe środki trwale (wyposażenie) o wartości początkowej nieprzekraczającej wielkości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych, dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszt uzyskania przychodu w 100% ich wartości w momencie oddania do używania.

Pozostałe środki trwale ujmuje się w ewidencji ilościowo-wartościowej na koncie 013

„Pozostałe środki trwale” i umarza się je w 100% w miesiącu przyjęcia do używania.

Na koncie 013 nie ujmuje się składników o wartości poniżej kwoty 500,00 zł.

Wszystkie pozostałe środki trwale w używaniu bez względu na wartość ujmuje się tylko w

|            |   |
|------------|---|
|            | <p>pozaksięgowej ewidencji ilościowej, spisując w koszty pod datą zakupu.</p> <p>Zbiory biblioteczne ujmuje się w ewidencji ilościowo-wartościowej na koncie 014 i umarza się je w 100% w miesiącu przyjęcia do użytkowania</p> <p>Należności i zobowiązania na dzień ich powstania wycenia się i ewidencjonuje w księgach rachunkowych według wartości nominalnej. Na koniec każdego kwartału i na dzień bilansowy wycenia się je w kwocie wymaganej zapłaty – należności (z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny), natomiast zobowiązania w kwocie wymagającej zapłaty.</p> <p>Odpisów aktualizujących należności dokonuje się zgodnie z rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 05 lipca 2010r. w sprawie szczegółowych 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 (Dz. U. z 2013r. poz. 289). Odsetki od należności i zobowiązań, w tym również tych, do których stosuje się przepisy dotyczące zobowiązań podatkowych, ujmuje się w księgach rachunkowych w momencie ich zapłaty.</p> <p>Należności długoterminowe to należności, których termin spłaty przypada w okresie dłuższym niż rok od dnia bilansowego. Wyceniane są w kwocie wymagającej zapłaty, a więc łącznie z należnymi odsetkami, pomniejszonej o ewentualne odpisy aktualizujące ich wartość (zasada ostrożności) zgodnie z art. 35b ust. 1 ustawy o rachunkowości.</p> <p>Materiały wycenia się są w cenach ewidencyjnych równych cenom nabycia lub zakupu, jeśli koszty zakupu nie stanowią istotnej wartości. W jednostce wycenia się je w cenach zakupu. Jednostka prowadzi ewidencję materiałów:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- ilościowo-wartościową,</li> </ul> <p>Przyjęcie materiałów na stan następuje w rzeczywistych cenach zakupu.</p> <p>Rozchód materiałów w przypadku prowadzenia ewidencji według rzeczywistych cen nabycia/zakupu wycenia się metodą szczegółowej identyfikacji cen.</p> <p>Należności krótkoterminowe to należności o terminie spłaty krótszym od jednego roku od dnia bilansowego. Wyceniane są w wartości nominalnej łącznie z podatkiem VAT, a na dzień bilansowy w wysokości wymaganej zapłaty, czyli łącznie z wymagalnymi odsetkami z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny, tj. w wysokości netto, czyli po pomniejszeniu o wartość ewentualnych odpisów aktualizujących dotyczących należności wątpliwych (art. 35b ust. 1 ustawy o rachunkowości).</p> <p>Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych wycenia się według wartości nominalnej.</p> <p>Zobowiązania z tytułu dostaw i usług wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty, czyli łącznie z odsetkami naliczonymi na podstawie not odsetkowych otrzymanych od Kontrahentów.</p> <p>Fundusze celowe i fundusze specjalne wycenia się według wartości nominalnej.</p> <p>Sumy obce (depozyty, zabezpieczenia wykonania umów) wycenia się w kwocie wymagalnej zapłaty.</p> <p>Zobowiązania długoterminowe i krótkoterminowe wycenia się w kwocie wymagalnej zapłaty.</p> |
| 5.         | inne informacje   |
|            | brak  |
| <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 |
|       | Załącznik do informacji dodatkowej – Tabela nr 1  |
| 1.2.  | aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami   |
|       | brak danych   |
| 1.3.  | kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych  |
|       | nie dotyczy   |
| 1.4.  | wartość gruntów użytkowanych wieczystie   |
|       | 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  |
|       | brak danych   |
| 1.9.  | podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:   |
| a)    | powyżej 1 roku do 3 lat   |
|       | brak danych   |
| b)    | powyżej 3 do 5 lat  |
|       | brak danych   |
| c)    | powyżej 5 lat   |
|       | brak danych   |
| 1.10. | kwotę zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego  |
|       | 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 |
|       | 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  |
|       | 69 567,24 zł  |
| 1.16. | inne informacje   |
|       | brak danych   |
| 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   |
|       | brak danych   |
| 3.    | Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki  |
|       | brak danych   |

SKARBNIK GMINY  
*Zdzisława Kaniacz*  
 (główny księgowy)

2019 - 03 - 29 *SPAZ*  
 INSPEKTOR  
 (rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR  
 Szkoły Podstawowej  
*mgr Bożena Dobrzyńska*  
 (kierownik jednostki)

