

## Informacja dodatkowa

### I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:

1.

1.1. nazwę jednostki: Szkoła Podstawowa w Ołoboku im. Ks. Józefa Kuta

1.2. siedzibę jednostki: Ołobok ul. Kościelna 16 63-405 Sieroszewice

1.3. adres jednostki: j.w.

1.4. podstawowy przedmiot działalności jednostki: działalność dydaktyczna, wychowawcza oraz opiekuńcza na poziomie szkoły podstawowej oraz oddziałów przedszkolnych

2. wskazanie okresu objętego sprawozdaniem: sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 01 stycznia 2018r. do 31 grudnia 2018r.

3. wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne: sprawozdanie jednostkowe

4. omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości. Zasady stosowane w prowadzeniu ksiąg rachunkowych:

- a) środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się według stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych
- b) odpisów umorzeniowych dokonuje się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia środka trwałego lub wartości niematerialnej i prawnej do używania
- c) wartość początkowa środków trwałych i dotychczas dokonane odpisy umorzeniowe podlegają aktualizacji zgodnie z zasadami określonymi w odrębnych przepisach, a wyniki aktualizacji odnoszone są na fundusz
- e) odpisy umorzeniowe środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych ujmuje się w księgach rachunkowych jednorazowo za cały rok na koniec roku.
- f) środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne amortyzuje się metodą liniową
- g) na dzień bilansowy środki trwałe wycenia się w wartości netto tj. z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych ustalonych na dzień bilansowy
- h) jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania, umarza się:
  - książki i inne zbiory biblioteczne
  - środki dydaktyczne, służące do nauczania i wychowania w szkole/oddziale przedszkolnym
  - meble
  - sprzęt RTV
  - pozostałe środki trwałe o wartości początkowej 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 momencie oddania do używania
- i) pozostałe środki trwałe ujmuje się:
  - w ewidencji ilościowo-wartościowej na koncie 013 (umarzając w 100% w miesiącu oddania do użytkowania)
  - w ewidencji ilościowej o wartości niższej niż 300,00 zł z wyjątkiem: mebli, sprzętu RTV, maszyn do liczenia, spisując w koszty w momencie zakupu
- j) gospodarka materiałowa podlega ewidencji ilościowo-wartościowej. Rozchód materiałów wycenia się przy zastosowaniu metody FIFO („pierwsze weszło, pierwsze wyszło”)
- k) jednostka nie dokonuje rozliczeń międzyokresowych kosztów ze względu na to, że są to



Razem ilość działek:	Ogółem powierzchnia:							

1.3. kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych.

Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiana stanu odpisów w ciągu roku		Stan na koniec roku obrotowego
		Zwiększenia	Zmniejszenia	
Wartości niematerialne i prawne				
Środki trwałe				
Środki trwałe w budowie				
Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)				
Długoterminowe aktywa finansowe, w tym:				
- akcje i udziały				

1.4. Wartość gruntów użytkowanych wieczysto

Wartość gruntów przejętych (otrzymanych, nabytych) przez jednostki w wieczyste użytkowanie i pozostające w ich posiadaniu na koniec roku sprawozdawczego.

Wyszczególnienie	Stan na koniec roku obrotowego
Powierzchnia (m <sup>2</sup> )	
Wartość (w zł)	

1.5. wartość nieamortyzowanych lub nie umarzanych 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.

<i>Wyszczególnienie</i>	<i>Stan na koniec roku obrotowego</i>	
	<i>Łączna liczba</i>	<i>Wartość bilansowa</i>
<i>Udziały:</i>		
<b>RAZEM</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)

<i>Wyszczególnienie</i>	<i>Odpisy aktualizujące wartość należności:</i>	
	<i>Długoterminowych</i>	<i>Krótkoterminowych</i>
<i>Stan na początek roku obrotowego</i>		
<i>Zwiększenia</i>		
<i>Wykorzystanie</i>		
<i>Rozwiązanie</i>		
<i>Stan na koniec roku obrotowego</i>		

<i>Grupa należności (według pozycji bilansowych)</i>	<i>Stan na początek roku</i>	<i>Zmiana stanu odpisów w ciągu roku</i>			<i>Stan na koniec roku obrotowego</i>
		<i>Zwiększenia</i>	<i>Zmniejszenie</i>	<i>rozwiązanie</i>	
<b>RAZEM</b>					

