

Informacja dodatkowa

WALIDACJA: 2019-04-15

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Zespół Szkolno-Przedszkolny w Golasowicach
1.2	siedzibę jednostki
	ul. Z. Nałkowskiej 2, 43-252 Golasowice
1.3	adres jednostki
	ul. Z. Nałkowskiej 2, 43-252 Golasowice
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Działalność edukacyjna w zakresie wychowania szkolnego i przedszkolnego
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	Rok obrotowy 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 dotyczy
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	<p>1. Aktywa i pasywa jednostki wycenia się wg zasad określonych w ustawie o rachunkowości oraz w przepisach szczególnych wydanych na podstawie ustawy o finansach publicznych wg niżej przedstawionych zasad:</p> <p>a) składniki majątku o wartości początkowej poniżej 200 zł jednostka zalicza bezpośrednio w koszty.</p> <p>b) składniki majątku o wartości początkowej od 200 zł do 10.000zł jednostka zalicza do pozostałych środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza do ewidencji bilansowej i dokonuje odpisów umorzeniowych w miesiącu przyjęcia do używania w 100%.</p> <p>c) składniki majątku o wartości początkowej powyżej 10.000zł jednostka zalicza do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów. Dokonywanie odpisów amortyzacyjnych rozpoczyna się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania składnika do użytkowania, wg stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych.</p> <p>Prawo wieczystego użytkowania gruntów umarza się stawką 5%, Składniki te amortyzowane są w okresach rocznych według metody liniowej. Zbiory biblioteczne bez względu na wartość umarżane są w 100% w miesiącu przyjęcia do używania.</p> <p>2. W dniu przyjęcia do użytkowania wycenia się:</p> <p>a) środki trwałe i pozostałe środki trwałe, wart. niematerialne i prawne, zbiory biblioteczne</p> <ul style="list-style-type: none"> - w przypadku zakupu – według ceny zakupu - w przypadku wytworzenia we własnym zakresie – według kosztu wytworzenia, zaś w przypadku trudności z ustaleniem kosztu wytworzenia – według wyceny dokonywanej przez rzeczoznawcę, - w przypadku ujawnienia w trakcie inwentaryzacji- według posiadanych dokumentów z uwzględnieniem zużycia, a przy ich braku według wartości godziwej, - w przypadku spadku lub darowizny – według wartości określonej w dokumencie przekazania lub według wartości godziwej, - w przypadku otrzymania w sposób nieodpłatny od Skarbu Państwa lub jednostki samorządu

	<p>terytorialnego – w wysokości określonej w decyzji o przekazaniu,</p> <p>- w przypadku otrzymania środka na skutek wymiany środka niesprawnego – w wysokości wynikającej z dowodu dostawcy, z podaniem cech szczególnych nowego środka.</p> <p>3. Wycena na dzień bilansowy: Na dzień bilansowy środki trwale (z wyłączeniem gruntów) wycenia się w wartości netto, tj. z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych ustalonych na dzień bilansowy . Prawo użytkowania wieczystego gruntów dla celów bilansowych wycenia się w wartości netto z uwzględnieniem amortyzacji. Należności krótkoterminowe na dzień bilansowy wyceniane są kwocie wymaganej zapłaty pomniejszone o wartość ewentualnych odpisów aktualizujących z zachowaniem zasady ostrożności (art. 35b ust. 1 ustawy o rachunkowości).</p> <p>4. Zapasy :</p> <p>- przyjęcie materiałów do magazynu następuje w rzeczywistych cenach zakupu, - rozchód materiałów z magazynu wycenia się metodą FIFO, - na dzień bilansowy zapasy wycenia się według ceny zakupu, - zakupione materiały biurowe i środki czystości przekazywane są bezpośrednio do zużycia i uważa się je za zużyte. Jednostka nie prowadzi ewidencji obrotu materiałowego związanego z dokonanymi zakupami materiałów biurowych i środków czystości, a wydatki księgowane są bezpośrednio w koszty.</p> <p>5. Wszystkie nakłady poniesione przez jednostkę na ulepszenie środków trwałych przekraczające wartość 10.000 zł podwyższają wartość początkową tych środków trwałych, a nakłady nieprzekraczające tej kwoty odnoszone są w koszty bieżącego okresu.</p> <p>6. Nie rozlicza się kosztów w czasie, co wynika z powtarzalności ich występowania w kolejnych latach w kwotach pozwalających na uznanie, że zaniechanie rozliczania w czasie nie będzie miało istotnego wpływu na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej jednostki oraz wysokość jej wyniku finansowego.</p> <p>7. Odpisy aktualizujące należności przeprowadza się zgodnie z art. 35b ustawy o rachunkowości.</p>
5.	inne informacje
	<p>W związku ze zmianami wzorca zestawienia zmian w funduszu jednostki stosowanego do sprawozdań finansowych za 2018 rok i wliczania pozycji III.3. (Nadwyżka środków obrotowych) do pozycji III (Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)</p> <p>- w zestawieniu zmian w funduszu jednostki - stan na koniec roku poprzedniego: Poz. III (Wynik finansowy netto za rok bieżący) zmieniono o kwotę: 93,31 (przed zmianą: 1.836.765,33; po zmianie: 1.836.858,64)</p> <p>- zestawienia zmian w funduszu jednostki - stan na koniec roku bieżącego: Poz. I.2.1 (Strata za rok ubiegły) wykazano w kwocie 1.836.858,64 jak w Poz. III. (Wynik finansowy netto) – stan na koniec roku poprzedniego</p>
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

