

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki: Publiczna Szkoła Podstawowa z Oddziałem Przedszkolnym w Dębnie
1.2	siedzibę jednostki: ul. Wiejska 18, 46-053 Dębnie
1.3	adres jednostki: ul. Wiejska 18, 46-053 Dębnie
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki: działalność edukacyjna
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem: 01.01.2018 r. – 31.12.2018 r.
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne: nie dotyczy
4.	<p>omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji):</p> <ol style="list-style-type: none">1. Środki trwale oraz wartości niematerialne i prawne umarza się i amortyzuje raz w roku, przy zastosowaniu stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych2. Na dzień bilansowy środki trwale wycenia się według wartości netto tj. z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych ustalonych na dzień bilansowy. Nie dotyczy to gruntów, które nie podlegają umorzeniu.3. Jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do użytkowania, umarza się: książki i inne zbiory biblioteczne, środki dydaktyczne służące do nauczania i wychowania w szkołach i placówkach oświatowych, meble i dywany, pozostałe środki trwale (wyposażenie) oraz wartości niematerialne i prawne, o wartości nie przekraczającej jednostkowo 1.000,00 zł (ewidencja ilościowa) z wyjątkiem sprzętu komputerowego, sprzętu RTV, wartościowego sprzętu muzycznego i nagłaśniającego (ewidencja ilościowo-wartościowa – konto 013).4. W jednostce przyjęto metodę liniową dla wszystkich środków trwałych .5. Rzeczowe składniki majątku obrotowego wycenia się na dzień bilansowy według ich wartości wynikającej z ewidencji.6. Nowo przyjęte środki trwale oraz wartości niematerialne i prawne umarza się i amortyzuje począwszy od następnego miesiąca po miesiącu, w którym przyjęto je do użytkowania.7. Wartości materiałów i towarów w dniu zakupu są księgowane w koszty zużycia, a pozostające na koniec roku z tego tytułu zapasy, objęte korektą kosztów i odniesione na magazyn. Wyceny stanu opalu, środków czystości, materiałów biurowych na koniec roku dokonuje się na podstawie cen brutto z ostatnich faktur zakupu. Zakup produktów do wytworzenia posiłków księgowany jest przez konto 310, a następnie na koniec miesiąca wartość przekazanych produktów do zużycia księgowana jest w ciężar kosztów na podstawie raportu miesięcznego.
8.	Ustalenie wyniku finansowego odbywa się za pośrednictwem konta 860 „Wynik finansowy”.

5.	<p>inne informacje:</p> <p>Jednostka prowadzi ewidencję księgową wzajemnych wyłączeń: należności i zobowiązań, przychodów i kosztów na koncie pozabilansowym 976 na podstawie not księgowych wystawionych między jednostkami oraz deklaracji o wysokości opłat za gospodarowanie odpadami komunalnymi.</p> <p>Wydatki dotyczące w szczególności kosztów zakupu prenumeraty, biletów, opłat abonamentowych, ubezpieczeń majątkowych i rzeczowych oraz inne płatności ponoszone za okres przekraczający okres sprawozdawczy, nie podlegają rozliczeniom międzyokresowych kosztów ze względu na nieistotny wpływ na sytuację finansową oraz rzetelne i jasne przedstawienie sytuacji majątkowej i finansowej jednostki i wyniku finansowego. Operacje te ujmuje się w całości w kosztach miesiąca, w którym został dokonany wydatek.</p>
II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:
1.	
1.1.	<p>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</p> <p>– podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia</p> <p>Dane zawarte w tabeli nr 1 i nr 2</p>
1.2.	<p>aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami</p> <p>Nie dotyczy</p>
1.3.	<p>kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych</p> <p>Nie dotyczy</p>
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczysto: 283 760,00 zł
1.5.	<p>wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu</p> <p>Nie dotyczy</p>
1.6.	<p>liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych</p> <p>Nie dotyczy</p>
1.7.	<p>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)</p> <p>Nie dotyczy</p>
1.8.	<p>dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym</p> <p>Nie dotyczy</p>

