

Informacja dodatkowa

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Szkoła Podstawowa w Biedaszkach im. Janusza Korczaka
1.2	siedzibę jednostki
	Biedaszki 11
1.3	adres jednostki
	Biedaszki 11, 11-400 Kętrzyn
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	<p>Organem szkoły jest: Dyrektor szkoły, rada pedagogiczna, samorząd uczniowski i rada rodziców. Organem prowadzącym Szkołę Podstawową im. Janusza Korczaka w Biedaszkach wraz z funkcjonującymi przy szkole oddziałami przedszkolnymi jest Gmina Kętrzyn. Organem sprawującym nadzór pedagogiczny jest Warmińsko – Mazurski Kurator Oświaty w Olsztynie. Szkoła realizuje cele i zadania wynikające z przepisów prawa oraz uwzględniające podstawę programową wychowania przedszkolnego i kształcenia ogólnego. Misją szkoły jest zapewnienie pomocy we wszechstronnym rozwoju uczniów w wymiarze intelektualnym, psychicznym i społecznym. Zapewnia możliwość pobierania nauki przez dzieci i młodzież niepełnosprawną, niedostosowaną społecznie zgodnie z indywidualnymi potrzebami rozwojowymi i edukacyjnymi. Gwarantuje opiekę nad uczniami szczególnie uzdolnionymi poprzez umożliwianie realizowania indywidualnych programów nauczania oraz ukończenia szkoły w skróconym czasie. Zapewnia upowszechnienie wśród dzieci i młodzieży o bezpieczeństwie oraz kształtowanie właściwych postaw wobec zagrożeń, kształtowanie u uczniów umiejętności sprawnego posługiwania się technologiami informacyjno - komunikacyjnymi. Działalność edukacyjna szkoły jest określona poprzez zestaw programów nauczania. Nauczyciele i inni pracownicy szkoły mają obowiązek realizować program wychowawczo-profilaktyczny.</p>
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem

	Sprawozdanie obejmuje okres od 01.01.2018 do 31.12.2018
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	<p>Sprawozdanie Szkoły Podstawowej w Biedaszkach składa się z:</p> <ul style="list-style-type: none"> a) Bilansu (jednostki budżetowej) b) Rachunku zysków i strat (wariant porównawczy) c) Zestawienia zmian w funduszu d) Informacji dodatkowej
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	<p>Przyjęte zasady (politykę) rachunkowości stosuje się w sposób ciągły, dokonując w kolejnych latach obrotowych jednakowego grupowania operacji gospodarczych, jednakowej wyceny aktywów, ustala się wynik finansowy i sporządza sprawozdanie finansowe tak, aby za kolejne lata informacje z nich wynikające były porównywalne. Przyjęte zasady rachunkowości są zgodne z zapisami UoR oraz rozporządzenia w sprawie 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.</p> <p>Aktywa i pasywa wycenia się według rzeczywistych kosztów wytworzenia lub zakupu.</p> <p>Dla potrzeb ujmowania w księgach rachunkowych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła następujące ustalenia: środki trwałe niskiej wartości o charakterze wyposażenia o wartości od 100 zł do 300 zł podlegają zaliczeniu do kosztów w momencie ich zakupu. Kontrola ich stanu prowadzona jest w ilościowej ewidencji pozaksięgowej. Składniki majątku powyżej 301 zł do 10 000 zł wprowadzone są do ewidencji pozostałych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych. Od tego rodzaju składników majątku dokonuje się jednorazowych odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych w miesiącu oddania składnika do używania. Składniki majątku o wartości początkowej powyżej 10 000 zł zalicza się do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów. Umazane są metodą liniową według stawek</p>

	<p>amortyzacyjnych ustalonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych w górnych granicach ,począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania składnika do używania.</p> <p>Inwestycje, aktywa finansowe wyceniane są według rzeczywistych kosztów poniesionych na ich nabycie lub wytworzenie.</p> <p>Pełną wartością wszystkich zakupionych materiałów obciąża się właściwe koszty, rezygnując z ewidencji magazynowej. Nie zużytą do końca roku obrotowego ilość tych materiałów obejmuje się spisem z natury i po wycenie wg ceny zakupu ujmuje się ich wartość na koncie materiałów zmniejszając jednocześnie odpowiednie koszty.</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 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
	wg. tabeli Nr 1,2
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 wieczystość
	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
	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.	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
	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
	wg. tabeli nr 16
1.16.	inne informacje
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
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
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki

.....