Lp	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Zwiększenie wartości początkowej				Zmniejszenie wartości początkowej				Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (8+9+10)	Wartość początkowa - stan na koniec roku obrotowego (3+7-11)
		Wartość początkowa - stan na początek roku obrotowego	Aktualizacja	Przychody	Przemieszczenie	Ogółem zwiększenia (4+5+6)	zbycie	likwidacja	inne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1	Grunty (0)	619 240,00									619 240,00
2	Budynki, lokale i obiekty inż. lądowej... (1-2)	2 525 581,48									2 525 581,48
3	Urządzenia techniczne i maszyny (3-6)	84 335,91					5 694,38			5 694,38	78 641,53
4	Środki transportu (7)										
5	Inne środki trwałe (8)	41 810,43									41 810,43
6	Pozostałe środki trwałe	543 375,41		54 264,16		54 264,16	25 502,60	7 761,78		33 264,38	564 375,19
7	Księgozbiór	54 361,14		12 586,55		12 586,55	8 635,58	8 635,58		8 635,58	58 312,11
8	WNIP	25 844,26		1 167,88		1 167,88	31 196,98	16 397,36		47 594,34	27 012,14
	SUMA:	3 894 548,63		68 018,59		68 018,59	31 196,98	16 397,36		47 594,34	3 914 972,88

Lp	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego				Wartość netto składników aktywów				
		Umorzenie - stan na początek roku obrotowego	amortyzacja za rok obrotowy	inne	Ogółem zwiększenie umorzenia (14+15+16)	Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (13+17-18)	Zmniejszenie umorzenia	stan na początek roku obrotowego (3-13)	stan na koniec roku obrotowego (12-19)	
		13	14	15	16	17	18	19	20	21
1	Grunty (0)								619 240,00	619 240,00
2	Budynki, lokale i obiekty inż. lądowej... (1-2)	518 920,31		68 481,07		68 481,07		587 401,38	2 006 661,17	1 938 180,10
3	Urządzenia techniczne i maszyny (3-6)	83 733,44		401,62		401,62	5 694,38	78 440,68	602,47	200,85
4	Środki transportu (7)									
5	Inne środki trwałe (8)	33 409,53		2 263,20		2 263,20		35 672,73	8 400,90	6 137,70
6	Pozostałe środki trwałe	543 375,41		54 264,16		54 264,16	33 264,38	564 375,19		
7	Księgozbiór	54 361,14		12 586,55		12 586,55	8 635,58	58 312,11		
8	WNIP	25 844,26		1 167,88		1 167,88	47 594,34	27 012,14		
	SUMA:	1 259 644,09		139 164,48		139 164,48	47 594,34	1 351 214,23	2 634 904,54	2 563 758,65

1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	Nie dysponujemy takimi informacjami
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 wieczysto
	Nie dotyczy
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
	12 678,54 zł urządzenia do ćwiczeń przekazane z UG
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 JST (stan pożyczek zagrożonych)
	Nie wystąpiły
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
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

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																		
	<table border="1"> <thead> <tr> <th>Lp.</th> <th>WYSZCZEGÓLNIENIE</th> <th>Kwota wypłaconych świadczeń pracowniczych</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>1</td> <td>Odprawy emerytalne i rentowe</td> <td>29 475,54</td> </tr> <tr> <td>2</td> <td>Nagrody jubileuszowe</td> <td>23 830,07</td> </tr> <tr> <td>3</td> <td>Ekwiwalent za niewykorzystany urlop</td> <td>1 853,06</td> </tr> <tr> <td>4</td> <td>Inne (dofinansowanie do studiów, okularów i ekwiwalent za odzież ochronną)</td> <td>1 015,00</td> </tr> <tr> <td></td> <td>ogółem</td> <td>56 173,67</td> </tr> </tbody> </table>	Lp.	WYSZCZEGÓLNIENIE	Kwota wypłaconych świadczeń pracowniczych	1	Odprawy emerytalne i rentowe	29 475,54	2	Nagrody jubileuszowe	23 830,07	3	Ekwiwalent za niewykorzystany urlop	1 853,06	4	Inne (dofinansowanie do studiów, okularów i ekwiwalent za odzież ochronną)	1 015,00		ogółem	56 173,67
Lp.	WYSZCZEGÓLNIENIE	Kwota wypłaconych świadczeń pracowniczych																	
1	Odprawy emerytalne i rentowe	29 475,54																	
2	Nagrody jubileuszowe	23 830,07																	
3	Ekwiwalent za niewykorzystany urlop	1 853,06																	
4	Inne (dofinansowanie do studiów, okularów i ekwiwalent za odzież ochronną)	1 015,00																	
	ogółem	56 173,67																	
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																		
2.5.	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																		

GLÓWNY KSIĘGOWY
mgr Sylwia [signature]
[signature]

(główny księgowy)

2019-04-15

(rok, miesiąc, dzień)

Dyrektor
Gminnego Zespołu Oświaty
mgr Jan Figura [signature]

(kierownik jednostki)