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.	łącną 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 : 68 660,35 zł	
1.16.	inne informacje: Brak	
2.		
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów: 2635,03zł	
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: Brak	
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki Brak	
 mgr Rafał Stefa	28.03.2019
	(główny księgowy)	(rok, miesiąc, dzień)
	 mgr Bożena Styrzewska
		(kierownik jednostki)

Tabela nr 1: Główne składniki aktywów trwałych

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów trwałych	Wartość początkowa - Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej				Ogółem zwiększenie wartości początkowej (4+5+6)	Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (8+9+10)	Wartość początkowa - Stan na koniec roku obrotowego (3+7-11)
			4 aktualizacja	5 przychody	6 przenieszenia wewnętrzne	7		8 zbycie	9 Likwidacja	10 inne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	
1.	Wartości niematerialne i prawne	6 196,20	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6 196,20	
2.	Środki trwałe	1 000 946,30	0,00	35 926,36	0,00	35 926,36	0,00	72 892,71	0,00	72 892,71	963 979,95	
1)	Grunty	283 760,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	283 760,00	
2)	Budynki i lokale	104 993,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	104 993,00	
3)	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	30 075,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	30 075,00	
4)	Koły i maszyny energetyczne	3 109,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 109,00	
5)	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
6)	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	9 155,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9 155,00	
7)	Urządzenia techniczne	6 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6 500,00	
8)	Środki transportu	192 004,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	192 004,00	
9)	Narzędzia, przyrządy ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej nieklasyfikowane	371 350,30	0,00	35 926,36	0,00	35 926,36	0,00	72 892,71	0,00	72 892,71	334 383,95	
	RAZEM	1 007 142,50	0,00	35 926,36	0,00	35 926,36	0,00	72 892,71	0,00	72 892,71	970 176,15	



GŁÓWNA KSIĘGOWA
 Róża Staffa Staffa
 (główny księgowy)

28.03.2019
 (data)



DIETA TOR
 Bożena Styrczewska
 (kierownik jednostki)

Sporządził: Róża Staffa

Tabela 2: Umożenia środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych

Lp.	Specyfikacja	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego				Zmniejszenia w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego
			aktualizacja	nabywanie	przenieszczenie wewnętrzne	aktualizacja	rozchód	przenieszczenie wewnętrzne		
1	Umożenie środków trwałych	664 086,30	6 344,26	35 926,36	0,00	0,00	72 892,71	0,00	633 464,21	
1.1	Umożenie gruntów	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
1.2	Umożenie budynków, lokali i obiektów inżynierii lądowej i wodnej	102 723,00	3 408,76	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	106 131,76	
1.3	Umożenie urządzeń technicznych i maszyn	18 764,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	18 764,00	
1.4	Umożenie środków transportu	192 004,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	192 004,00	
1.5	Umożenie innych środków trwałych	350 595,30	2 935,50	35 926,36	0,00	0,00	72 892,71	0,00	316 564,45	
2	Umożenie wartości niematerialnych i prawnych	6 196,02	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6 196,02	
	SUMA	670 282,32	6 344,26	35 926,36	0,00	0,00	72 892,71	0,00	639 660,23	


GŁÓWNA KSIĘ
m. Rozalia Staffa
 (główny księgowy)

28.03.2019

data


DYREKTOR
Bożena S. Dyrczewska
 (kierownik jednostki)

Sporządził: Rozalia Staffa

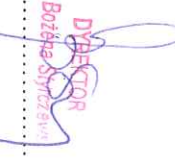
Tabela nr 3: Odpisy aktualizujących wartość długoterminowych aktywów trwałych

Lp.	Specyfikacja	Stan na początek roku	Wartość prezentowana w bilansie w zł i gr	Wartość odpisów aktualizujących dokonanych w trakcie roku obrotowego w zł i gr
1	Długoterminowe aktywa niefinansowe	0,00	0,00	0,00
2	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00
	SUMA	0,00	0,00	0,00


 GŁÓWNA KSIĘGOWA
 mgr Róża Staffa

 (główny księgowy)

