

INFORMACJA DODATKOWA

<b>I.</b>	<b>Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:</b>
1.	
1.1	nazwę jednostki Szkoła Podstawowa im. Marii Kilar w Kleszczynie
1.2	siedzibę jednostki Kleszczyna
1.3	adres jednostki Kleszczyna 28, 77-400 Złotów
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki Szkoła jest jednostką organizacyjną gminy realizującą zadania z zakresu edukacji publicznej. Szkoła realizuje cele i zadania wynikające z prawa oświatowego, a w szczególności: 1) umożliwia zdobycie wiedzy i umiejętności niezbędnych do uzyskania świadectwa ukończenia szkoły; 2) kształtuje środowisko wychowawcze sprzyjające realizacji celów i zadań określonych w ustawie, stosownie do warunków szkoły i wieku uczniów; 3) sprawuje opiekę nad uczniami odpowiednio do ich potrzeb oraz możliwości szkoły.
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 Nie dotyczy
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji) 1. W jednostce przyjęto metodę liniową amortyzacji. 2. Prenumeraty, ubezpieczenia majątkowe opłacane z góry nie podlegają rozliczeniu w czasie. 3. Składniki majątku spełniające kryteria środków trwałych o cenie nabycia niższej niż 4.000 zł objęte są jednorazowym odpisem amortyzacyjnym (100%) w miesiącu przyjęcia do użytkowania. 4. Składniki majątkowe poniżej 100 zł oraz środki czystości, artykuły administracyjne i biurowe zakupione dla zapewnienia ciągłości pracy Szkoły, papier, akcesoria do drukarek i komputerów, sprzęt gospodarczy do utrzymania czystości budynku zaliczane są bezpośrednio w koszty bez ewidencji. 5. Niewielkie ilości artykułów administracyjnych i biurowych oraz papier, niewykorzystane na koniec roku obrotowego nie podlegają inwentaryzacji. 6. Zwroty wydatków budżetowych z poprzednich lat przyjmowane są na rachunek dochodów. 7. Zwroty wydatków budżetowych dotyczące bieżącego roku zmniejszają wykonanie wydatków roku bieżącego. 8. Odsetki ujmowane są w momencie ich zapłaty. 9. Dowody księgowo otrzymane do 8-go następnego miesiąca ujmowane są w ewidencji danego miesiąca. 10. Ewidencja kosztów podstawowej działalności operacyjnej prowadzona jest tylko według rodzajów (tylko konta 4). 11. Aktywa i pasywa wycenia się według wartości nominalne.
5.	inne informacje Sprawozdanie zostało sporządzone przy założeniu zachowania zasady kontynuacji działania.
<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 Tabela Nr 1 i 2
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 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 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
	Nie dotyczy
1.14.	łącznie kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	Nie dotyczy
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	Nagrody jubileuszowe 5.880,00 Odprawy emerytalne 17.640,00

1.16.	inne informacje
	Brak danych
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	Brak danych
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
	Brak danych
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	Brak danych
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
	Wpływy z podatków i opłat - ---- Dochody z najmu i dzierżawy - --- Pozostałe dochody - 309,67
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	Brak danych

**GŁÓWNY KSIĘGOWY**

*mgr Agnieszka Rańczak-Kowalska*  
(główny księgowy)

2019-03-29

(rok, miesiąc, dzień)

**WÓJT**

*inż. Piotr Lach*  
(kierownik jednostki)

Informacje otynamam z dnia

29 03 2019

**SKARBNIK GMINY**

*Emilia Konopińska-Nochowicz*

Sprawdzono pod względem,  
formalno-rachunkowym

29 03 2019

data ..... podpis .....

**SKARBNIK GMINY**

*Emilia Konopińska-Nochowicz*

Tabela nr 1

Wyszczególnienie	Licencje na użytkowanie programów komputerowych	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	Razem
<b>Wartość brutto na początek roku obrotowego</b>		12 208,14	12 208,14
<i>Zwiększenia</i>	-	329,00	329,00
w tym:			-
1) nabycie		329,00	329,00
2) przemieszczenie wewnętrzne			-
3) aktualizacja			-
4) inne zwiększenia			-
<i>Zmniejszenia</i>	-	-	-
w tym:			-
1) zbycie			-
2) likwidacja			-
3) przemieszczenie wewnętrzne			-
4) inne zmniejszenia			-
<b>Wartość brutto na koniec roku obrotowego</b>	-	12 537,14	12 537,14
<b>Umorzenie na początek roku obrotowego</b>		12 208,14	12 208,14
<i>Zwiększenia</i>	-	329,00	329,00
w tym:			-
1) amortyzacja		329,00	329,00
2) aktualizacja			-
3) przemieszczenie wewnętrzne			-
<i>Zmniejszenia</i>	-	-	-
w tym:			-
1) zbycie			-
2) likwidacja			-
3) inne			-
<b>Umorzenie na koniec roku obrotowego</b>	-	12 537,14	12 537,14
<b>Wartość netto na początek roku obrotowego</b>	-	-	-
<b>Wartość netto na koniec roku obrotowego</b>	-	-	-

Tabela Nr 2

Wyszczególnienie	Grunty (w tym grunty przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom)	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe
<b>Wartość brutto na początek roku obrotowego</b>	14 050,00	383 314,61	58 906,83		274 802,04
<b>Zwiększenia</b>	-	-	-	-	26 889,33
w tym:					
1) nabycie					26 889,33
2) przemieszczenie wewnętrzne					
3) aktualizacja					
4) inne zwiększenia					
<b>Zmniejszenia</b>	-	-	-	-	-
w tym:					
1) zbycie					
2) likwidacja					
3) przemieszczenie wewnętrzne					
4) inne zmniejszenia					
<b>Wartość brutto na koniec roku obrotowego</b>	14 050,00	383 314,61	58 906,83	-	301 691,37
<b>Umorzenie na początek roku obrotowego</b>	-	240 042,43	46 595,93		251 411,24
<b>Zwiększenia</b>	-	9 582,87	871,94	-	39 259,19
w tym:					
1) amortyzacja		9 582,87	871,94		39 259,19
2) aktualizacja					
3) przemieszczenie wewnętrzne					
<b>Zmniejszenia</b>	-	-	-	-	-
w tym:					
1) zbycie					
2) likwidacja					
3) inne					
<b>Umorzenie na koniec roku obrotowego</b>	-	249 625,30	47 467,87	-	290 670,43
<b>Wartość netto na początek roku obrotowego</b>	14 050,00	143 272,18	12 310,90	-	23 390,80
<b>Wartość netto na koniec roku obrotowego</b>	14 050,00	133 689,31	11 438,96	-	11 020,94