

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki Szkoła Podstawowa w Brzostkowie
1.2	siedzibę jednostki Brzostków
1.3	adres jednostki 28-136 Brzostków, Brzostków
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki 001218132
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 -
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji) <p>Jednostka prowadzi księgi rachunkowe w oparciu o zakładowy plan kont. Zakładowy plan kont zawiera wykaz kont księgi głównej i ksiąg pomocniczych.</p> <p>1.Zasady prowadzenia ewidencji finansowo-księgowej polegają na rzetelnym i jasnym przedstawieniu sytuacji majątkowej i finansowej. Wszystkie zdarzenia ujmuje się w księgach i wykazuje się w sprawozdaniu finansowym.</p> <p>2.Zasada ciągłości formalnej i materialnej.</p> <p>3.Zasada dokumentacji zapisów księgowych, podwójnego zapisu zgodności ksiąg rachunkowych, aktualizacji aktywów i pasywów.</p> <p>Rokiem obrotowym jest rok budżetowy.</p> <p>Księgi rachunkowe w Szkole Podstawowej w Brzostkowie prowadzone są w siedzibie placówki tj. w budynku szkoły, mieszczącym się w Brzostkowie 1 oraz na ul. Tarnowskiej 5 w Nowym Korczynie. Księgi rachunkowe prowadzone są za pomocą techniki komputerowej i ręcznie. Do ich prowadzenia wykorzystywany jest program komputerowy Vulcan Księgowość – Optivum.</p> <p>Rzeczowe składniki majątkowe, pomoce naukowe, wartości niematerialne i prawne o okresie użytkowania dłuższym niż rok, lecz o wartości jednostkowej nieprzekraczającej 400 zł. odpisuje się w koszty pod datę przekazania do użytkowania.</p> <p>Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się (amortyzacja). Odpisy umorzeniowo - amortyzacyjne ustala się wg zasad określonych w ustawie o rachunkowości. Środki trwałe ewidencjonuje się w podziale na koncie:</p> <p>011 - Środki trwałe 013 - Pozostałe środki trwałe 014 - Zbiory biblioteczne 020 - Wartości niematerialne</p>
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
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami nie dotyczy
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 25.000

INFORMACJA DODATKOWA

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
	34.081,37
1.16.	inne informacje
	-
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
	-

INFORMACJA DODATKOWA

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

Główny Księgowy

Elżbieta Jaśkiewicz

(główny księgowy)

2019.03.26

(rok, miesiąc, dzień)

w/z DYREKTORA
Szkoły Podstawowej w Brzostkowie

A. Fortuna
mgr Anetta Fortuna

(kierownik jednostki)

Główne składniki aktywów trwałych – Szkoła Podstawowa w Brzostkowie

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów trwałych	Wartość początkowa – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej			Ogółem zwiększenie wartości początkowej (4 + 5 + 6)	Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (8 + 9 + 10)	Wartość początkowa – stan na koniec roku obrotowego (3 + 7 - 11)
			Aktualizacja	Przychody	Przemieszczenie		Zbycie	Likwidacja	Inne		
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.	8.	9.	10.	11.	12.
1.	WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE										
2.	ŚRODKI TRWAŁE										
1)	Grunty	25.000,00	-	-	-	-	-	-	-	-	25.000,00
2)	Budynki i lokale	443.095,00	-	-	-	-	-	4.935,00	-	4.935,00	438.160,00
3)	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	7.502,00	-	-	-	-	-	-	-	-	7.502,00
4)	Kotły i maszyny energetyczne										
5)	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania										
6)	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne										
7)	Urządzenia techniczne										
8)	Środki transportu										
9)	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane	238.723,71	-	50.269,86	-	50.269,86	-	2.043,91	-	2.043,91	286.949,66
RAZEM:		714.320,71	-	50.269,86	-	50.269,86	-	6.978,91	-	6.978,91	757.611,66

Lp.	Umorzenie – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie umorzenia (14 + 15 + 16)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego (13 + 17 - 18)	Wartość netto składników aktywów	
		Aktualizacja	Amortyzacja za rok obrotowy	Inne				Stan na początek roku obrotowego (3 - 13)	Stan na koniec roku obrotowego (12 - 19)
	13.	14.	15.	16.	17.	18.	19.	20.	21.
1.									
2.									
1)	-	-	-	-	-	-	-	-	25.000,00
2)	326.944,29	-	10.954,00	-	10.954,00	4.935,00	332.963,29	116.150,71	105.196,71
3)	7.502,00	-	-	-	-	-	7.502,00	-	-
4)									
5)									
6)									
7)									
8)									
9)	238.723,71	-	50.269,86	-	50.269,86	2.043,91	286.949,66	-	-
RAZEM:	573.170,00	-	61.223,86	-	61.223,86	6.978,91	627.414,95	116.150,71	130.196,71