28.03.2019
 (data)


 DYREKTOR
 mgr Bożena Szydzik

 (kierownik jednostki)

Sporządził: Róża Staffa

Tabela nr 4: Grunty w wieczystym użytkowaniu

l.p.	Treść (nr działki; nazwa)	wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (4+5-6)
				Zwiększenia	Zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6	7
1	Działka nr 466/95 k.m. 3 obręb Dębie Bi	Powierzchnia (m2) Wartość (zł)	2320 m2 92 800,00	0,00 0,00	0,00 0,00	2320m2 92 800,00
2	Działka nr 350/96 k.m. 3 obręb Dębie Bz	Powierzchnia (m2) Wartość (zł)	4774 m2 190 960,00	0,00 0,00	0,00 0,00	4774m2 190 960,00

GŁOOWNIA KSIĘGOWA
mgr Róża Staffa

28 03 2019

(główny księgowy)

(data)

DYREKTOR
mgr Beata Szczęśliwska

(kierownik jednostki)

Sporządził: Róża Staffa

Tabela nr 5: Środki trwałe niemortyzowane lub nieumarzane

Lp.	Specyfikacja środków trwałych niemortyzowanych lub nieumarzanych	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego
			Zwiększenia	Zmniejszenia	
1	Środki trwałe używane na podstawie umów najmu	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Środki trwałe używane na podstawie umów dzierżawy	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Środki trwałe na podstawie innych umów w tym umów leasingu	0,00	0,00	0,00	0,00
	SUMA	0,00	0,00	0,00	0,00


 GŁÓWNA KSIĘGOWA
 mgr Beata Staffa

28.03.2019

(główny księgowy)

(data)


 DYREKTOR
 mgr Beata Słyszewska

(kierownik jednostki)

Sporządził: Róża Staffa

Tabela nr 6: Liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych

Lp.	Papierzy wartościowe	Stan na dzień bilansowy	
		Liczba	Wartość w zł i gr
1	Akcje	0	0,00
2	Udziały	0	0,00
3	Dłużne papiery wartościowe	0	0,00
4	Inne papiery wartościowe	0	0,00



 G. OŁWNA KSIĘGOWA
 mgr Róża Staffa

28.03.2019

(główny księgowy)

(data)



 DYSKUSJE
 mgr Bożena Storzewska.
 (kierownik jednostki)

Sporządził: Róża Staffa

Tabela nr 7: Stan odpisów aktualizujących wartość należności

Lp.	Odpisy aktualizacji należności według pozycji	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego
			Zwiększenie	Wykorzystanie	Rozwiązanie (Wartość odpisów uznanych za zbędne)	
I.	Należności	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1	Należności długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2	Należności krótkoterminowe, z tego	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.1	Należności z tytułu dostaw i usług	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.2	Należności od budżetów	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.3	Należności z tytułu ubezpieczeń społecznych i innych świadczeń	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.4	Pozostałe należności	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
II.	Zaległości finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

GLÓWNA KSIĘGOWA

mgr Róża Staffa

.....

28.03.2019

(główny księgowy)

(data)

DYREKTOR

mgr Beata Syrczyńska

.....

(kierownik jednostki)

Sporządził: Róża Staffa

Tabela nr 8: Rezerwy

Lp.	Rezerwy według celu ich utworzenia	Stan na początek roku	Zwiększenia w roku obrotowym	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na koniec roku
I	Rezerwy na zobowiązania z tego:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1	na sprawy sądowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2	na koszt likwidacji szkód ubezpieczeniowych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.1	na koszt likwidacji szkód środowisku naturalnemu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.2	na kary	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.3	inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	SUMA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

GELOWNA KRZYSZTOFA
mgr Róża Staffa

28.03.2019

(główny księgowy)

(data)

DYDZIAŁ
mgr Bożena Styrzeńska

(kierownik jednostki)

