

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Zespół Placówek Oświatowych w Kołaczkowicach, NIP 655-197-42-67, REGON 366177404
1.2	siedzibę jednostki
	Kołaczkowice 122
1.3	adres jednostki
	Kołaczkowice 122, 28-100 Busko-Zdrój
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	<p>Szkoła jest placówką oświatową realizującą zadania z zakresu edukacji publicznej. Szkoła realizuje cele i zadania określone w Ustawie o Systemie Oświaty oraz przepisach wydanych na jej podstawie.</p> <p>Działalność edukacyjna – wychowanie szkolne i przedszkolne (bezpłatne nauczanie i wychowanie w zakresie podstawy programowej wychowania szkolnego i przedszkolnego).Obejmuje:</p> <ol style="list-style-type: none">1. Edukacje na poziomie podstawowym zapewniającą uczniom zdobycie umiejętności w zakresie czytania, pisania i liczenia oraz podstawowych umiejętności i wiedzy w zakresie takich przedmiotów jak: język polski, język obcy nowożytny, matematyka, historia, wiedza o społeczeństwie, przyroda, fizyka, chemia, geografia, biologia, plastyka, muzyka, technika, informatyka, edukacja dla bezpieczeństwa i wychowanie fizyczne. Edukacja w zakresie szkoły podstawowej jest obowiązkowa2. Wychowanie przedszkolne, którego celem jest wspieranie rozwoju dziecka i przygotowanie go do rozpoczęcia nauki w szkole.
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	<p>Sprawozdanie finansowe składa się z bilansu, rachunku zysku i strat, zestawienia zmian funduszu jednostki i informacji dodatkowej.</p> <p>Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 01.01.2018 r. do 31.12.2018 r.</p> <p>Rok obrotowy i podatkowy jednostki pokrywa się rokiem kalendarzowym i trwa 12 miesięcy.</p>
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	nie dotyczy

4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	<p>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 2017 r. 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>Dla potrzeb ujmowania w księgach rachunkowych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła następujące ustalenia:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. składniki majątku o wartości od 75 zł do 525 zł zalicza się do niskocennych pozostałych środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych i zalicza się bezpośrednio w koszty, a dany składnik do ewidencji ilościowej; 2. składnik majątku o wartości początkowej powyżej 525 zł do 10 000 zł zalicza się do pozostałych środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza się do ewidencji ilościowo-wartościowej. Od tego rodzaju składników majątku dokonuje się jednorazowych odpisów umorzeniowych w miesiącu przyjęcia do użytkowania; 3. jednorazowo poprzez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania umarza się: <ul style="list-style-type: none"> - książki i inne zbiory biblioteczne - środki dydaktyczne służące procesowi oświatowo-wychowawczemu realizowanemu w szkołach i placówkach oświatowych - odzież i umundurowanie - meble i dywany - inwentarz żywy 4. środki trwałe oraz wartości niematerialne powyżej 10 000 zł wprowadza się do ewidencji bilansowej tych aktywów i dokonuje od nich odpisów amortyzacyjnych według stawek określonych w ustawie z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych. Dokonywanie odpisów amortyzacyjnych rozpoczyna się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania składnika majątku do użytkowania. <p>Księgi rachunkowe jednostki prowadzone są komputerowo przy użyciu programu Vulcan Finance.</p>
5.	inne informacje
	brak
II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:
1.	
1.1.	<p>szczególony 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>
	Załącznik nr 1
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	nie dotyczy

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 wieczystie
	nie dotyczy
1.5.	wartość niemortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu
	brak danych
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)
	brak danych
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:
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
	odprawy emerytalne – 0,00 nagrody jubileuszowe – 13 063,68 ekwiwalent za niewykorzystany urlop – 2 075,23
1.16.	inne informacje
	brak
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
	brak
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	nie dotyczy

Anna Cedzyńska
(główny księgowy)

2019- 03-27
(rok, miesiąc, dzień)

Stanisława Kocjan
(kierownik jednostki)

Załącznik 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)
			Aktualizacja	Przychody (nabycie)	Przemieszczenie		Zbycie	Likwidacja	Inne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1.	WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	ŚRODKI TRWAŁE	4 194 259,29	0,00	10 620,00	8 875,74	19 495,74	0,00	0,00	8 875,74	8 875,74	4 204 879,29
0)	Grunty	74 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	74 000,00
1)	Budynki i lokale	3 658 372,97	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 658 372,97
2)	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	335 727,46	0,00	0,00	8 875,74	8 875,74	0,00	0,00	0,00	0,00	344 603,20
3)	Kotły i maszyny energetyczne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4)	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
5)	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	6 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6 000,00
6)	Urządzenia techniczne	87 731,25	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	87 731,25
7)	Środki transportu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8)	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane	32 427,61	0,00	10 620,00	0,00	10 620,00	0,00	0,00	8 875,74	8 875,74	34 171,87
RAZEM		4 194 259,29	0,00	10 620,00	8 875,74	19 495,74	0,00	0,00	8 875,74	8 875,74	4 204 879,29

LP	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów trwałych	Umorzenie – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenia umorzenia (14+15+16)	Zmniejszenia umorzenia	Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (13+17-18)	Wartość netto składników aktywów	
			Aktualizacja	Amortyzacja za rok obrotowy	inne				Stan na początek roku obrotowego (3-13)	Stan na koniec roku obrotowego (12-19)
		13	14	15	16	17	18	19	20	21
1.	WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	ŚRODKI TRWAŁE	1 003 052,74	0,00	119 081,28	8 875,74	127 957,02	8 875,74	1 122 134,02	3 191 206,55	3 082 745,27
0)	Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	74 000,00	74 000,00
1)	Budynki i lokale	888 874,24	0,00	91 459,32	0,00	91 459,32	0,00	980 333,56	2 769 498,73	2 678 039,41
2)	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	80 396,69	0,00	15 107,74	8 875,74	23 983,48	0,00	104 380,17	255 330,77	240 223,03
3)	Kotły i maszyny energetyczne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4)	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5)	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	0,00	0,00	840,00	0,00	840,00	0,00	840,00	6 000,00	5 160,00
6)	Urządzenia techniczne	2 643,83	0,00	8 773,13	0,00	8 773,13	0,00	11 416,96	85 087,42	76 314,29
7)	Środki transportu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8)	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane	31 137,98	0,00	2 901,09	0,00	2 901,09	8 875,74	25 163,33	1 289,63	9 008,54
RAZEM		1 003 052,74	0,00	119 081,28	8 875,74	127 957,02	8 875,74	1 122 134,02	3 191 206,55	3 082 745,27

Pozostałe składniki majątku jednostki

Wyszczególnienie	Wartość na początek roku obrotowego	Zwiększenia w ciągu roku	Zmniejszenia w ciągu roku	Stan na koniec roku obrotowego
Pozostałe środki trwałe	329 317,15	10 555,99	66 063,57	273 809,57
Zbiory biblioteczne	30 965,41	2 807,20	20 505,24	13 267,37
Pozostałe wartości niematerialne i prawne	6 783,31	1 667,00	0,00	8 450,31