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:  
(zm. rozporządzenie MF z 27.12.2018 r. (Dz.U. poz. 2500))

#### *Zobowiązania długoterminowe*

<i>Wyszczególnienie</i>	<i>Zobowiązania długoterminowe o pozostałym od dnia bilansowego okresie spłaty</i>
-------------------------	--

	powyżej 1 roku do 3 lat	powyżej 3 lat do 5 lat	powyżej 5 lat	RAZEM
Kredyty i pożyczki				
Emisja obligacji				
Inne zobowiązania finansowe				
Pozostałe zobowiązania długoterminowe				
<b>RAZEM</b>				

1.10. Kwota 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. Łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń

Nie dotyczy

1.12. Łączną 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. łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie

<i>Wyszczególnienie otrzymanych poręczeń)</i>	<i>(rodzaj gwarancji i</i>	<i>Kwota otrzymanych gwarancji i poręczeń wg stanu na dzień ..... r.</i>	<i>Kwota zobowiązań zabezpieczonych otrzymanymi gwarancjami i poręczeniami</i>
<b>RAZEM</b>			

1.15. kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

*Wg załącznika nr 5 do informacji dodatkowej*

1.16. inne informacje  
Brak innych informacji

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

*Wg załącznika nr 6 do informacji dodatkowej*

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

*Wg załącznika nr 7 do informacji dodatkowej*

3. Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki.

<i>Wyszczególnienie</i>	<i>2017r.</i>	<i>2018 r</i>
<i>Koszty finansowe występujące incydentalnie w tym:</i>		
<i>1) pozostałe odsetki</i>		

GLÓWNY KSIĘGOWY  
*Ułanowicz*  
Magdalena Kowalczyk

DYREKTOR GZEASIP  
w Sieroszewicach  
*Stah*  
Barbara Stasiak



Załącznik nr 1 do informacji dodatkowej

- Rozliczenie majątku trwałego za 2018 r.

Wg wartości brutto

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początku roku	Zwiększenie	Zmniejszenie	Stan na koniec roku
1.	<b>Grunty</b>	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1	w tym: stanowiące własność jst przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom				0,00
1.2	przyjęte z komunalizacji				0,00
1.3	sprzedaż gruntu				0,00
2	<b>Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej</b>	1 746 248,10	0,00	0,00	1 746 248,10
2.1	Budynki i lokale	1 698 104,88			1 698 104,88
2.2	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej (zwiększenie z inwestycji)	48 143,22			48 143,22
3.	<b>Urządzenia techniczne i maszyny (zwiększenia z tytułu zakupu, zmniejszenia z tytułu likwidacji)</b>	0,00	0,00	0,00	0,00
4	<b>Środki transportu</b>	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	<b>Inne środki trwałe</b>	7 499,32	0,00	0,00	7 499,32
5.1	zwiększenia z tytułu przekwalifikowania zakupu materiałów na środki trwałe niskiej wartości				0,00
5.2	likwidacja środków trwałych				0,00
5.3	przekazanie				0,00
6.	<b>Wartości niematerialne i prawne</b>	839,00			839,00
<b>RAZEM</b>		<b>1 754 586,42</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1 754 586,42</b>

GLÓWNY KSIĘGOWY  
  
 Magdalena Kowaldyk

DYREKTOR GZEASIP  
 w Sieroszewicach  
  
 Barbara Stasiak

Załącznik nr 2 do informacji dodatkowej

- Rozliczenie umorzenia majątku trwałego za 2018 r.

