

# INFORMACJA DODATKOWA

<b>I.</b>	<b>Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:</b>
1.	
1.1	nazwę jednostki Zespół Przedszkolno-Szkolny w Rostarzewie
1.2	siedzibę jednostki Rostarzewo
1.3	adres jednostki 62-068 Rostarzewo, Rakoniewicka 23
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki Szkoła realizuje cele i zadania wynikające z przepisów prawa oświatowego oraz uwzględniające szkolny zestaw programów nauczania, program wychowawczo-profilaktyczny dostosowany do potrzeb rozwojowych uczniów oraz potrzeb środowiska.
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem Rok obrotowy 01.01.2018 do 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) Aktywa i pasywa jednostki w ciągu roku i na dzień bilansowy wycenia się według zasad określonych w art. 28 ustawy o rachunkowości oraz w przepisach szczególnych dotyczących zasad rachunkowości wydanych na podstawie ustawy o finansach publicznych. Natomiast w zakresie, w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru, metody wyceny ustala się w następujący sposób: 1. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne wycenia się na dzień bilansowy według cen nabycia pomniejszonych o odpisy umorzeniowe, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. 2. Środki trwałe otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji właściwego organu mogą być wycenione na podstawie wartości określonej w decyzji. 3. Środki trwałe są to składniki majątku, których wartość przekracza 10.000 zł. Są one umarzane stopniowo wg stawek amortyzacyjnych oraz grunty, które nie podlegają umorzeniu. Wycenia się je wg: ceny nabycia (powiększonej o koszty związane z zakupem i pomniejszone o upusty), kwoty wymienionej w darowiźnie lub ceny rynkowej jeśli w darowiźnie lub nieodpłatnym przekazaniu nie jest wymieniona jego wartość. Wartość środka trwałego jest zwiększana w przypadku modernizacji, przebudowy, rozbudowy, rekonstrukcji lub adaptacji, której wynikiem jest jego ulepszenie, a suma kosztów w roku obrachunkowym przekracza 10.000 zł. 4. Pozostałe środki trwałe o wartości do 200 zł ujmowane są bezpośrednio w koszty zużycia materiałów na cele działalności podstawowej i ogólnego zarządu za wyjątkiem tych, które wydawane są imiennie pracownikom na indywidualnych kartach pracowniczych, niezależnie od wartości środka trwałego np. telefony komórkowe, radioodbiorniki, kalkulatory, sprzęt agd, sprzęt p.poż.. Dla pozostałych środków trwałych powyżej 200 zł do 10.000 zł prowadzona jest ewidencja ilościowo-wartościowa. 5. Umarza się jednorazowo i w całości zalicza się w koszty w momencie przyjęcia do eksploatacji: - książki i inne zbiory biblioteczne, - odzież i umundurowanie, meble i dywany, - pozostałe środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości nieprzekraczającej wielkości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych, dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszt uzyskania przychodu w 100% ich wartości w miesiącu oddania do używania. 6. Zapasy obejmują materiały. W jednostce wycenia się je w cenach zakupu. Jednostka nie prowadzi ewidencji obrotu materiałowego. Zakupione materiały przekazywane są bezpośrednio do zużycia w działalności. Na koniec roku na podstawie spisu z natury ustalona jest wartość nieużytych materiałów w cenie zakupu, którą ujmuje się na koncie 310 "Materiały", zmniejszając równocześnie koszty działalności. Wyjątek stanowi zakup artykułów żywnościowych zakupionych w celu dożywiania uczniów w ramach stołówki gdzie prowadzona jest ewidencja obrotu materiałowego. Natomiast zakupione artykuły biurowe, kancelaryjne, środki czystości itp. są bezpośrednio po zakupie zaliczane w ciężar właściwego konta kosztów. 7. Nie rozlicza się kosztów w czasie, co wynika z powtarzalności ich występowania w kolejnych latach w kwotach pozwalających na uznanie, że zaniechanie rozliczania w czasie nie będzie miało istotnego wpływu na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej szkoły oraz wysokość jej wyniku finansowego.
5.	inne informacje Nie dotyczy
<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 1 do Załącznika Nr 1 do Zarządzenia Nr 129/2018 Burmistrza Rakoniewic z dnia 31 grudnia 2018r. Tabela 2 do Załącznika Nr 1 do Zarządzenia Nr 129/2018 Burmistrza Rakoniewic z dnia 31 grudnia 2018r.

