

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	<b>Szkoła Podstawowa nr 2 im. Noblistów Polskich w Strykowie</b>
1.2	siedzibę jednostki
	kod, miasto, ulica nr <b>95-010 Stryków, ul. Targowa 21</b>
1.3	adres jednostki
	kod, miasto, ulica nr <b>95-010 Stryków, ul. Targowa 21</b>
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	<b>- bezpłatne nauczanie w zakresie ramowych planów nauczania; - realizowanie zasad oceniania, klasyfikowania i promowania oraz przeprowadzania egzaminów zgodnie z przepisami; - zapewnianie uczniom pomocy psychologiczno – pedagogicznej zgodnie z przepisami.</b>
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	dzień, miesiąc, rok do dzień, miesiąc, rok <b>01.01.2018 do 31.12.2018</b>
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe
	<b>nie dotyczy</b>
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

	<p><b>ZASADY POLITYKI RACHUNKOWOŚCI</b></p> <p>Rachunkowość zespołu prowadzi się zgodnie z zasadami określonymi w ustawie o rachunkowości z uwzględnieniem przepisów szczególnych wynikających z Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 5 lipca 2010 r. w sprawie szczególnych zasad rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej /Dz. U., z 2013., poz. 298/.</p> <p>Uwzględniając zakres i specyfikę działalności Szkoły Podstawowej oraz zasadę istotności, przyjmuje się następujące rozwiązania szczególne:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• w odstępie od zasady współmierności: prenumeraty, ubezpieczenia majątkowe opłacone z góry nie podlegają rozliczeniu w czasie za pośrednictwem rozliczeń międzyokresowych kosztów, obciążają koszty miesiąca, w którym zostały poniesione;</li> <li>• materiały zakupione na potrzeby administracyjno-gospodarcze, w tym: węgiel, materiały biurowe, środki czystości i odzież roboczą odpisuje się w ciężar kosztów w momencie zakupu,</li> <li>• materiały służące jako surowce do przygotowania posiłków w stołówce szkolnej obejmuje się ewidencją ilościowo-wartościową,</li> <li>• ewidencję kosztów prowadzi się tylko na kontaktach zespołu 4 „Koszty według rodzajów i ich rozliczanie”.</li> </ul> <p><b>ZASADY WYCENY AKTYWÓW I PASYWÓW</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne w trakcie roku obrotowego wprowadza się do ewidencji według ich wartości początkowej, która wyceniana jest w zależności od sposobu ich nabycia wg:       <ol style="list-style-type: none"> <li>a) ceny nabycia – w przypadku nabycia w drodze kupna;</li> <li>b) kosztów wytworzenia – w przypadku wytworzenia we własnym zakresie;</li> <li>c) wartości rynkowej – w przypadku otrzymania w drodze darowizny, z tym zastrzeżeniem, że jeżeli stosowna umowa wskazuje niższą wartość, wówczas do ewidencji przyjmuje się wartość określoną w umowie.</li> </ol> </li> <li>• Odpisy amortyzacyjne /umorzeniowe/ dla środków trwałych oraz wartości niematerialnych dokonuje się jednorazowo za okres całego roku obrotowego według stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych metodą liniową.</li> <li>• Inwestycje /środki trwałe w budowie/ - wycenia się w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem /wytworzeniem/ pomniejszonych o ewentualne odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.</li> <li>• Stan rzeczowych aktywów obrotowych: stan materiałów odpisywanych w koszty w momencie zakupu, ustalony w drodze spisu z natury, wycenia się w cenach zakupu wynikających z ostatnich faktur.</li> <li>• Wycena rozrachunków: należności i zobowiązania na dzień ich powstania wycenia się i ewidencjonuje w księgach rachunkowych według wartości nominalnej. Na koniec każdego kwartału i na dzień bilansowy wycenia się je w kwocie wymagającej zapłaty, obejmującej kwotę główną powiększoną o należne odsetki zwłoki w zapłacie – ustawowe.</li> <li>• Wycena pozostałych aktywów i pasywów: W jednostce nie występują rozliczenia międzyokresowe kosztów bierne oraz tytuły do tworzenia rezerw na przyszłe zobowiązania. Środki pieniężne, fundusze oraz pozostałe aktywa i pasywa – wg wartości nominalnej.</li> <li>• Kredyty i pożyczki: w kwocie wymaganej zapłaty art 28 u.o.r.</li> <li>• Wynik finansowy: w wiarygodnie ustalonej wartości przy zachowaniu zasady memoriału, współmierności, ostrożności i realizacji.</li> </ul>
5.	inne informacje
	<ol style="list-style-type: none"> <li>1) sprawozdanie finansowe zostało sporządzone w zł i gr., zawiera dane porównywalne wg.art.46, 47 i 48 ustawy o rachunkowości;</li> <li>2) rachunek zysków i strat sporządzono w wersji porównawczej,</li> <li>3) punktem wyjściowym do sporządzenia sprawozdania finansowego były prawidłowo prowadzone księgi rachunkowe,</li> <li>4) dowody księgowe i księgi rachunkowe oraz dokumenty inwentaryzacyjne zostały uprzednio sprawdzone, odpowiednio zaksięgowane i chronologicznie uporządkowane,</li> <li>5) ilość jednostek wchodzących w skład sprawozdania finansowego -1,</li> <li>6) pozostałe informacje istotne dla jednostek sporządzających sprawozdanie finansowe za dany rok obrotowy <b>brak</b>.</li> </ol>
<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
	Dane prezentowane w Tabeli 1.1.1, Tabeli 1.1.2
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	Proszę podać kwotę w przypadku posiadania informacji <b>brak informacji</b>
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
	<b>Nie dotyczy</b>
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczysto
	<b>Nie dotyczy</b>

