



INFORMACJA DODATKOWA

| | |
|-----------|---|
| I. | Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności: |
| 1. | |
| 1.1 | nazwę jednostki |
| | SZKOŁA PODSTAWOWA W KOŁCZYGŁOWACH |
| 1.2 | siedzibę jednostki |
| | KOŁCZYGŁOWY |
| 1.3 | adres jednostki |
| | 77-140 KOŁCZYGŁOWY , SZKOLNA 10 |
| 1.4 | podstawowy przedmiot działalności jednostki |
| | NR REGON 000581770, PKD 8520Z SZKOŁY PODSTAWOWE |
| 2. | wskazanie okresu objętego sprawozdaniem |
| | OD 01-01-2018 DO 31-12-2018 |
| 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) |
| | <p>1.Ogólne zasady prowadzenia ksiąg rachunkowych.</p> <p>Księgi rachunkowe jednostki prowadzone są techniką ręczną oraz za pomocą komputera i obejmują zbiory zapisów księgowych ,obrotów i sald ,które tworzą ;dziennik ,księgę główną ,księgi pomocnicze ,zestawienia obrotów i sald , wykaz składników aktywów i pasywów.</p> <p>Dziennik prowadzony jest w sposób następujący:</p> <p>zdarzenia ,jake nastąpiły w danym okresie sprawozdawczym , ujmowane są w nim chronologicznie zapisy są kolejno numerowane w okresie roku/miesiąca , co pozwala na ich jednoznaczne powiązanie ze sprawdzonymi i zatwierdzonymi dowodami księgowymi ,sumy zapisów (obroty) liczone są w sposób ciągły , jego obroty są zgodne z obrotami zestawienia obrotów i sald kont księgi głównej.</p> <p>Księga główna (konta syntetyczne) prowadzona jest w sposób spełniający następujące zasady:</p> <ul style="list-style-type: none"> -podwójnego zapisu -systematycznego i chronologicznego rejestrowania zdarzeń gospodarczych zgodnie z zasadą memoriałową z wyjątkiem dochodów i wydatków, które ujmowane są w terminie ich zapłaty (zasada kasowa). <p>Księgi pomocnicze (konta analityczne) stanowią zapisy uszczegóławiające dla wybranych kont księgi głównej. Zapisy na kontach analitycznych dokonywane są z zgodnie z zasadą zapisu powtarzanego. Ich forma dostosowywana jest za każdym razem do przedmiotu ewidencji konta głównego.</p> <p>Konta pozabilansowe pełnią funkcję wyłącznie informacyjno-kontrolną. Zdarzenia na nich rejestrowane nie powodują zmian w składnikach aktywów i pasywów. Na kontach pozabilansowych obowiązuje zapis jednostronny, który nie podlega uzgodnieniu z dziennikami ani innymi urządzeniami.</p> <p>Na podstawie prowadzonych ksiąg rachunkowych sporządza się odrębnie bilans ,rachunek zysków i strat, oraz zestawienie zmian w funduszu jednostki.</p> <p>2.Metody i terminy inwentaryzowania składników majątkowych.</p> <p>Zasady, terminy przeprowadzania inwentaryzacji oraz sposób jej dokumentowania i rozliczania różnic wynikających z art.26 i 27 ustawy o rachunkowości jednostka ma określone w instrukcji inwentaryzacyjnej</p> |

| | |
|------------|--|
| | <p>wprowadzonej zarządzeniem dyrektora jednostki.</p> <p>3.Obowiązujące metody wyceny aktywów i pasywów oraz ustalenia wyniku finansowego , rachunku zysków i strat oraz zestawienia zmian funduszu jednostki.</p> <p>Wyceny aktywów i pasywów oraz ustalenie wyniku finansowego jednostka dokonuje zgodnie z zasadami określonymi w przepisach:</p> <p>-rozdział 4 ustawy z dnia 29 września 1994 r rachunkowości (Dz.U. z 2018r poz.395 ze zm.), -ustawy z dnia 29 sierpnia 1997 r ordynacji podatkowej (Dz. U. z 2018r poz.800 ze zm.), -rozporządzenie Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017 r w sprawie rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, jednostek samorządu terytorialnego ,jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej (Dz. U. z 2017 r poz.1911 ze zm.).</p> <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 niżej przedstawionych zasad.</p> <p>Przy wycenie majątku likwidowanych jednostek lub postawionych w stan likwidacji stosuje się zasady wyceny ustalone w ustawie o rachunkowości dla jednostek kontynuujących działalność, chyba że przepisy dotyczące likwidacji stanowią inaczej.</p> <p>Środki trwałe stanowiące własność Skarbu Państwa lub jednostek samorządu terytorialnego otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji właściwego organu, mogą być wyceniane w wartości określonej w tej decyzji.</p> <p>Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się i amortyzuje oraz aktualizuje ich wartość odnosząc różnice na fundusz jednostki. Odpisy umorzeniowo-amortyzacyjne ustala się według zasad określonych w ustawie o rachunkowości metodą liniową przy zastosowaniu stawek określonych w Zał. Nr 1 do Ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych. Kierując się zasadą istotności (art.39 ust.1 Ustawy o rachunkowości) odstępuje się od obowiązku dokonywania czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów.</p> <p>Koszty działalności ujmuje się tylko na kontach Zespołu 4 "koszty wg rodzajów i ich rozliczenie" i jednocześnie w podziałkach klasyfikacji budżetowej wydatków. Wynik finansowy jednostki budżetowej ustalony jest zgodnie z wariantem porównawczym rachunku zysków i strat.</p> |
| 5. | inne informacje |
| | NIE DOTYCZY |
| 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 , TABELA NR 1a |
| 1.2. | aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami |
| | TABELA NR 2 |
| 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 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. | łącną 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 |
| | TABELA NR 15 |
| 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 |
| | |
| 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

mgr Wioleta Zblewska

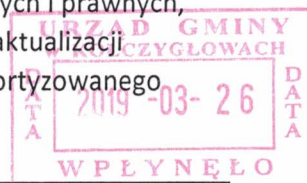
(główny księgowy)

