

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Szkoła Podstawowa im. Doroty Gellner w Pobyłkowie Dużym
1.2	siedzibę jednostki
	Szkoła Podstawowa im. Doroty Gellner w Pobyłkowie Dużym
1.3	adres jednostki
	Pobyłkowo Duże 15 06-114 Pokrzywnica
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Organem prowadzącym szkołę jest Gmina Pokrzywnica. Nadzór pedagogiczny nad szkołą sprawuje Mazowieckie Kuratorium Oświaty w Warszawie Delegatura w Ciechanowie. Zasady prowadzenia gospodarki finansowej i materiałowej określają odrębne przepisy. Szkoła jest placówką feryjną. Obowiązkowe zajęcia edukacyjne organizowane są przez pięć dni w tygodniu, od poniedziałku do piątku. Szkoła jest szkołą publiczną, a w jej skład wchodzi szkoła podstawowa i oddział przedszkolny. Nauka w oddziale przedszkolnym jest bezpłatna w godzinach ustalonych przez organ prowadzący. Czas trwania cyklu kształcenia wynosi 8 lat i przebiega na dwóch etapach kształcenia: I etap edukacyjny obejmujący oddziały klas I-III, II etap edukacyjny obejmujący oddziały klas IV-VIII. Szkoła realizuje ustaloną dla niej podstawę programową kształcenia ogólnego oraz przewidziany dla niej w odrębnych przepisach ramowy plan nauczania. Nauka w szkole jest bezpłatna. Osoby niebędące obywatelami polskimi oraz obywatele polscy, którzy pobierali naukę w szkołach funkcjonujących w systemach oświatowych innych państw, podlegające obowiązkowi szkolnemu korzystają z nauki i opieki na warunkach określonych w odrębnych przepisach. Podstawowymi formami działalności dydaktyczno-wychowawczej Szkoły są :obowiązkowe zajęcia dydaktyczne, do których zalicza się zajęcia edukacyjne w zakresie kształcenia ogólnego; zajęcia rewalidacyjne dla uczniów niepełnosprawnych; zajęcia prowadzone w ramach pomocy psychologiczno-pedagogicznej. Formami działalności dydaktyczno-wychowawczej Szkoły są także zajęcia edukacyjne: religia, etyka oraz wiedza o życiu w rodzinie, organizowane w trybie i na warunkach określonych w odrębnych przepisach. Zajęcia dodatkowe organizuje Dyrektor Szkoły, za zgodą organu prowadzącego, po zasięgnięciu opinii Rady Pedagogicznej i Rady Rodziców. Zajęcia te mogą być prowadzone także z udziałem wolontariuszy. Szkoła może organizować także inne zajęcia niż wymienione w ust.12 i 13. W Szkole organizuje się oddziały przedszkolne. Cykl wychowania przedszkolnego wynosi jeden rok i obejmuje dzieci, które podlegają obowiązkowi rocznego przygotowania przedszkolnego.
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	Rok 2018
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe
	nie
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	Metody wyceny aktywów i pasywów oraz ustalenia wyniku finansowego - Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne i środki trwałe w budowie - Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne wycenia się na dzień bilansowy w zależności od sposobu nabycia według: – ceny nabycia, – kosztów wytworzenia, – wartości przeszacowanej,

b) Należności

Odpisów aktualizujących dokonuje się w odniesieniu do poniższych należności:

- od dłużników postawionych w stan likwidacji lub stan upadłości do wysokości należności nieobjętej gwarancją lub innym zabezpieczeniem należności, zgłoszonej likwidatorowi lub sędziemu komisarzowi w postępowaniu upadłościowym
- od dłużników w przypadku oddalenia wniosku o ogłoszenie upadłości, jeżeli ich majątek nie wystarcza na zaspokojenie kosztów postępowania upadłościowego – w pełnej wysokości należności,
- kwestionowanych przez dłużników oraz z zapłatą których dłużnik zalega, a według oceny sytuacji majątkowej i finansowej dłużnika spłata należności w umownej kwocie nie jest prawdopodobna – do wysokości niepokrytej gwarancją lub innym zabezpieczeniem
- stanowiących równowartość kwot podwyższających należności w stosunku do których uprzednio dokonano odpisu aktualizującego- w wysokości tych kwot, do czasu ich otrzymania lub odpisania,
- przeterminowanych lub nieprzeterminowanych o znacznym stopniu prawdopodobieństwa nieściągalności, w przypadkach uzasadnionych rodzajem prowadzonej działalności lub strukturą odbiorców – w wysokości wiarygodnie oszacowanej kwoty odpisu, w tym także ogólnego, na nieściągalne należności.

