

Informacja dodatkowa

Urząd Gminy Pawłowice  
 Punkt Obsługi Klienta

KOPIA -

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:	wpłynęło 2020-03-25
1.		Ilość załączników .....
1.1	nazwę jednostki	Skierowano .....
	<b>Zespół Szkół Ogólnokształcących im. Jana Pawła II w Pawłowicach</b>	Podpis .....
1.2	siedzibę jednostki	
	43-251 Pawłowice, Pukowca 5	
1.3	adres jednostki	
	43-251 Pawłowice, Pukowca 5	
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki	
	działność dydaktyczna i wychowawcza obejmująca liceum ogólnokształcące, technikum oraz szkołę branżową I stopnia	
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem	
	rok obrotowy : 2019	
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 500 zł jednostka zalicza bezpośrednio w koszty.</p> <p>b) składniki majątku o wartości początkowej od 500 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 użytkowania 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 umarzone są w 100% w miesiącu przyjęcia do użytkowania.</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"> <li>- w przypadku zakupu – według ceny zakupu</li> <li>- w przypadku wytworzenia we własnym zakresie – według kosztu wytworzenia, zaś w przypadku trudności z ustaleniem kosztu wytworzenia – według wyceny dokonywanej przez rzeczoznawcę,</li> <li>- w przypadku ujawnienia w trakcie inwentaryzacji- według posiadanych dokumentów z uwzględnieniem zużycia, a przy ich braku według wartości godziwej,</li> <li>- w przypadku spadku lub darowizny – według wartości określonej w dokumencie przekazania lub według wartości godziwej,</li> <li>- w przypadku otrzymania w sposób nieodpłatny od Skarbu Państwa lub jednostki samorządu terytorialnego – w wysokości określonej w decyzji o przekazaniu,</li> <li>- w przypadku otrzymania środka na skutek wymiany środka niesprawnego – w wysokości</li> </ul>	

	<p>wynikającej z dowodu dostawcy, z podaniem cech szczególnych nowego środka.</p> <p>3. Wycena na dzień bilansowy: Na dzień bilansowy środki trwałe (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> <ul style="list-style-type: none"><li>- przyjęcie materiałów do magazynu następuje w rzeczywistych cenach zakupu,</li><li>- rozchód materiałów z magazynu wycenia się metodą FIFO,</li><li>- na dzień bilansowy zapasy wycenia się według ceny zakupu,</li><li>- 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.</li></ul> <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
<b>II.</b>	<b>Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:</b>
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				Wartość początkowa - stan na koniec roku obrotowego (3+7-11)	
		Wartość początkowa - stan na początek roku obrotowego (3)	Aktualizacja	Przychody szaczenie	Ogółem zwiększenia (4+5+6)	Przebieg	zbycie	likwidacja	inne		Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (8+9+10)
1	Grunty (0)	816 795,00	-	-	-	-	-	-	-	-	816 795,00
2	Budynki, lokale i obiekty inż. i budowlane (1-2)	9 919 700,27	-	285 737,28	285 737,28	-	-	-	-	-	10 205 437,55
3	Urządzenia techniczne i maszyny (3-6)	281 213,88	-	107 237,00	107 237,00	-	-	-	-	-	388 450,88
4	Środki transportu (7)	110 309,62	-	606 336,80	606 336,80	-	-	-	-	-	716 646,42
5	Inne środki trwałe (8)	1 306 794,27	-	146 614,53	146 614,53	-	-	-	-	-	1 453 408,80
6	Pozostałe środki trwałe	212 579,83	-	1 220,66	1 220,66	-	-	577,93	-	-	213 222,56
7	Księgozbiór	71 996,93	-	15 686,19	15 686,19	-	-	-	-	-	87 683,12
8	<b>WNIP</b>	<b>12 719 389,80</b>	-	<b>1 162 832,46</b>	<b>1 162 832,46</b>	-	-	<b>577,93</b>	-	<b>577,93</b>	<b>13 881 644,33</b>
<b>SUMA:</b>											

  

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 (13)	Aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	inne	Ogółem zwiększenia umorzenia (14+15+16)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (13+17-18)	Wartość netto składników aktywów stan na początek roku obrotowego (3-13)	stan na koniec roku obrotowego (12-19)
1	Grunty (0)	-	-	-	-	-	-	-	816 795,00	816 795,00
2	Budynki, lokale i obiekty inż. i budowlane (1-2)	2 228 926,01	-	268 140,00	-	268 140,00	-	2 497 066,01	7 690 774,26	7 708 371,54
3	Urządzenia techniczne i maszyny (3-6)	260 094,33	-	14 079,41	-	14 079,41	-	274 173,74	21 119,55	114 277,14
4	Środki transportu (7)	102 341,74	-	18 578,56	-	18 578,56	-	120 920,30	7 967,88	595 726,12
5	Inne środki trwałe (8)	1 306 794,27	-	146 614,53	-	146 614,53	-	1 453 408,80	-	-
6	Pozostałe środki trwałe	212 579,83	-	1 220,66	-	1 220,66	577,93	213 222,56	-	-
7	Księgozbiór	71 996,93	-	5 304,99	-	5 304,99	-	77 301,92	-	10 381,20
8	<b>WNIP</b>	<b>4 182 733,11</b>	-	<b>453 938,15</b>	-	<b>453 938,15</b>	<b>577,93</b>	<b>4 636 093,33</b>	<b>8 536 656,69</b>	<b>9 245 551,00</b>
<b>SUMA:</b>										

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 wieczystość
	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
	7.498,80 zł (4 notebooki i szafka)
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
	nie dotyczy
1.13.	wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych w tym kwotę

NIP 638-16-06-026, Regon: 276069609

	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		
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze		
	<b>Lp.</b>	<b>WYSZCZEGÓLNIENIE</b>	
		<b>Kwota wypłaconych świadczeń pracowniczych</b>	
	1	Odprawy emerytalne i rentowe	
	2	Nagrody jubileuszowe	42 738,10
	3	Ekwiwalent za niewykorzystany urlop	5 574,33
	4	Inne (dofinansowanie do studiów, okularów i ekwiwalent za odzież ochronną)	4 462,06
		ogółem	52 774,49
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		

GLÓWNY KSIĘGOWY

mgr Sylwia Galusek-Bielas

(główny księgowy)

2020-03-19

(rok, miesiąc, dzień)

Dyrektor  
Gminnego Zespołu Oświaty

mgr Jan Figura

(kierownik jednostki)

