

szkoła podstawowa
w Pławnej
59-623 Lubomierz
EGON 001179074, NIP 416-144-0002
tel. 783 3135

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Szkoła Podstawowa w Pławnej
1.2	siedzibę jednostki
	Pławna Górna 23, 59-623 Lubomierz
1.3	adres jednostki
	Plac Wolności 1 59-623 Lubomierz
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Szkoła podstawowa w Pławnej jest placówka publiczną. Szkoła realizuje cele i zadania określone w ustawie o systemie oświaty oraz wydanych na jej podstawie aktach wykonawczych, prowadząc działalność dydaktyczną, wychowawczą oraz opiekuńczą, określoną podstawą wychowania przedszkolnego oraz podstawą kształcenia ogólnego. W skład Szkoły Podstawowej wchodzi Oddział Przedszkolny przy Szkole Podstawowej w Pławnej. Cele i zadania Szkoły wynikają ze wszystkich celów i zadań ujętych w statucie Szkoły. Celem szkoły jest tworzenie właściwego i prawidłowego rozwoju dzieci i młodzieży oraz zapewnienie warunków opiekuńczo-wychowawczych, zdrowotnych oraz wspomaganie procesów mających bezpośredni wpływ na indywidualny rozwój dzieci i młodzieży.
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	1 stycznia do 31 grudnia
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	Nie dotyczy
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	Przyjęte zasady (politykę) rachunkowości należy stosować w sposób ciągły, dokonując w kolejnych latach obrotowych jednakowego grupowania operacji gospodarczych, wyceny aktywów i pasywów, w tym także dokonywania odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych, ustalania wyniku finansowego i sporządzania sprawozdań finansowych tak, aby za kolejne lata informacje z nich wynikające były porównywalne. Przyjęte zasady rachunkowości są zgodne z zapisami ustawy o rachunkowości oraz rozporządzenia w sprawie rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej. 1. Ewidencja księgowa w Szkole prowadzona jest techniką komputerową programem informatycznym SIGID. Program umożliwia prowadzenie księgowości z uwzględnieniem specyfikacji jednostki (prowadzenie kartotek dowodów księgowych, prowadzenie kartotek planów finansowych, sporządzanie wykazów zawierających wykonanie planu. 2. Księgi rachunkowe szkoły obejmują zapisy księgowe obrotów i sald (dziennik jednostki, konta księgi głównej, ksiąg pomocniczych, zestawienia obrotów i sald, oraz składników aktywów i pasywów). Konta syntetyczne księgi głównej prowadzi się w szczególności dla kosztów i wydatków wg klasyfikacji budżetowej, rozrachunków z dostawcami i odbiorcami wg kontrahentów, środków trwałych oraz dokonywanych odpisów amortyzacyjnych z podziałem na grupy rodzajowe, pozostałych środków trwałych, zbiorów bibliotecznych, wartości niematerialnych i prawnych, wg miejsca występowania i osoby odpowiedzialnej - księgi inwentarzowe ręczne, działalności socjalnej wg rodzajów prowadzonej działalności. 3. Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne o wartości do 10.000,- umarza się jednorazowo, powyżej 10.000,- amortyzuje się metodą liniową. 4. Środki dydaktyczne powyżej 10.000,- amortyzuje się metodą liniową. 5. Umorzenie i amortyzacje nalicza się raz w roku na dzień 31 grudnia za okres całego roku obrotowego. 6. Dla pozostałych środków o wartości do 350,- nie prowadzi się ewidencji ilościowo-wartościowej. 7. Szkoła Podstawowa w Pławnej jest objęta centralizacją VAT, Szkoła nie posiada w związku z kwotą VAT należności ani zobowiązań.
5.	inne informacje
	Brak

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
	W załączeniu: Tabela 1.1 Zmiany stanu wartości początkowej wartości niematerialnych i prawnych oraz środków trwałych. Tabela 1.2. Zmiany stanu umorzenia wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych składników majątku trwałego.
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 wieczystie
	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 o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:
a)	powyżej 1 roku do 3 lat
b)	powyżej 3 do 5 lat
c)	powyżej 5 lat
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.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	Nie dotyczy
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze 13.666,00
1.16.	inne informacje
2.	Nie dotyczy
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
2.5.	inne informacje
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki

KSIEGOWA

(główny księgowy)

Anna Chorążyczewska

2019-03-28

(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR SZKOŁY

(kierownik jednostki)

mgr Teresa Słowińska

Tabela 1.1. Zmiany stanu wartości początkowej wartości niematerialnych oraz środków trwałych

L.p.	Wyszczególnienie	Wartość początkowa - stan na początek okresu	Zwiększenia				Zmniejszenia			Wartość końcowa - stan na koniec okresu
			nabyć	przenieszenia	aktualizacja	razem zwiększenia	zbycie	likwidacja	inne	
1.	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Razem rzeczowe aktywa trwałe	874 165,22	51 857,89	0,00	0,00	51 857,89	0,00	0,00	0,00	926 023,11
2.1	Grunty (gr. 0 kśt)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.1.	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	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 (gr. 1-2 kśt)	465 981,63	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	465 981,63
2.3.	Urządzenia techniczne i maszyny (gr. 3-6 kśt)	35 611,88	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	35 611,88
2.4	Środki transportu (gr. 7 kśt)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.5	Inne środki trwałe (gr. 8 kśt, 014, 013)	372 571,71	51 857,89	0,00	0,00	51 857,89	0,00	0,00	0,00	424 429,60

Pławna, 28.03.2019

KSIEGOWA
Anna Chorążyczewska

DYREKTOR SZKOŁY
mgr Teresa Śliwińska

Tabela 1.2. Zmiany stanu umorzenia /amortyzacji wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych składników majątku trwałego

