|  |  |
| --- | --- |
| **Informacja dodatkowa** | |
|  |  |
| **I.** | **Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:** |
| 1. |  |
| 1.1. | nazwę jednostki |
|  |  |
| 1.2. | siedzibę jednostki |
|  |  |
| 1.3. | adres jednostki |
|  |  |
| 1.4. | podstawowy przedmiot działalności jednostki |
|  |  |
| 2. | wskazanie okresu objętego sprawozdaniem |
|  | 01.01.2018-31.12.2018 |
| 3. | wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzą jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe |
|  | Nie dotyczy |
| 4. | omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji) |
|  | W jednostce przyjęto następujące metody wyceny aktywów i pasywów:   |  |  |  | | --- | --- | --- | | **Rodzaj aktywa/pasywa** | **Wycena na moment początkowego ujęcia w księgach rachunkowych** | **Wycena na dzień bilansowy** | | Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne: nabyte, otrzymane nieodpłatnie | Polega na wycenie  według: - ceny nabycia, na podstawie decyzji właściwego organu w wartości określonej w tej decyzji | w bilansie pomniejszone o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości | | Środki trwałe w budowie | w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem. | w bilansie pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości | | Rzeczowe składniki aktywów obrotowych | według cen nabycia | w bilansie nie wyższych od cen ich sprzedaży netto | | Materiały (w tym zbiory biblioteczne) | w cenach nabycia | w bilansie nie wyższych od cen ich sprzedaży netto | | Należności | według wartości nominalnej | w bilansie w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem ostrożności, po uwzględnieniu odpisu aktualizującego należności | | Zobowiązania | według wartości nominalnej | w bilansie w kwocie wymagającej zapłaty, | | Rezerwy | w uzasadnionej, wiarygodnie oszacowanej wartości | w uzasadnionej, wiarygodnie oszacowanej wartości | | Fundusz oraz pozostałe aktywa i pasywa | w wartości nominalnej | w wartości nominalnej |  1. 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. 2. amortyzacja środków trwałych powyżej 10.000 zł dokonywana jest metodą liniową, poprzez jednorazowy roczny odpis amortyzacyjny. Odpisy dokonuje się od miesiąca następnego po przyjęciu do używania środka trwałego. 3. jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania umarzane są:    1. książki i inne zbiory biblioteczne;    2. odzież;    3. meble i dywany;    4. pomoce dydaktyczne;    5. pozostałe środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości nieprzekraczającej wielkości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych, dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszt uzyskania przychodu w 100% ich wartości, w momencie oddania do używania. 4. nie umarza się gruntów oraz dóbr kultury. |
| 5. | inne informacje |
|  | Wzajemne rozliczenia między jednostkami |
| **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 |
|  | |  |  |  |  |  |  |  | | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | | konto | Saldo na dzień 01.01.2018 | zakup | aktualizacja | zbycie | likwidacja | Saldo na dzień 31.12.2018 | | 011 |  |  |  |  |  |  | | 013 |  |  |  |  |  |  | | 014 |  |  |  |  |  |  | | 016 |  |  |  |  |  |  | | 017 |  |  |  |  |  |  | | 020 |  |  |  |  |  |  | | 071 |  |  |  |  |  |  | | 072 |  |  |  |  |  |  | |
| 1.2. | aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami |
|  | Dane z polis lub 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 wieczyście |
|  | Nie dotyczy – chyba, że jednostka jest w posiadaniu wieczystego użytkowania określonego umową na podstawie k.c. |
| 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 |
|  | Np. ksero |
| 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) |
|  | Konto 290 lub nie dotyczy |
| 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. | łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń |
|  | Nie dotyczy |
| 1.12. | łączną 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. | łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie |
|  | Nie dotyczy chyba, że ktoś posiada takie gwarancje |
| 1.15. | kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze |
|  | Wynikające z regulaminu wynagradzania   |  |  | | --- | --- | | Suma pozycji 1-5 |  | | * + - 1. wynagrodzenia wraz z dodatkami |  | | 1. nagrody |  | | 1. nagrody jubileuszowe |  | | 1. odprawy emerytalne |  | | 1. odprawy rentowe |  | |
| 1.16. | inne informacje |
|  | Nie dotyczy wartość wpisana w poz.1.1 |
| 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 |
|  | |  |  |  | | --- | --- | --- | | konto | Saldo na dzień 01.01.2018 | Saldo na dzień 31.12.2018 | | 080 |  |  | |
| 2.3. | kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie |
|  | Konto 760 i 761 (konto może być wykorzystane przy termomodernizacji) |
| 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 –  dotyczy jeśli wpłaty na radę rodziców wpływają na konto szkoły tzw.: DW |