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku	Zwiększenie	Zmniejszenie	Umorzenie roczne	Stan na koniec roku
1.	Budynki , lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	697 321,58	0,00	0,00	43 656,20	740 977,78
1.1	budynki i lokale	683 335,38			42 452,62	725 788,00
1.2	obiekty inżynierii lądowej i wodnej	13 986,20			1 203,58	15 189,78
2.	Urządzenia techniczne i maszyny	0,00				0,00
3.	Środki transportu					0,00
4.	Inne środki trwałe	6 986,92			409,92	7 396,84
5.	Wartości niematerialne i prawne	839,00				839,00
RAZEM		705 147,50	0,00	0,00	44 066,12	749 213,62

**GŁÓWNY KSIĘGOWY**  
*Magdalena Kowalczyk*  
 Magdalena Kowalczyk

**DYREKTOR GZEASIP**  
 w Sieroszewicach  
*Barbara Stasiak*  
 Barbara Stasiak



Załącznik nr 3 do informacji dodatkowej

- Rozliczenie wartości niematerialnych i prawnych za 2018 r. całkowicie umorzonych

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początku roku	Zwiększenie	Zmniejszenie	Stan na koniec roku
1	Wartości niematerialne i prawne	839,00			839,00
2	...				

GŁÓWNY KSIĘGOWY  
*Magdalena Kowalczyk*  
Magdalena Kowalczyk

DYREKTOR GZEASIF  
w Sieroszewicach  
*Barbara Stasiak*  
Barbara Stasiak

Załącznik nr 4 do informacji dodatkowej

- Rozliczenie pozostałych środków trwałych, zbiorów bibliotecznych i wartości niematerialnych i

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początku roku	Zwiększenie	Zmniejszenie	Stan na koniec roku
<b>Według wartości brutto</b>					
1	Pozostałe środki trwałe	170 050,43	15 335,82		185 386,25
2	Zbiory biblioteczne	18 230,00	5 983,23		24 213,23
3	Wartości niematerialne i prawne	551,62			551,62
<b>Razem</b>		<b>188 832,05</b>	<b>21 319,05</b>	<b>0,00</b>	<b>210 151,10</b>
<b>Wartość umorzenia</b>					
1	Pozostałe środki trwałe	170 050,43	15 335,82		185 386,25
2	Zbiory biblioteczne	18 230,00	5 983,23		24 213,23
3	Wartości niematerialne i prawne	551,62			551,62
<b>Razem</b>		<b>188 832,05</b>	<b>21 319,05</b>	<b>0,00</b>	<b>210 151,10</b>

GLÓWNY KSIĘGOWY  
*Wólwaczyn*  
 Magdalena Kowalczyk

DYREKTOR GZEASIP  
 w Sieroszewicach  
*Stasiak*  
 Barbara Stasiak

Załącznik nr 5 do informacji dodatkowej

II 1.15 Świadczenia pracownicze

Tytuł świadczenia pracowniczego	Kwota
Nagrody jubileuszowe	12 417,20
Ekwiwalent za urlop	138,87
Odprawy emerytalne	7 524,00
<b>RAZEM</b>	<b>20 080,07</b>

GLÓWNY KSIĘGOWY  
*Magdalena Kowalczyk*  
Magdalena Kowalczyk

DYREKTOR GZEASIF  
w Sieroszewicach  
*Barbara Stasiak*  
Barbara Stasiak

Załącznik nr 6 do informacji dodatkowej

2.2.3 Przychody i koszty o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie

Wyszczególnienie	2017r.	2018 r.
Przychody operacyjne występujące incydentalnie w tym:	4 195,88	90,43
1) odszkodowania	0,00	0,00
2) inne	4 195,88	90,43

GLÓWNY KSIĘGOWY  
  
Magdalena Kowalczyk

DYREKTOR GZEASIF  
w Sieroszewicach  
  
Barbara Stasiak

## Załącznik nr 7 do informacji dodatkowej

## 2 2.5 Inne informacje

Wyszczególnienie	2017r.	2018 r.
<b>Przychody operacyjne występujące incydentalnie w tym:</b>		
	177,12	0,00
1) pozostałe - darowizna	177,12	0,00
<b>Koszty operacyjne występujące incydentalnie, w tym:</b>		
	0,00	0,00
1) kary i odszkodowania wypłacane na rzecz osób fizycznych -wartość		
2) kary i odszkodowania wypłacane na rzecz osób prawnych - wartość		
3) koszty postępowania sądowego i prokuratorskiego		
4) zwrot dotacji wykorzystanych niezgodnie z przeznaczeniem		

GLÓWNY KSIĘGOWY  
*Magdalena Kowalczyk*  
Magdalena Kowalczyk

DYREKTOR GZEASIF  
w Siemoszewicach  
*Barbara Stasiak*  
Barbara Stasiak