Sporządził: Róża Staffa

Tabela nr 9: Podział zobowiązań długoterminowych

Lp.	Specyfikacja zobowiązań według pozycji bilansu	Wartość wykazana w bilansie	z tego:		
			powyżej roku do 3 lat	powyżej 3 lat do 5 lat	powyżej 5 lat
1	-	0,00	0,00	0,00	0,00
2	-	0,00	0,00	0,00	0,00
3	-	0,00	0,00	0,00	0,00


 GŁÓWNA KSIĘGOWA
 mgr Róża Staffa

28.03.2019

(główny księgowy)

(data)


 mgr Elżbieta Stępczyńska

(Kierownik jednostki)

Sporządził: Róża Staffa

Tabela nr 10: Zobowiązania warunkowe


Lp.	Zobowiązania warunkowe	Stan na koniec roku obrotowego	W tym zabezpieczone na majątku jednostki
1	Gwarancje	0,00	0,00
2	Poręczenia	0,00	0,00
2.1	W tym poręczenia wekslowe	0,00	0,00
3	Roszczenia sporne	0,00	0,00
4	Zawarte, ale jeszcze niewykonane umowy	0,00	0,00
5	Inne:	0,00	0,00
5.1.	...	0,00	0,00
5.2.	...	0,00	0,00



 GŁÓWNA KSIĘGOWA
 mgr Róża Staffa

 (główny księgowy)

28.03.2019
 (data)



 mgr Bożena Stryczewska

 (kierownik jednostki)

Sporządził: Róża Staffa

Tabela nr 11: Rozliczenia międzyokresowe czynne

Lp.	Specyfikacja rozliczeń międzyokresowych czynnych według tytułów:	Kwota w zł i gr
1	Ubezpieczenia majątkowe	0,00
2	Ubezpieczenia osobowe	0,00
3	Prenumerata	0,00
4	Różnica między wartościami otrzymanych finansów w składników aktywów a zobowiązaniami zapłaty za nie	0,00
5	Inne ...	0,00
SUMA		0,00


 GŁÓWNA KSIĘGOWA
 mgr Róża Staffa

.....
 (główny księgowy)

28.03.2019

(data)


 DYREKTOR
 mgr Róża Staffa

(kierownik jednostki)

Sporządził: Róża Staffa

Tabela nr 12: Rozliczenia międzyokresowe czynne

Lp.	Specyfikacja rozliczeń międzyokresowych biernych według tytułów:	Kwota w zł i gr
1	-	0,00
2	-	0,00
3	-	0,00
4	-	0,00
SUMA		0,00


 GRAŻYNA KSIĘGOWA
 mgr Róża Staffa

28.03.2019

(główny księgowy)

(data)


 mgr B. Kaspera Syrczeńska

(kierownik jednostki)

Sporządził: Róża Staffa

Tabela 13: Środki pieniężne na świadczenia pracownicze

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota wypłaconych świadczeń pracowniczych w zł i gr
1	Odprawy emerytalne i rentowe	0,00
2	Odprawy pośmiertne	0,00
3	Nagrody jubileuszowe	7 296,00
4	Świadczenia urlopowe	662,40
	Inne:	
	Dodatek wicjiski	60 701,95
5	SUMA	68 660,35

GA. DOWNA KSIĘGOWA
mgr Róża Staffa

.....
(główny księgowy)

28.03.2019
(data)

mgr Beata Stryżewska
.....
(kierownik jednostki)

Sporządził: Róża Staffa

Tabela nr 14: Wartość zapasów z podziałem na pozycje bilansowe

Lp.	Odписы aktualizacji zapasy według pozycji biznesowych	Stan na początek roku	Zwiększenia w roku obrotowym	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na koniec roku
	Zapasy	3 538,56	152 324,03	153 227,56	0,00	2 635,03
1	Materiały	2 080,00	3 330,60	4 283,46	0,00	1 127,14
2	Produkty i produkty w toku	1 458,56	148 993,43	148 944,10	0,00	1 507,89
3	Produkty gotowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Towary	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

GŁÓWNA KSIĘGOWA
mgr Róża Staffa
.....
(główny księgowy)

28.03.2019
(data)


mgr. Sławomir Sytyński
.....
(kierownik jednostki)

Sporządził: Róża Staffa