25-03-2019
(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
Szkoły Podstawowej w Kolczygłowach

mgr Joanna Dawidowska
(kierownik jednostki)

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 składników aktywów trwałych | Wartość początkowa (brutto) stan na początek roku obrotowego | Zwiększenia wartości początkowej: | | | Razem zwiększenia (4+5+6) | Zmniejszenia wartości początkowej: | | | Razem zmniejszenia (8+9+10) | Wartość początkowa (brutto) stan na koniec roku obrotowego (3+7-11) |
|------|--|--|-----------------------------------|--------------|----------------------------|---------------------------|------------------------------------|------------|----------------------------|-----------------------------|---|
| | | | nabycie | aktualizacja | przemieszczenie wewnętrzne | | zbycie | likwidacja | przemieszczenia wewnętrzne | | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 |
| | Wartości niematerialne i prawne | 18331,02 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 18331,02 |
| II | Środki trwałe (1+2+3+4+5) | 8614205,5 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 8614205,5 |
| 1. | Grunty | 0 | | | | 0 | | | | 0 | 0 |
| 1.1. | Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom | 0 | | | | 0 | | | | 0 | 0 |
| 2. | Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej | 8054681,5 | | | | 0 | | | | 0 | 8054681,5 |
| 3. | Urządzenia techniczne i maszyny | 108752,73 | | | | 0 | | | | 0 | 108752,73 |
| 4. | Srodki transportu | 432679,1 | | | | 0 | | | | 0 | 432679,1 |
| 5. | Inne środki trwałe | 18092,17 | | | | 0 | | | | 0 | 18092,17 |
| III. | Środki trwałe w budowie (inwestycje) | 0 | | | | 0 | | | | 0 | 0 |
| IV. | Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje) | 0 | | | | 0 | | | | 0 | 0 |
| V. | Rzeczowe aktywa trwałe (II+III+IV) | 8614205,5 | | | | 0 | | | | 0 | 8614205,5 |

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Wioleta Zblewska

DYREKTOR
Szkoły Podstawowej w Kołczygłowych

mgr Joanna Dawidowska

| Lp. | Nazwa grupy składników aktywów trwałych | Umorzenie stan na początek roku obrotowego | Zwiększenia: | | | Razem zwiększenia umorzenia (4+5+6) | Zmniejszenia z tytułu: | | | Razem zmniejszenia (8+9+10) | Umorzenie stan na koniec roku obrotowego (3+7-11) | Wartość netto składników aktywów trwałych na początek roku obrotowego | Wartość netto składników aktywów trwałych na koniec roku obrotowego |
|------|---|--|---|--------------|------|-------------------------------------|------------------------|------------|------|-----------------------------|---|---|---|
| | | | amortyzacja (umorzenie) za rok obrotowy | aktualizacja | Inne | | zbycia | likwidacji | inne | | | | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | 13 | 14 |
| I | Wartości niematerialne i prawne | 18331,02 | | | | 0 | | | | 0 | 18331,02 | | |
| II | Środki trwałe (1+2+3+4+5) | 3114787,28 | 206921 | 0 | 0 | 206921 | 0 | 0 | 0 | 0 | 3321708,15 | | |
| 1. | Grunty | 0 | | | | 0 | | | | 0 | 0 | | |
| 1.1. | Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego. Przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom | 0 | | | | 0 | | | | 0 | 0 | | |
| 2 | Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej | 2589186,37 | 200169,35 | | | 200169,35 | | | | 0 | 2789355,72 | 5465495,13 | 5265325,78 |
| 3. | Urządzenia techniczne i maszyny | 78221,64 | 5903,52 | | | 5903,52 | | | | 0 | 84125,16 | 30531,09 | 24627,57 |
| 4. | Środki transportu | 432679,1 | | | | 0 | | | | 0 | 432679,1 | 0 | 0 |
| 5. | Inne środki trwałe | 14700,17 | 848 | | | 848 | | | | 0 | 15548,17 | 3392 | 2544 |

GŁÓWNY KSIĘGOWY

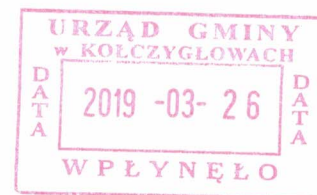
mgr Wioleta Zblewska

Z up. DYREKTORA SZKOŁY

mgr Jolanta Roda
WICEDYREKTOR SZKOŁY

1.2. aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami

| Lp. | Wyszczególnienie | Wartość bilansowa stan na koniec roku obrotowego | Aktualna wartość rynkowa |
|------|-----------------------|--|--------------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1. | Środki trwałe, w tym: | 5 292 497,35 | |
| 1.1. | Dobra kultury | | |



GŁÓWNY KSIĘGOWY

Wioleta Zbiewska
mgr Wioleta Zbiewska

DYREKTOR

Szkoły Podstawowej w Kołczygłowych

Joanna Dawidowska
mgr Joanna Dawidowska



1.15. kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

| L.p. | Wyszczególnienie | Kwota wypłacona w roku obrotowym |
|------|---|----------------------------------|
| 1. | Środki pieniężne na świadczenia pracownicze | 106066,62 |

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Wioleta Zblewska
mgr Wioleta Zblewska

DYREKTOR
Szkoły Podstawowej w Kolczyglowach

Joanna Dawidowska
mgr Joanna Dawidowska