# INFORMACJA DODATKOWA

1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	Brak informacji
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
	Ekwiwalenty za urlop - 15.033,51 Nagrody jubileuszowe - 29.752,06 Odprawy pośmiertne - 58.564,44
1.16.	inne informacje
	Poz. B.II.4 w Bilansie: Pozostałe należności - Fundusz Świadczeń Socjalnych - Pożyczki mieszkaniowe - 58.948,00
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

## INFORMACJA DODATKOWA

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
	W jednostce na dzień 31 grudnia 2018r. wystąpiły wyłączenia z tytułu: Ośrodek Pomocy Społecznej w Rakoniewicach: 9.466,80 Przychody - Rachunek zysków i strat - A VI Zmniejszenia - Zestawienie zmian w funduszu jednostki - I 2.2.
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

*[Signature]*  
mgr Anna Pietrzak  
Główny Księgowy

2019.03.27

--- (rok, miesiąc, dzień) ---

DYREKTOR SZKOŁY

*[Signature]*  
mgr Aldona Bobińska

--- (kierownik jednostki) ---

**Tabela 1. Zmiany stanu wartości początkowej wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych**

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość początkowa – stan na początek okresu 01.01.2018	Zwiększenia					Zmniejszenia			Wartość początkowa – stan na koniec okresu 31.12.2018	
			nabycie	przemieszczenie	aktualizacja	razem zwiększenia	zbycie	likwidacja	inne	razem zmniejszenia		
1.1.	Licencje na użytkowanie programów komputerowych	13 210,71	2 297,00	0,00	0,00	0,00	2 297,00	0,00	0,00	0,00	0,00	15 507,71
1.2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I.	Razem wartości niematerialne i prawne	13 210,71	2 297,00	0,00	0,00	0,00	2 297,00	0,00	0,00	0,00	0,00	15 507,71
2.1.	Grunty	120 781,43	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	120 781,43
2.1.1.	Grunty stanowiące własność jest, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	2 793 975,62	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 793 975,62
2.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	214 098,63	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	214 098,63
2.4.	Środki transportu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.5.	Inne środki trwałe	875 287,97	173 509,75	0,00	0,00	0,00	173 509,75	0,00	75 856,95	0,00	75 856,95	972 940,77
2.	Razem środki trwałe	4 004 143,65	173 509,75	0,00	0,00	0,00	173 509,75	0,00	75 856,95	0,00	75 856,95	4 101 796,45
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
II.	Razem rzeczowe aktywa trwałe (2+3+4)	4 004 143,65	173 509,75	0,00	0,00	0,00	173 509,75	0,00	75 856,95	0,00	75 856,95	4 101 796,45

PODINSPEKTOR  
ds. Księgowości Budżetowej

*mgr Marianna Mania*

DYREKTOR SZKOŁY

*mgr Aldona Bobińska*

**Tabela 2. Zmiany stanu umorzenia/amortyzacji wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych składników majątku trwałego**

Lp.	Wyszczególnienie	Umorzenie – stan na początek okresu 01.01.2018	Zwiększenia					Zmniejszenia				Umorzenie – stan na koniec okresu 31.12.2018	
			amortyzacja /umorzenie za okres sprawozdawczy	aktualizacja	inne zwiększenia	razem zwiększenia	Dotyczące zbytych składników	Dotyczące zlikwidowanych składników	inne	razem zmniejszenia			
I.1.	Licencje na użytkowanie programów komputerowych	13 210,71	2 297,00	0,00	0,00	0,00	2 297,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	15 507,71
I.2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I.	Razem wartości niematerialne i prawne	13 210,71	2 297,00	0,00	0,00	0,00	2 297,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	15 507,71
2.1.	Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.1.	Grunty stanowiące własność i/s, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1 183 228,85	67 779,65	0,00	0,00	0,00	67 779,65	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 251 008,50
2.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	106 749,28	22 878,97	0,00	0,00	0,00	22 878,97	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	129 628,25
2.4.	Środki transportu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.5.	Inne środki trwałe	875 287,97	173 509,75	0,00	0,00	0,00	173 509,75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	972 940,77
2.	Razem środki trwałe	2 165 266,10	264 168,37	0,00	0,00	0,00	264 168,37	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 353 577,52
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	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	0,00
II.	Razem rzeczowe aktywa trwałe (2+3+4)	2 165 266,10	264 168,37	0,00	0,00	0,00	264 168,37	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 353 577,52

PODINSPEKTOR  
ds. Księgowości Budżetowej  
*Maria*  
mgr Mariana Maria

DYREKTOR SZKOŁY  
*Bobinska*  
mgr Aldona Bobinska