Na dzień powstania należności ujmuje się je w książkach według wartości nominalnej. Na dzień bilansowy należności wycenia się w kwocie wymaganej do zapłaty z zachowaniem zasady ostrożności.

Odpisy aktualizujące wartość należności są dokonywane nie później niż na dzień bilansowy. Odsetki od należności i zobowiązań, w tym również tych, do których stosuje się przepisy dotyczące zobowiązań podatkowych, ujmuje się w księgach rachunkowych w momencie ich zapłaty, lecz nie później niż pod datą ostatniego dnia kwartału w wysokości odsetek należnych na koniec tego kwartału.

Należności i zobowiązania oraz inne składniki aktywów i pasywów wyrażone w walutach obcych wycenia się nie później niż na koniec kwartału, według zasad obowiązujących na dzień bilansowy.

3. Zobowiązania

Na dzień powstania zobowiązania ujmuje się je w księgach rachunkowych według wartości nominalnej.

Na dzień bilansowy zobowiązanie wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty.

Zobowiązania wyrażone w walucie obcej wycenia się na koniec kwartału według zasad obowiązujących na dzień bilansowy.

Odsetki od zobowiązań ujmuje się w księgach rachunkowych w momencie ich zapłaty na koniec kwartału.

4. Fundusz jednostki

Kapitały (fundusz jednostki) ujmuje się w księgach rachunkowych według rodzajów. Fundusz wycenia się na dzień bilansowy w wartości nominalnej.

5. Wynik finansowy

Na wynik finansowy w jednostce składają się:

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.	łącznie 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.	łącznie kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	Nie dotyczy
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	26.861,91
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
	Nie dotyczy
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	Nie dotyczy

SKARBNIK GMINY

mgr Magdalena Lusa

(główny księgowy)

2019 04 24

(rok, miesiąc, dzień)

Dyrektor
Szkoły Podstawowej im. Doroty Gellner
w Potyikowie Dużym

mgr Joanna Pielać

(kierownik jednostki)

tab. 1. Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych - Szkoła Podstawowa im. D. Gellner w Pobylkowie Dużym

Lp	Nazwa Grupy rodzajowej składnika aktywów trwałych	Wartość początkowa – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia wartości początkowej			Opisem zwiększenie wartości początkowej (4 + 5+ 6)	Zmniejszenia wartości początkowej			Opisem zmniejszenia wartości początkowej (8 + 9 + 10)	Wartość początkowa – stan na koniec roku obrotowego (3 + 7 – 11)	Umorzenia – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego			Opisem zwiększenie umorzenia (14 + 15 + 16)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenia – stan na koniec roku obrotowego (+ 17– 18)	Wartość netto składników aktywów	
			Aktualizacja	Przebiegi	Przebiegi		Zyski	Likwidacja	Inne				Aktualizacja	Amortyzacja za rok obrotowy	Inne				Stan na początek roku obrotowego (13)	Stan na koniec roku obrotowego (12 – 19)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21
1.	WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
2.	ŚRODKI TRWAŁE	674 335,92 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	44 722,07 zł	0,00 zł	44 722,07 zł	629 613,85 zł	315 974,72 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	21 344,00 zł	294 630,72 zł	358 361,20 zł	334 983,13 zł
1)	Grunty	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
2)	Budynki i lokale	674 335,92 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	44 722,07 zł	0,00 zł	44 722,07 zł	629 613,85 zł	315 974,72 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	21 344,00 zł	294 630,72 zł	358 361,20 zł	334 983,13 zł
3)	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
4)	Kolby i maszyny energiczne	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
5)	Maszyny, urządzenia i aparaty opładowe zastoso	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
6)	Maszyny, urządzenia i aparaty opładowe zastoso	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
7)	Urządzenia techniczne	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
8)	Środki transportu	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
3.	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej nieklasyfikowane	69 893,10 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	877,93 zł	0,00 zł	877,93 zł	69 015,17 zł	69 893,10 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	877,93 zł	69 015,17 zł	0,00 zł	0,00 zł
4.	Zbiory Biblioteczne	12 539,06 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	12 539,06 zł	12 539,06 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	12 539,06 zł	0,00 zł	0,00 zł
Razem:		756 768,08 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	45 600,00 zł	0,00 zł	45 600,00 zł	711 168,08 zł	398 406,88 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	221,93 zł	376 184,95 zł	358 361,20 zł	334 983,13 zł

SKARBNIK GMINY
mgr Magdalena Lusa