

INFORMACJA DODATKOWA - KOREKTA

I. WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO, OBEJMUJE W SZCZEGÓLNOŚCI:

1.	
1.1	Szkoła Podstawowa w Odrzechowej
1.2	Odrzechowa, ul. Szkolna 1. 38-530 Żarszyn
1.3	Odrzechowa, ul. Szkolna 1. 38-530 Żarszyn
1.4	podstawowym przedmiotem działalności jednostki jest nauczanie i wychowanie uczniów.
2.	Zakres danych: 01.01.2018 – 31.12.2018
3.	Jednostka prezentuje dane jednostkowe
4.	<p>Aktywa i pasywa wycenia się wg zasad określonych ustawą o rachunkowości z tym, że:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. Składniki majątku o wartości początkowej poniżej 500,00 zł jednostka zalicza bezpośrednio w koszty ujmując je wyłącznie w pozakiągowej ewidencji ilościowej.</li> <li>2. Wartości niematerialne i prawne oraz rzeczowe aktywa trwałe wyceniane są wg cen nabycia lub kosztów wytworzenia pomniejszonych o dokonane odpisy amortyzacyjne.</li> <li>3. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o jednostkowej wartości początkowej wyższej od 500,00 zł ale niższej lub równej 10 000,00 zł ujmowane są w ewidencji pozostałych środków trwałych i są amortyzowane jednorazowo w miesiącu oddania ich do użytkowania, zachowując ewidencję ilościowo-wartościową.</li> <li>4. Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne powyżej 10 000,00 zł amortyzowane są dla potrzeb bilansowych przy zastosowaniu stawek i metod amortyzacyjnych przewidzianych w przepisach podatkowych.</li> <li>5. Książki i inne zbiory biblioteczne, środki dydaktyczne służące procesowi dydaktyczno-wychowawczemu realizowanemu w szkołach i placówkach oświatowych, meble i dywany umarzone są jednorazowo, poprzez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania.</li> <li>6. Przedstawione w sprawozdaniu finansowym należności i zobowiązania wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty.</li> </ol>
5.	Inne informacje: BRAK

**II.DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA, OBEJMUJĄ W SZCZEGÓLNOŚCI:**

1.  
1.1 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 dotyczących amortyzacji lub umorzenia

Lp.	Nazwa grupy składników aktywów trwałych	Wartość początkowa (brutto) stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia wartości początkowej:				Razem zwiększenia (4+5+6)	Zmniejszenia wartości początkowej:			Razem zmniejszenia (8+9+10)	Wartość początkowa (brutto) stan na koniec roku obrotowego (3+7-11)
			nabycie	aktualizacja	wzrost wartości	Przebieg		Zbycie	Likwidacja	Przebieg		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	
I.	<b>Wartości niematerialne i prawne</b>	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
II.	<b>Środki trwałe (1+2+3+4+5)</b>	2724840,93	24963,67	0	0	24963,67	0	0	0	0	2749804,60	
1.	Grunty	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
1.1.	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	2402614,71	0	0	0	0	0	0	0	0	2402614,71	
3.	Urządzenia techniczne i maszyny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
4.	Środki transportu	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
5.	Inne środki trwałe	322226,22	24963,67	0	0	24963,67	0	0	0	0	347189,89	
III.	<b>Środki trwałe w budowie (inwestycje)</b>	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
IV.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
V.	<b>Rzeczowe aktywa trwałe (II+III+IV)</b>	2724840,93	24963,67	0	0	24963,67	0	0	0	0	2749804,60	

Lp.	Nazwa grupy składników aktywów trwałych	Umorzenie stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia:			Razem zwiększenia umorzenia (4+5+6)	Zmniejszenia z tytułu:			Razem zmniejszenia umorzenia (8+9+10)	Umorzenie stan na koniec roku obrotowego (3+7-11)	Wartość netto składników aktywów trwałych na początek roku obrotowego	Wartość netto składników aktywów trwałych na koniec roku obrotowego
			Amortyzacja (umorzenie) za rok obrotowy	aktualizacja	Inne		Zbycia	Likwidacji	Inne				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
I.	<b>Wartości niematerialne i prawne</b>	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
II.	<b>Środki trwałe (1+2+3+4+5)</b>	880504,05	95924,68	0	0	95924,68	0	0	0	0	976428,73	1844336,880	1773375,87
1.	Grunty	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
1.1.	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	558277,83	70961,01	0	0	70961,01	0	0	0	0	629238,84	1844336,88	1773375,87
3.	Urządzenia techniczne i maszyny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
4.	Środki transportu	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
5.	Inne środki trwałe	322226,22	24963,67	0	0	24963,67	0	0	0	0	347189,89	0	0

1.2 aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość bilansowa stan na koniec roku obrotowego	Aktualna wartość rynkowa
1.	Środki trwałe w tym:	0	0
1.1.	Dobra kultury	0	0

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

Lp.	Wyszczególnienie aktywów trwałych	Stan odpisów aktualizujących na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan odpisów aktualizujących na koniec roku obrotowego (3+4-5)
1	2	3	4	5	6
1.	Wartości niematerialne i prawne	0	0	0	0
2.	Środki trwałe	0	0	0	0
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0	0	0	0
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0	0	0	0
5.	Długoterminowe aktywa finansowe	0	0	0	0
5.1.	Akcje i udziały	0	0	0	0
5.2.	Papiery wartościowe długoterminowe	0	0	0	0
5.3.	Inne długoterminowe aktywa finansowe	0	0	0	0