*Kryszka Jabłońska*

**Załącznik do informacji dodatkowej - Tabela nr 1**

**Główne składniki aktywów trwałych**

**SP Rybno**

| Lp. | Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie | Wartość początkowa - stan na początek roku obrotowego | Zwiększenia wartości początkowej |           |                 | Ogółem zwiększenie wartości początkowej (4+5+6) | Zmniejszenia wartości początkowej |            |          | Ogółem zmniejszenie wartości początkowej | Wartość początkowa - stan na koniec roku obrotowego (3+7-11) |
|-----|---|---|----------------------------------|-----------|-----------------|---|-----------------------------------|------------|----------|--|--|
|     |   |   | Inne                             | Przychody | Przemieszczenie |   | Zbycie                            | Likwidacja | inne     |  |  |
| 1   | 2   | 3   | 4                                | 5         | 6               | 7   | 8                                 | 9          | 10       | 11                                       | 12   |
| 1   | Urządzenia techniczne i maszyny                                   | 32 278,25   | 0,00                             | 0,00      | 0,00            | 0,00  | 0,00                              | 0,00       | 0,00     | 0,00                                     | 32 278,25  |
| 2   | Inne środki trwałe  | 14 251,00   | 0,00                             | 0,00      | 0,00            | 0,00  | 0,00                              | 0,00       | 0,00     | 0,00                                     | 14 251,00  |
| 3   | Pozostałe środki trwałe   | 505 950,19  | 14 562,15                        | 58 912,94 | 0,00            | 73 475,09                                       | 0,00                              | 1 319,00   | 1 400,00 | 2 719,00                                 | 576 706,28   |
| 4   | Zbiory biblioteczne   | 23 898,06   | 0,00                             | 2 071,29  | 0,00            | 2 071,29  | 0,00                              | 0,00       | 0,00     | 0,00                                     | 25 969,35  |
| 5   | Wartości niematerialne i prawne                                   | 11 974,84   | 0,00                             | 6 100,00  | 0,00            | 6 100,00  | 0,00                              | 0,00       | 0,00     | 0,00                                     | 18 074,84  |

| Umorzenie - stan na początek roku obrotowego | Zwiększenia w ciągu roku |                             |           | Ogółem zwiększenie umorzenia | Zmniejszenie umorzenia | Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego | Wartość netto składników         |                                |
|--|--------------------------|-----------------------------|-----------|------------------------------|------------------------|--|----------------------------------|--------------------------------|
|  | aktualizacja             | amortyzacja za rok obrotowy | inne      |                              |                        |  | stan na początek roku obrotowego | Stan na koniec roku obrotowego |
| 13   | 14                       | 15                          | 16        | 17                           | 18                     | 19   | 20                               | 21                             |
| 32 278,25                                    | 0,00                     | 0,00                        | 0,00      | 0,00                         | 0,00                   | 32 278,25                                  | 0,00                             | 0,00                           |
| 6 772,70                                     | 0,00                     | 1 425,12                    | 0,00      | 0,00                         | 0,00                   | 8 197,82                                   | 7 478,30                         | 6 053,18                       |
| 505 950,19                                   | 0,00                     | 58 912,94                   | 14 562,15 | 73 475,09                    | 2 719,00               | 576 706,28                                 | 0,00                             | 0,00                           |
| 23 898,06                                    | 0,00                     | 2 071,29                    | 0,00      | 2 071,29                     | 0,00                   | 25 969,35                                  | 0,00                             | 0,00                           |
| 11 974,84                                    | 0,00                     | 6 100,00                    | 0,00      | 6 100,00                     | 0,00                   | 18 074,84                                  | 0,00                             | 0,00                           |

Grunty w wieczystym użytkowaniu

| Lp. | Treść (nr działki, nazwa) | Wyszczególnienie  | początek roku | Zmiany stanu w trakcie roku |              | koniec roku obrotowego |
|-----|---------------------------|-------------------|---------------|-----------------------------|--------------|------------------------|
|     |                           |                   |               | zwiększenia                 | zmniejszenia |                        |
| 1   | 2                         | 3                 | 4             | 5                           | 6            | 7                      |
|     |                           | Powierzchnia (m2) |               |                             |              |                        |
|     |                           | Wartość (zł)      |               |                             |              |                        |
|     |                           | Powierzchnia (m2) |               |                             |              |                        |
|     |                           | Wartość (zł)      |               |                             |              |                        |
|     |                           | Powierzchnia (m2) |               |                             |              |                        |
|     |                           | Wartość (zł)      |               |                             |              |                        |
|     |                           | Powierzchnia (m2) |               |                             |              |                        |
|     |                           | Wartość (zł)      |               |                             |              |                        |

Środki trwałe nieamortyzowane lub nieumarzane

| Lp. | Grupa według KŚT | Stan na początek roku obrotowego | Zmiany w trakcie roku obrotow |              | Stan na koniec roku obrotowego (3+4-5) |
|-----|------------------|----------------------------------|-------------------------------|--------------|--|
|     |                  |                                  | zwiększenia                   | zmniejszenia |  |
|     |                  |                                  |                               |              |  |
|     |                  |                                  |                               |              |  |
|     |                  |                                  |                               |              |  |
|     |                  |                                  |                               |              |  |
|     |                  |                                  |                               |              |  |

Stan odpisów aktualizujących wartość należności

| Lp. | Grupa należności | Stan na początek roku obrotowego | Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego |               |            | Stan na koniec roku obrotowego |  |
|-----|------------------|----------------------------------|--|---------------|------------|--------------------------------|--|
|     |                  |                                  | zwiększenia                                  | wykorzystanie | rozwiązane |                                |  |
| 1   | 2                | 3                                | 4  | 5             | 6          | 7                              |  |
|     |                  |                                  |  |               |            |                                |  |
|     |                  |                                  |  |               |            |                                |  |
|     |                  |                                  |  |               |            |                                |  |
|     |                  |                                  |  |               |            |                                |  |

SKARBNIK GMINY  
 .....  
 (główny księgowy) *Zdzisław Kanicz*

2019-03-29  
 (rok, miesiąc, dzień)

9/2/2019  
 INSPEKTOR  
*Krzyszyna Jabłońska*

DYREKTOR  
 Szkoły Podstawowej  
*mgr Bożena Dojrzyńska*  
 .....  
 (kierownik jednostki)