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
	<b>Nie dotyczy</b>
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	<b>Nie dotyczy</b>
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)
	<b>Nie dotyczy</b>
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	<b>Nie dotyczy</b>
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
	<b>Nie dotyczy</b>
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
	<b>Nie dotyczy</b>
1.11.	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	<b>Nie dotyczy</b>
1.12.	łącną 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
	<b>Nie dotyczy</b>
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
	<b>Nie dotyczy</b>
1.14.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	<b>Nie dotyczy</b>
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	<b>Dane prezentowane w Tabeli 1.15</b>
1.16.	inne informacje
	<b>Brak</b>
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	<b>Nie dotyczy</b>

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
	<b>Nie dotyczy</b>
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	<b>Nie dotyczy</b>
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
	<b>Nie dotyczy</b>
2.5.	inne informacje
	<b>Brak</b>
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	<b>Dane prezentowane w Tabeli 3.1</b>

.....  
(główny księgowy)

.....2019.03.26.....  
(rok, miesiąc, dzień)

.....  
(kierownik jednostki)

**Tabela 1.1.1 Zmiany stanu wartości początkowej rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych i prawnych**

Lp	Specyfikacja	Stan na początek roku	Zwiększenia				Zmniejszenia				Stan na koniec roku
			aktualizacja	nabycie	Przemieszczenia wewnętrzne	inne	aktualizacja	rozchód	przemieszczenie wewnętrzne	inne	
1	Środki trwałe										
1.1	Grunty										
1.1.1	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom										
1.2	Budynki, lokale obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1 486 543,51									1 486 543,51
1.3	Urządzenia techniczne i maszyny	86 524,79									86 524,79
1.4	Środki transportu										
1.5	Inne środki trwałe										
2	Wartości niematerialne i prawne										
	Suma 1+2	1 573 068,30									1 573 068,30

1) pomiędzy grupami rodzajowymi środków trwałych poszczególnych jednostek (w tym w ramach Urzędu Miejskiego Strykowa)

**Tabela 1.1.2 Zmiany stanu umorzenia /amortyzacji środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych**

Lp	Specyfikacja	Stan na początek roku	Zwiększenia				Zmniejszenia				Stan na koniec roku
			aktualizacja	nabycie	Przemieszczenia wewnętrzne	inne	aktualizacja	rozchód	przemieszczenie wewnętrzne	inne	
1	Umorzenie środków trwałych										
1.1	Umorzenie gruntów										
1.2	Umorzenie budynków, lokali i obiektów inżynierii lądowej i wodnej	863 008,10				22 256,91					885 265,01
1.3	Umorzenie urządzeń technicznych	75 950,30				1 113,15					77 063,45
1.4	Umorzenie środków transportu										
1.5	Umorzenie innych środków trwałych										
2	Wartości niematerialne i prawne										
Suma 1+2		938 958,40				23 370,06					962 328,46

1. pomiędzy grupami rodzajowymi środków trwałych poszczególnych jednostek (w tym w ramach Urzędu Miejskiego Strykowa)

**Tabela 1.15 Wyplacone świadczenia pracownicze**

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota wypłaconych świadczeń pracowniczych
1.	Odprawy emerytalne i rentowe	0
2.	Nagrody jubileuszowe	12 363,04
3.	Świadczenia urlopowe	49 674,34
4.	Inne świadczenia pracownicze	161 003,17
Suma (1+2+3+4)		223 040,55

**Tabela 3.1 Wyłączenia wzajemnych rozliczeń między jednostkami**

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota
1.	Wyłączenia wzajemnych rozliczeń między jednostkami, w tym:	
1.1	suma wyłączeń w bilansie	924,97
1.1.1	- aktywa	0,00
1.1.2	- pasywa	924,97
1.2	suma wyłączeń w rachunku zysków i strat	19 428,45
1.2.1	- przychody	4 443,00
1.2.2	- koszty	14 985,45
1.3	suma wyłączeń w zestawieniu zmian w funduszu jednostki	0,00
1.3.1	- zwiększenia	0,00
1.3.2	- zmniejszenia	0,00

.....  
(główny księgowy)

.....2019.03.26.....  
(rok, miesiąc, dzień)

.....  
(kierownik jednostki)