

INFORMACJA DODATKOWA

Samorządowe Centrum Oświaty
w Małogoszczu

28-366 Małogoszcz, ul. Jaszowskiąg 3A
tel./fax 41-389-82-26
NIP: 656-233-28-16, Regon 366084370

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:	
1.	nazwę jednostki
1.1	Szkoła Podstawowa w Rembieszycach
1.2	siedzibę jednostki
	Rembieszycy
1.3	adres jednostki
	Rembieszycy 10, 28-366 Małogoszcz
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	85.20.Z Działalność edukacyjna i wychowawcza w zakresie szkoły podstawowej.
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	od 01.01.2018r. do 31.12.2018r
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe
	nie dotyczy
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	<p>1. Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości, z uwzględnieniem przepisów ustawy o finansach publicznych i rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017r. 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>2. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej powyżej 3 500 zł wprowadza się do ewidencji bilansowej tych aktywów i dokonuje od nich odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych (za wyjątkiem gruntów). Odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych dokonuje się jednorazowo za okres całego roku wg stawek określonych w ustawie z dnia 15 lutego 1992r. o podatku dochodowym od osób prawnych. Dokonywanie odpisów amortyzacyjnych rozpoczyna się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania składnika do używania.</p> <p>Wszystkie nakłady na ulepszenie środków trwałych przekraczające wartość 3.500,00 zł. podwyższają wartość początkową tych środków trwałych, a nie przekraczające 3.500,00 zł odnoszone są w koszty bieżącego okresu.</p> <p>3. Jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania umarza się:</p> <p>1) książki i inne zbiory biblioteczne</p> <p>2) meble i dywany</p> <p>3) odzież i umundurowanie</p> <p>4. Materiały zakupione i zamontowane ujmują się w koszty zakupu materiałów, a te które nie są bezpośrednio po zakupie montowane objęte są ewidencją ilościowo-wartościową.</p>

5.	inne informacje

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Joanna Szczepańczyk

KIEROWNIK

Samorządowego Centrum Oświaty
w Małogoszczu

mgr Małgorzata Adamek

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
	Szczegółową informację o głównych składnikach aktywów trwałych, pozostałych środkach trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych przedstawia załączona tabela
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	Brak danych
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 nieumorzonych 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)
	Szczegółową informację o głównych składnikach aktywów trwałych, pozostałych środkach trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych przedstawia załączona tabela
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 według pozycji bilansu 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

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mar Joanna Szczepańczyk

KIEROWNIK

Samorządowego Centrum Oświaty
w Małogoszczu
mgr Małgorzata Adamek

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
	90 783,71 zł
1.16.	inne informacje
	nie dotyczy
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

mgr Joanna Szczepańczyk

(główny księgowy)

2019-03-29

(rok, miesiąc, dzień)

KIEROWNIK

Samorządowego Centrum Oświaty
w Małogoszczu

mgr Małgorzata Adamek

(kierownik jednostki)

Główne składniki aktywów trwałe...

Samorządowe Centrum Oświaty
w Małogoszczu

28-368 Małogoszcz, ul. Jaszowskiego 1A
tel/fax 41-385-52-26
NIP 456-233-28-16, Regon 366084370

Lp	Nazwa grupy składnika aktywów trwałych	Wartość początkowa stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej			Ogółem zwiększeni e wartości początkow ej(4+5+6)	Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (8+9+10)	Wartość początkowa-stan na koniec roku obrotowego (3+7-11)	Lp
			Aktualiz acja	Przychody	Przemies zczenie		Zbycie	Likwidac ja	Inne			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	
1	Wartości niematerialne i prawne	12 268,51	0,00	593,00	0,00	593,00	0,00	0,00	0,00	0,00	12 861,51	
2	Środki trwałe	2 565 820,81	0,00	91 393,58	0,00	91 393,58	0,00	27 513,11	0,00	27 513,11	2 629 701,28	
1)	Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2)	Budynki i lokale	2 474 256,55	0,00	91 393,58	0,00	91 393,58	0,00	0,00	0,00	0,00	2 565 650,13	
3)	Obiekty inżynierskie i wodnej (gr.2)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
4)	Kotły i maszyny energet.	45 451,15	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	45 451,15	
5)	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosow	30 013,11	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	27 513,11	0,00	27 513,11	2 500,00	
6)	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	10 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10 000,00	
7)	Urządzenia techniczne	6 100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6 100,00	
8)	Środki transportu i narzędzia przyrządy,	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
9)	ruchomości i wypożyczenie gdzie indziej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Razem główne składniki aktywów trwałych		2 578 089,32	0,00	91 986,58	0,00	91 986,58	0,00	27 513,11	0,00	27 513,11	2 642 562,79	
3	Pozostałe środki trwałe	420 234,35	0,00	28 046,43	0,00	28 046,43	0,00	0,00	0,00	0,00	448 280,78	
4	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	
Ogółem		2 998 323,67	0,00	120 033,01	0,00	120 033,01	0,00	27 513,11	0,00	27 513,11	3 090 843,57	

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Joanna Szczepańczyk

KIEROWNIK
Samorządowego Centrum Oświaty
w Małogoszczu
mgr Małgorzata Adamczak

równne składniki aktywów trwałych.

Umorzenie - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie umorzenia (14+15+16)	Zmniejsze nie umorzenia	Umorzenie stan na koniec roku obrotowego (13+17-18)	Wartość netto składników aktywów	
	Aktualizacja za rok obrotowy	Amortyzacja za rok obrotowy	Inne				Stan na początku roku obrotowego (3-13)	Stan na koniec roku obrotowego (12-19)
13	14	15	16	17	18	19	20	21
12 268,51	0,00	0,00	593,00	593,00	0,00	12 861,51	0,00	0,00
1 021 519,71	0,00	66 935,54	0,00	66 935,54	27 513,11	1 060 942,14	1 544 301,10	1 568 759,14
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
963 433,11	0,00	63 027,30	0,00	63 027,30	0,00	1 026 460,41	1 510 823,44	1 539 189,72
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27 956,83	0,00	3 181,58	0,00	3 181,58	0,00	31 138,41	17 494,32	14 312,74
30 013,11	0,00	0,00	0,00	0,00	27 513,11	2 500,00	0,00	0,00
116,66	0,00	116,66	0,00	116,66	0,00	233,32	9 883,34	9 766,68
0,00	0,00	610,00	0,00	610,00	0,00	610,00	6 100,00	5 490,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1 033 788,22	0,00	66 935,54	593,00	67 528,54	27 513,11	1 073 803,65	1 544 301,10	1 568 759,14
420 234,35	0,00	0,00	28 046,43	28 046,43	0,00	448 280,78	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1 454 022,57	0,00	66 935,54	28 639,43	95 574,97	27 513,11	1 522 084,43	1 544 301,10	1 568 759,14

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Joanna Szczepańczyk

KIEROWNIK

Samorządowego Centrum Oświaty

w Maciejowicach

mgr Małgorzata Adamczak