1.4 wartość gruntów użytkowanych wieczysto

Grunty użytkowane wieczysto	Stan na koniec roku obrotowego
1	2
Powierzchnia (m <sup>2</sup> )	0
Wartość (w zł)	0

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

Lp.	Nieamortyzowane lub nieumarzane przez jednostkę środki trwałe, używane na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu	
	Wyszczególnienie	Wartość wg stanu na koniec roku obrotowego
1.	Grunty	0
2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0
3.	Urządzenia techniczne i maszyny	0
4.	Środki transportu	0
5.	Inne środki trwałe	0
6.	Razem środki trwałe (1+2+3+4+5)	0

1.6 liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych

Lp.	Wyszczególnienie posiadanych papierów wartościowych	Stany na koniec roku obrotowego	
		Wartość wykazana w bilansie	Łączna liczba
1.	Akcje	0	0
2.	Udziały	0	0
3.	Dłużne papiery wartościowe	0	0
4.	Inne papiery wartościowe	0	0
5.	Razem papiery wartościowe (1+2+3+4)	0	0

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)

Lp.	Grupa należności (wg pozycji wyszczególnionych w bilansie) objęta odpisem aktualizującym	Odpisy aktualizujące należności					Stan na koniec roku obrotowego (3+4-5-6)
		Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie		
1	2	3	4	5	6	7	
						0	
						0	
						0	
						0	
						0	
	<b>Razem</b>	0	0	0	0	0	

1.8 stan rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym

Lp.	Wyszczególnienie rezerw według celu ich utworzenia	Rezerwy					Stan na koniec roku obrotowego (3+4-5-6)
		Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie		
1	2	3	4	5	6	7	
						0	
						0	
						0	
						0	
	<b>Razem</b>	0	0	0	0	0	

1.9 podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty

Lp.	Wyszczególnienie zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu	Kwota zobowiązań długoterminowych z okresem spłaty pozostałym od dnia bilansowego:		
		powyżej 1 roku do 3 lat	powyżej 3 do 5 lat	powyżej 5 lat
1.	Zobowiązania długoterminowe	0	0	0

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

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota zobowiązań wg stanu na koniec roku obrotowego:
1.	Umowy leasingu kwalifikowane przez jednostkę zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing finansowy	0
2.	Umowy leasingu kwalifikowane przez jednostkę zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing zwrotny	0

1.11 łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń

Lp.	Wyszczególnienie zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki	Stan na koniec roku obrotowego		Forma i charakter zabezpieczenia
		Kwota zobowiązania	Kwota zabezpieczenia	
1	2	3	4	5
	<b>Razem:</b>	0	0	0

1.12 łączna kwota 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

Lp.	Wyszczególnienie zobowiązań warunkowych	Stan na koniec roku obrotowego		Forma i charakter zabezpiec enia
		Kwota zobowiązania warunkowego	Kwota zabezpiec enia	
1	2	3	4	5
	Razem:	0	0	0

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

Lp.	Wyszczególnienie istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych	Kwota wg stanu na koniec roku obrotowego
1.	<b>Razem czynne rozliczenia międzyokresowe w tym:</b>	0
1.1	czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów stanowiące różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie	0
2.	<b>Razem biernie rozliczenia międzyokresowe w tym:</b>	0

1.14 łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota wg stanu na koniec roku obrotowego
1.	Otrzymane przez jednostkę gwarancje niewykazane w bilansie	0
2.	Otrzymane przez jednostkę poręczenia niewykazane w bilansie	0
	Razem:	0

1.15 kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota wypłacona w roku obrotowym
1.	Środki pieniężne na świadczenia pracownicze w tym:	32360,51
1.1.	Ekwiwalent za urlop	2048,55
1.2.	Nagroda jubileuszowa	30311,96

1.16 Inne informacje

--

2.

2.1 wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów

Lp.	Wyszczególnienie rodzaju zapasów (według pozycji bilansu)	Wysokość odpisów aktualizujących wg stanu na koniec roku obrotowego
		0
		0
		0

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

Lp.	Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie	
	Wyszczególnienie	Kwota w roku obrotowym
1.	Ogółem koszty wytworzenia w tym:	0
1.1.	Odsetki	0
1.2.	Różnice kursowe	0

2.3 kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie

Lp.	Wyszczególnienie poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie	Charakter	Kwota w roku obrotowym
1.	Ogółem przychody o nadzwyczajnej wartości w tym:		0
2.	Ogółem przychody które wystąpiły incydentalnie w tym:		0
3.	Ogółem koszty o nadzwyczajnej wartości w tym:		0
4.	Ogółem koszty które wystąpiły incydentalnie w tym:		0

2.4 Inne informacje

--

3.

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

--

Agata Kuzianik

.....  
(główny księgowy)

2019-04-29

.....  
(rok, miesiąc, dzień)

Sebastian Bętkowski

.....  
(kierownik jednostki)