L.p.	Wyszczególnienie	Umorzenie - stan na początek okresu	Zwiększenia				Zmniejszenia				Umorzenie - stan na koniec okresu
			amortyzacja/um orzeczenie za okres sprawozdawczy	aktualizacja	inne zwiększenia	zwiększenia razem	zbyte składniki	zlikwidowane składniki	inne	razem zmniejszenia	
1.	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Razem rzeczowe aktywa trwałe	747 943,02	55 667,09	0,00	0,00	55 667,09	0,00	0,00	0,00	0,00	803 610,11
2.1	Grunty (gr. 0 kst)	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 jednostki samorządu terytorialnego 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
2.2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej (gr. 1-2 kst)	339 759,43	3 809,20	0,00	0,00	3 809,20	0,00	0,00	0,00	0,00	343 568,63
2.3.	Urządzenia techniczne i maszyny (gr. 3-6kst)	35 611,88	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	35 611,88
2.4	Środki transportu (gr. 7 kst)	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 (gr. 8 kst, 013, 014)	372 571,71	51 857,89	0,00	0,00	51 857,89	0,00	0,00	0,00	0,00	424 429,60

Lubomierz, 28.03.2019

KSIEGOWA
Anna Chorążyczewska

DYREKTOR SZKOŁY
mgr Teresa Słowińska

Tabela 3. Odpisy aktualizujące wartość aktywów trwałych

L.p.	Wyszczególnienie	Stan odpisów na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan odpisów na koniec okresu
1.	Wartości niematerialne i prawne				
2.	Środki trwałe				
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)				
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)				
5.1	Akcje i udziały				
5.2	Inne papiery wartościowe				
5.3	Inne długoterminowe aktywa finansowe				
5.	Razem długoterminowe aktywa finansowe				
6.	Ogółem (1+2+3+4+5)				

KSIĘGOWA

 Anna Chodźczewska

DYREKTOR SZKOŁY

 mgr Jolanta Śliwińska

Tabela 4. Grunty użytkowane wieczystie

L.p.	Treść	Stan na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec okresu
1.	Lokalizacja i numer działki				
2.	Powierzchnia (m 2)				
3.	Wartość (zł)				
4.	Lokalizacja i numer działki				
5.	Powierzchnia (m 2)				
6.	Wartość (zł)				
7.	...				
8.	...				
9.					
10.	Razem				
11.	Powierzchnia (m 2)				
12.	Wartość (zł)				

KSIEGOWA

Anna Chorążyczewska

DYREKTORZ

mgr Teresa Stuchinska

Tabela 5. Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów

L.p.	Wyszczególnienie	Stan odpisów na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan odpisów na koniec okresu
1.	Grunty				
2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej				
3.	Urządzenia techniczne i maszyny				
4.	Środki transportu				
5.	Inne środki trwałe				
	Razem				

KSIEGOWA
Anna Chodźczyńska

DYREKTOR SZKOŁY
mgr Teresa Sławińska

Tabela 6. Liczba i wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji, udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych

L. p.	Wyszczególnienie	Stan na początek okresu		Zwiększenia		Zmniejszenia		Stan na koniec okresu	
		ilość	wartość	ilość	wartość	ilość	wartość	ilość	wartość
1.	Akcje								
1.1.									
1.2.									
...									
2.	Udziały								
2.1									
2.2									
...									
3.	Dłużne papiery wartościowe								
3.1									
3.2									
...									
4.	Inne papiery wartościowe								
4.1									
...									
Razem									

KSIĘGOWA

 Anna Chorączyńska

DYREKTOR SZKOŁY

 mgr Teresa Słowińska

Tabela 1.3. Informacje o odpisach aktualizujących wartość należności

L.p.	Wyszczególnienie (grupa należności)	Stan na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia			Stan na koniec okresu
				wykorzystanie	rozwiązanie	razem	
1.	Należności krótkoterminowe, poz. B.II.4. Pozostałe należności	0	0	0	0	0	0
...	-	-	-	-	-	-	-
...	-	-	-	-	-	-	-
...	-	-	-	-	-	-	-
...	-	-	-	-	-	-	-
	Razem	0	0	0	0	0	0

Pławna, 28.03.2019

KSIEGOWA

Anna Chęć

DYREKTOR SZKOŁY

mgr Teresa Stawińska

Tabela 8. Informacje o stanie rezerw

L.p.	Wyszczególnienie (rodzaj rezerw według celu utworzenia)	Stan na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia			Stan na koniec okresu
				wykorzystanie	rozwiązanie	razem	
1.							
2.							
3.							
...							
...							
	Razem						

KSIĘGOWA

 Anna Chorączyńska

DYREKTOR SZKOŁY

 mgr Teresa Słowińska

DYREKTOR SZKOŁY
mgr Teresa Stawińska

59-623 Lubomierz
REGON 001179076, NIP 616-14-00-882
tel. 783 3135

Tabela 10. Łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy zabezpieczeń

L.p.	Wyszczególnienie (rodzaj zobowiązania)	Kwota zobowiązania	Wyszczególnienie (forma i charakter zabezpieczenia)	kwota zabezpieczenia
1.	Weksel			
2.	Hipoteka			
3.	Zastaw			
4.	Inne			
	R a z e m			

KSIEGOWA

DYREKTOR SZKOŁY
mgr Teresa Stawinska

Tabela 12. Czynne i bierne rozliczenia międzyokresowe

L.p.	Wyszczególnienie	Stan na początek okresu	Stan na koniec okresu
1.			
2.			
...			
	Razem czynne rozliczenia międzyokresowe		
1.			
2.			
..			
	Razem bierne rozliczenia międzyokresowe		

KSIEGOWA
Anna Śliwińska

DYREKTOR SZKOŁY
mgr Teresa Śliwińska