


INFORMACJA DODATKOWA

Urząd Gminy Osina
WPLYNEŁO

Dnia **15.03.2019**

Nr. Zał.
Podpis: 

1. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:

1.1. nazwę jednostki
SZKOŁA PODSTAWOWA IM. BRONISŁAWA MALINOWSKIEGO

1.2. siedzibę jednostki
OSINA 54

1.3. adres jednostki
OSINA 54, 72-221 OSINA

1.4. podstawowy przedmiot działalności jednostki
SZKOLNICTWO PODSTAWOWE

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
sprawozdanie jednostkowe

4. omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

L.p.	Składnik majątku	Wycena w ciągu roku	Wycena na dzień bilansowy
1.	Wartości niematerialne i prawne – pochodzące z zakupu	Według cen nabycia	Według wartości początkowej pomniejszonej o odpisy umorzeniowe
2.	Wartości niematerialne i prawne – otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji organu	W wartości określonej w tej decyzji	Według wartości początkowej pomniejszonej o odpisy umorzeniowe
3.	Wartości niematerialne i prawne – otrzymane nieodpłatnie na podstawie spadku lub darowizny	Według wartości rynkowej z dnia nabycia. Wartość rynkowa określana jest na podstawie przeciętnych cen stosowanych w obrocie rzeczami tego samego rodzaju i gatunku, z uwzględnieniem ich stanu i stopnia zużycia	Według wartości początkowej pomniejszonej o odpisy umorzeniowe
4.	Środki trwałe pochodzące z zakupu	Według cen nabycia lub ceny zakupu, jeśli koszty zakupu nie stanowią istotnej wartości	Według wartości początkowej pomniejszonej o odpisy umorzeniowe
5.	Środki trwałe wytworzone we własnym zakresie	Według kosztów wytworzenia, zaś w przypadku trudności z ustaleniem kosztu wytworzenia- według wyceny dokonanej przez rzeczoznawcę	Według wartości początkowej pomniejszonej o odpisy umorzeniowe
6.	Środki trwałe otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji organu	W wysokości określonej w decyzji o przekazaniu	Według wartości początkowej pomniejszonej o odpisy umorzeniowe
7.	Środki trwałe otrzymane nieodpłatnie na podstawie spadku lub darowizny	Według wartości godziwej z dnia otrzymania lub niższej wartości określonej w umowie o przekazaniu	Według wartości początkowej pomniejszonej o odpisy umorzeniowe
8.	Środki trwałe otrzymane na skutek wymiany środka niesprawnego	W wysokości wynikającej z dowodu dostawy, z podaniem cech szczególnych nowego środka trwałego	Według wartości początkowej pomniejszonej o odpisy umorzeniowe
10.	Materiały	Według rzeczywistych cen zakupu	Według rzeczywistych cen zakupu
11.	Należności	Według wartości nominalnej wynikającej z dokumentu	W kwocie wymagalnej zapłaty z zachowaniem zasady ostrożności
12.	Zobowiązania	Według wartości nominalnej wynikającej z dokumentu	W kwocie wymagalnej zapłaty
13.	Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych	Według wartości nominalnej	Pozostałe aktywa i pasywa
14.	Pozostałe aktywa i pasywa	Według wartości nominalnej	Pozostałe aktywa i pasywa

* W jednostce środki trwałe za wyjątkiem gruntów umarza się metodą liniową jednorazowo na koniec roku kalendarzowego za cały rok lub na koniec miesiąca, w którym dokonano sprzedaży, zbycia, zniesienia ze stanu, w wyniku zdarzenia losowego, przekazania środka trwałego. Odpisów umorzeniowych dokonuje się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia środka trwałego do użytkowania. Umarzane są stopniowo według stawek amortyzacyjnych ustalonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych.

* Pozostałe środki trwałe o wartości od 1 000,00 zł do 10 000,00 zł ujmują się w ewidencji ilościowo-wartościowej na koniec 013 „Pozostałe środki trwałe w użytkowaniu” i umarza się je w 100% w miesiącu przyjęcia do użytkowania, a umorzenie to ujmowane jest na koniec 072 „Umorzenie pozostałych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych oraz zbiorów bibliotecznych” w korespondencji z kontem 401 „Zużycie materiałów i energii”. Na koniec 013 nie ewidencjonuje się składników majątkowych typu: narzędzia gospodarcze, zabawki, sprzęt kuchenny, które ujmowane są w ewidencji ilościowej. Pozostałe środki trwałe o wartości poniżej 1 000,00 zł ujmowane są w ewidencji ilościowej.

* Wartości niematerialne i prawne zakupione ze środków na wydatki bieżące oraz stanowiące pierwsze wyposażenie nowych obiektów o wartości początkowej niższej od wymienionej w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych, a także będące pomocami dydaktycznymi albo ich nieodłącznymi częściami: traktuje się jako pozostałe wartości niematerialne i prawne, które umarza się w 100% w miesiącu przyjęcia do użytkowania, a umorzenie to ujmowane jest na koniec 072 „Umorzenie pozostałych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych” w korespondencji z kontem 401 „Zużycie materiałów i energii”.

*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 umarzeniu na dzień 31 grudnia, z uwzględnieniem zasad określonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych wg stawki amortyzacyjnej 50%.