(główny księgowy)

29.03.2019

(rok, miesiąc, dzień)

.....

(kierownik jednostki)

Tabela I. Zmiany stanu wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych (okres sprawozdawczy: 01.01.2018 do 31.12.2018)

I p.	Wyszczególnienie	Wartość początkowa – stan na początek okresu sprawozdawczego	Zwiększenia						Zmniejszenia						Wartość początkowa – stan na koniec okresu sprawozdawczego (3 + 8 – 14)
			nabycie	przemieszczenie wewnętrzne	aktualizacja	inne zwiększenia	zwiększenia ogółem (4 + 5 + 6 + 7)	zbycie	likwidacja	przebieżczono wewnętrzne	aktualizacja	inne zmniejszenia	zmniejszenia ogółem (9 + 10 + 11 + 12 + 13)		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	
I.	Razem wartości niematerialne i prawne (1.1 + 1.2)	3 600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 600,00	
1.1.	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	3 600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 600,00	
1.2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	0,00					0,00						0,00	0,00	
II.	Razem rzeczowe aktywa trwałe (2 + 3 + 4)	1 810 237,52	19 249,50	0,00	0,00	58 300,00	77 549,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 887 787,02	
2.	Razem środki trwałe (2.1 + 2.2 + 2.3 + 2.4)	1 810 237,52	19 249,50	0,00	0,00	58 300,00	77 549,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 887 787,02	
2.1.	Grupy, w tym:	23 878,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	23 878,00	
2.1.1.	Grupy stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00					0,00						0,00	0,00	
2.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej	1 642 611,70	0,00	0,00	0,00	58 300,00	58 300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 700 911,70	
2.3.	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	0,00	
2.4.	Inne środki trwałe	143 747,82	19 249,50	0,00	0,00	0,00	19 249,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	162 997,32	
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	0,00	

(główny księgowy)

29.03.2019
(rok, miesiąc, dzień)

(kierownik jednostki)

Sporządził: Magda Dłuska

Tabela 2. Zmiany stanu umorzenia/amortyzacji wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych (okres sprawozdawczy: od 01.01.2018 do 31.12.2018)

Lp.	Wyszczególnienie	Umorzenie - stan na początek okresu sprawozdawczego (3)	Zwiększenia				Zmniejszenia				Wartość początkowa - stan na koniec okresu sprawozdawczego (3 + 7 - 11)
			amortyzacja/umorzenie za okres sprawozdawczy (4)	aktualizacja (5)	inne zwiększenia (6)	zwiększenia ogółem (4 + 5 + 6) (7)	dotyczące składników (8)	dotyczące składników innych (9)	inne zmniejszenia (10)	zmniejszenia ogółem (8 + 9 + 10) (11)	
I.	Razem wartości niematerialne i prawne (I.1 + I.2)	2 160,00	1 080,00	0,00	0,00	1 080,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 240,00
I.1.	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	2 160,00	1 080,00	0,00	0,00	1 080,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 240,00
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
II.	Razem rzeczowe aktywa trwałe (2 + 3 + 4)	1 030 422,16	55 773,48	0,00	0,00	55 773,48	0,00	0,00	0,00	0,00	1 086 195,64
2.	Razem środki trwałe (2.1 + 2.2 + 2.3 + 2.4)	1 030 422,16	55 773,48	0,00	0,00	55 773,48	0,00	0,00	0,00	0,00	1 086 195,64
2.1.	Grupy, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.1.	Grunt 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	945 928,91	41 065,29	0,00	0,00	41 065,29	0,00	0,00	0,00	0,00	986 995,20
2.3.	Środki transportu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.4.	Inne środki trwałe	84 493,25	14 708,19	0,00	0,00	14 708,19	0,00	0,00	0,00	0,00	99 201,44
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
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

(główny księgowy)

29.03.2019
(rok, miesiąc, dzień)

Sporządził: Magda Dłuska

Tabela 16. Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
(okres sprawozdawczy : od 01.01.2018 do 31.12.2018)

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota wypłaconych świadczeń pracowniczych
1.	Nagrody jubileuszowe, odprawy emerytalne	8 126,40
2.	Świadczenia BHP	65 652,02
3.	Odpis na ZFŚS	82 439,25
	Razem	156 217,67

.....
(główny księgowy)

.....
(kierownik jednostki)

Sporządził: Magda Dłuska