

INFORMACJA DODATKOWA za 2018 rok

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	Nazwę jednostki SP OCIESEKI
1.2	Siedzibę jednostki Ociesęki
1.3	Adres jednostki Ociesęki 63, 26-035 Raków
1.4	Podstawowy przedmiot działalności jednostki Szkoly 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 sprawozdania finansowe
4.	Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów <p>1. Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości, z uwzględnieniem przepisów ustawy o finansach publicznych i rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2015r. w sprawie rachunkowości oraz planu kont dla budżet państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej</p> <p>2. Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła następujące ustalenia:</p> <p>a) Środki trwałe o wartości początkowej poniżej 300,00zł zalicza się bezpośrednio w koszty.</p> <p>b) składniki majątku o wartości początkowej od 300,00 zł do 3499,00zł zalicza się do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów. Od tego rodzaju składników majątku jednostka dokonuje jednorazowych odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych w miejscu przyjęcia do użytkowania,</p> <p>c) jednorazowo, przez spisane w koszty w miesiącu przyjęcia do użytkowania, umarza się również:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1) książki i zbiory biblioteczne; 2) środki dydaktyczne służące procesowi dydaktyczno-wychowawczemu realizowanemu w szkołach i placówkach oświatowych; 3) odzież i umundurowanie 4) meble i dywany; 5) inwentarz żywy: <p>d) Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prane o wartości początkowej powyżej 3.500,00 zł jednostka wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów i dokonuje od nich odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych (za wyjątkiem gruntów). Odpisów umorzeniowych lub amortyzacyjnych dokonuje się według stawek określonych w ustawie z dnia 15 lutego 1992r. o podatku dochodowym od osób prawnych. Wartości niematerialne i prawne umarza się wg stawki 30%.</p> <p>Dokonanie odpisów amortyzacyjnych rozpoczyna się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania składnika do użytkowania,</p> <p>e) wszystkie nakłady na ulepszenie środków trwałych przekraczające wartość 3500,00 zł podwyższają wartość początkową tych środków trwałych, a nieprzekraczające 3500,00 zł odnoszone są do w koszty bieżącego okresu jako koszty remontu.</p> <p>3. Materiały objęte są ewidencją ilościowo-wartościową i wycenia się je według cen zakupu.</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 aktów na początku roku obrotowego,

	zwiększenia i zmniejszenia tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego – podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia
	Wg tabeli Nr 1
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 garść 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 nieumorzonych 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 wartości 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	Łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	Nie dotyczy
1.12	Łączna kwota zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewskazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru o formy tych zabezpieczeń
	Nie dotyczy
1.13	Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie
	Nie dotyczy
1.14	Łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji poręczeń niewskazanych w bilansie
	Nie dotyczy
1.15	Kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	Ekwiwalent za urlop 9254,77 zł, nagroda jubil. 1575,26 zł, odprawa- rozw. stosunku pr. 10400zł
1.16	Inne informacje
	Nie dotyczy
2.	
2.1	Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów

2.2	Koszty 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 wykazanych w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych
	Nie dotyczy
2.5	Inne informacje
3.	Inne informacje niż wymienione poniżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	Nie dotyczy

Anna Pleban
(główny księgowy)

2019.03.27
(rok, miesiąc, dzień)

Damian Szpak
(kierownik jednostki)

Załącznik Nr 1

Główne składniki aktywów trwałych – 2018 rok

SP OCIESEKI

LP	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów trwałych	Wartość początkowa – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej			Ogólne zwiększenie wartości początkowej	Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej	Wartość początkowa – stan na koniec roku obrotowego
			Aktualizacja	Przychody	Przemieszczenie		Zbycie	Likwidacja	Inne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1	Wartości niematerialne i prawne	3127,97	-	-	-	-	-	-	-	-	3127,97
2	Środki trwałe	541879,67	-	-	-	-	-	7800,00	-	7800,00	534079,67
1)	Grunty	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2)	Budynki i lokale	466335,67	-	-	-	-	-	1500,00	-	1500,00	464835,67
3	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	27680,00	-	-	-	-	-	6300,00	-	6300,00	21380,00
4	Kotły i maszyny energetyczne	5647,00	-	-	-	-	-	-	-	-	5647,00
5	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	34317,00	-	-	-	-	-	-	-	-	34317,00
6	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
7	Urządzenia techniczne	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
8	Środki transportu	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
9	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane	7900,00	-	-	-	-	-	-	-	-	7900,00
	Razem	545007,64	-	-	-	-	-	7800,00	-	7800,00	537207,64

LP	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów trwałych	Umorzenie - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie w ciągu roku obrotowego			Ogólne zwiększenie umorzenia (16+17+18)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego 15+19-20 Inne	Wartość netto Składników aktywów	
			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	22	23
1	Wartości niematerialne i prawne	3127,97	-	-	-	-	-	3127,97	0,00	0,00
2	Środki trwałe	209495,99	-	15733,53	-	15733,53	4682,13	220547,39	332383,68	313532,28
1)	Grunty	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2)	Budynki i lokale	179609,49	-	11649,16	-	11649,16	869,56	190389,09	286726,18	274446,58
3	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	6044,40	-	652,67	-	652,67	3812,57	2884,50	21635,60	18495,50
4	Kotły i maszyny energetyczne	5647,00	-	0,00	-	0,00	-	5647,00	0,00	0,00
5	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	10295,10	-	3431,70	-	3431,70	-	13726,80	24021,90	20590,20
6	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	-	-	-	-	-	-	-	-	-
7	Urządzenia techniczne	-	-	-	-	-	-	-	-	-
8	Środki transportu	-	-	-	-	-	-	-	-	-
9	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane	7900,00	-	0,00	-	0,00	-	7900,00	0,00	0,00
	Razem	212623,96	-	15733,53	-	15733,53	4682,13	223675,36	332383,68	313532,28

-