Zakupione zbiory biblioteczne wyceniane są w cenie zakupu. Bez względu na wartość umarza się w 100% w miesiącu przyjęcia do użytkowania. Ujmują się w ewidencji ilościowo-wartościowej na koniec 014. Umorzenie ujmowane jest na koniec 072 „Umorzenie pozostałych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych oraz zbiorów bibliotecznych” w korespondencji z kontem 401 „Zużycie materiałów i energii”

Materiały zakupione na potrzeby administracyjno – gospodarcze w tym materiały biurowe, gospodarcze, środki czystości odpisuje się w ciężar kosztów w momencie zakupu w rzeczywistych cenach zakupu.

Rozliczenia międzyokresowe czynne kosztów to koszty już poniesione, ale dotyczące przyszłych okresów sprawozdawczych. Ich wycena bilansowa przebiega na poziomie wartości nominalnej.
Przedmiotem rozliczeń kosztów czynnych są:
- koszty opłat za gaz i energię elektryczną
- koszty prenumeraty
- koszty rozmów telefonicznych
W jednostce rozliczenia międzyokresowe czynne mają nieistotną wartość i dlatego nie są rozliczane w czasie, lecz od razu powiększają koszty działalności.

Wynik finansowy ustalany jest zgodnie z wariantem porównawczym rachunku zysków i strat na koniec księgowym 860 „Wynik finansowy”.
Ewidencja kosztów działalności podstawowej prowadzona jest w zespoleniu 4 kont, tj. według rodzajów kosztów i jednocześnie w podziałkach klasyfikacji budżetowej wydatków.
Na wynik finansowy netto zgodnie z rachunkiem zysków i strat przedstawionym w załączniku 7 do „rozporządzenia” składa się:
- wynik ze sprzedaży,
- wynik z działalności operacyjnej,
- wynik z działalności gospodarczej,
- wynik brutto.

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Iwona Kosakiewicz

DYREKTOR
SZKOŁY PODSTAWOWEJ
Im. Bronisława Malinowskiego w Osinie

mgr Tatiana Cibert

II. DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA OBEJMUJĄ W SZCZEGÓLNOŚCI:

1.1. Zmiany wartości środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz inwestycji długoterminowych

L-p.	Określenie grupy składników majątku trwałego	Stan na początek roku obrotowego 01.01.2018 r.	Zwiększenia				Zmniejszenia					Stan na koniec roku obrotowego 31.12.2018 r.	
			nabycie	przemieszczenie	aktualizacja	razem zwiększenia	zbycie	likwidacja	przemieszczenie	aktualizacja	razem zmniejszenia		
1.	Wartości niematerialne i prawne, w tym:	12 961,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	12 961,50
2.	Środki trwałe, w tym:	4 017 294,05	0,00	576 751,49	0,00	576 751,49	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 594 045,54
a)	grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00
b)	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	3 836 154,42	0,00	576 751,49	0,00	576 751,49	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	4 412 905,91
c)	urządzenia techniczne i maszyny	29 934,79	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	29 934,79
d)	środki transportu	100 182,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	100 182,00
e)	inne środki trwałe	51 022,84	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	51 022,84
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00

1.2. Zmiany wartości środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz inwestycji długoterminowych (umorzenie)

L-p.	Określenie grupy składników majątku trwałego	Stan na początek roku obrotowego 01.01.2018 r.	Zwiększenia				Zmniejszenia					Stan na koniec roku obrotowego 31.12.2018 r.	
			nabycie	amortyzacja za rok obrotowy	przemieszczenie	aktualizacja	razem zwiększenia	zbycie	przemieszczenie	inne	aktualizacja		razem zmniejszenia
1.	Wartości niematerialne i prawne, w tym:	12 961,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	12 961,50
2.	Środki trwałe, w tym:	2 086 571,11	0,00	108 604,46	0,00	0,00	108 604,46	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 195 175,57
a)	grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00
b)	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1 905 431,48	0,00	108 604,46	0,00	0,00	108 604,46	0,00		0,00	0,00	0,00	2 014 035,94
c)	urządzenia techniczne i maszyny	29 934,79	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	29 934,79
d)	środki transportu	100 182,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	100 182,00
e)	inne środki trwałe	51 022,84	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	51 022,84
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Iwona Kosakiewicz

DYREKTOR
SZKOŁY PODSTAWOWEJ
im. Bronisława Malinowskiego w Osinie
mgr Tatiana Olbert

1.3.1 Kwoty dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość długoterminowych aktywów niefinansowych

nie dokonano odpisów

1.3.2 Kwoty dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość długoterminowych aktywów finansowych

nie dokonano odpisów

1.4 Wartość gruntów użytkowana wieczystie

nie posiadamy

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 posiadamy

1.6. Liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych

Jednostka nie posiada papierów wartościowych

1.7. Odpisy aktualizujące wartość należności

nie dokonywano

1.8 Dane o stanie rezerw

W jednostce nie tworzono rezerw

1.9 Zestawienie zobowiązań długoterminowych

W jednostce nie występują zobowiązania długoterminowe.

1.10. Kwota 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 Łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki

nie dotyczy

1.12 Łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem 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 posiada

1.14 Łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie

nie dotyczy

1.15 Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

2 337 469,49

1.16 Inne informacje

brak

2.

2.1 Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów

nie dokonywano

2.2 Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe

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

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

brak