

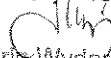
INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki Publiczny Zespół Szkolno -Przedszkolny w Przylesiu
1.2	siedzibę jednostki Przylesie
1.3	adres jednostki Przylesie 135B , 49-332 Olszanka
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki działalność edukacyjna-zespół realizuje cele i zadania wynikające z prawa oświatowego
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem 01.01.2018 – 31.12.2018
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>1. Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu zasad rachunkowości w sposób przewidziany w ustawie o rachunkowości, z uwzględnieniem przepisów ustawy o finansach publicznych i rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017 roku 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>2. Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne ujmuje się w księgach rachunkowych w następujący sposób:</p> <ul style="list-style-type: none"> - składniki majątku o wartości do 10.000,00zł zalicza się do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza do ewidencji bilansowej Od tego rodzaju składników majątku dokonuje się jednorazowych odpisów amortyzacyjnych w momencie oddania do używania z zastrzeżeniem ,że składniki majątku do wartości 500zł.na podstawie decyzji Dyrektora jednostki można ująć w ewidencji ilościowej zaliczając bezpośrednio w koszty. -jednorazowo, poprzez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania, umarza się również: książki i inne zbiory biblioteczne,środki dydaktyczne,meble i dywany bez względu na ich wartość -środki trwałe i wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej powyżej 10.000,00zł podlegają ewidencji bilansowej i dokonuje się od nich odpisów amortyzacyjnych (za wyjątkiem gruntów). Odpisów tych dokonuje się metodą liniową według stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych Okres umorzenia wartości niematerialnych i prawnych wynosi 24 miesiące. Umorzenie środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych nalicza się od miesiąca następnego po miesiącu, w którym nastąpiło przyjęcie środka trwałego lub wartości niematerialnej i prawnej. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się i amortyzuje jednorazowo za okres całego roku, pod datą 31.12. każdego roku z zastrzeżeniem, że w przypadku, gdy nieumorzony środek trwały lub wartość niematerialna i prawna uległy w trakcie roku obrotowego likwidacji, sprzedaży, przekazaniu, itp. odpisów amortyzacyjnych (umorzeniowych) dokonuje się w ostatnim miesiącu, w którym był użytkowany. -Wszystkie nakłady na ulepszenie środków trwałych przekraczające wartość ... 10.000,00zł. podwyższają wartość początkową tych środków trwałych, a nieprzekraczające kwoty 10.000,00.zł odnoszone są w koszty bieżącej działalności. <p>3. Jednostka co do zasady nie prowadzi magazynu materiałów .Materiały są w dacie</p>

	<p>zakupu wydawane do zużycia i ujmowane bezpośrednio w koszty, połączone z ustaleniem stanu tych składników aktywów i jego wyceny oraz korekty kosztów o wartość tego stanu, nie później niż na dzień bilansowy. Materiały biurowe, środki czystości są odpisywane w koszty w dacie zakupu i nie podlegają korekcie kosztów na dzień bilansowy.</p> <p>Ewidencję zapasów materiałów stosuje się dla artykułów żywnościowych zakupionych do sporządzenia posiłków. Korekty kosztów dokonuje się na koniec miesiąca na podstawie rozchodu materiałów.</p> <p>4. Należności i zobowiązania wycenia się:</p> <p>a) Należności wycenia się na dzień bilansowy w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożności (łącznie z należnymi odsetkami, pomniejszone o ewentualne odpisy aktualizujące ich wartość). Wartość należności aktualizuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty.</p> <p>b) Zobowiązania z tytułu dostaw wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty tj. łącznie z odsetkami naliczonymi na koniec każdego kwartału. Zobowiązania finansowe wycenia się w kwocie wymagalnej zapłaty tj. wraz z należnymi odsetkami</p> <p>5. Fundusze oraz pozostałe aktywa i pasywa wycenia się według wartości nominalnej.</p>
5.	inne informacje
	brak
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>
	Główne składniki aktywów trwałych według tabeli nr 1
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	Brak danych
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
	nie dokonywano odpisów aktualizujących
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
	brak
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	jednostka nie posiada papierów wartościowych
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)
	nie dokonywano odpisów aktualizujących
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.	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 czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie
	brak
1.14.	łącznie kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	brak
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	19.963,54zł
1.16.	inne informacje
	brak
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	nie dokonywano odpisów aktualizujących
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
	brak
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	brak
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

Główny Księgowy


Maria Wyderska

2019 – 03 – 28

.....
(główny księgowy)

.....
(rok, miesiąc, dzień)

.....
(kierownik jednostki)

Gminny Zespół
Gospodarczo-Administracyjny KIEROWNIK
Szkół i Przedszkoli w Olszance
z/s w Krzyżowicach
49-332 Olszanka


Paweł Bajcar

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)	Umorzenie- stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia w ciągu roku obrotowe			Ogółem zwiększenie umorzenia (14+15+16)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie- stan na koniec roku obrotowego (13+17-18)	Wartość netto składników aktywów	
			aktualizacja	przychody	przemieszczenie		zbycie	likwidacja	inne				aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	inne				stan na początek roku obrotowego (13)	stan na koniec roku obrotowego (12-19)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21
1.	WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE	1 912,00		868,00		868,00				0,00	2 780,00	1 912,00		868,00		868,00		2 780,00	0,00	0,00
2.	ŚRODKI TRWAŁE	4 254 743,59	0,00	0,00	0,00	0,00	###	0,00	0,00	0,00	4 254 743,59	1 354 951,69	0,00	117 923,69	0,00	117 923,69	0,00	1 472 875,38	2 899 791,90	2 781 868,21
1)	Grunty	23 930,87				0,00				0,00	23 930,87				0,00			0,00	23 930,87	23 930,87
2)	Budynki i lokale	3 381 951,77				0,00				0,00	3 381 951,77	969 769,36		84 548,79		84 548,79		1 054 318,15	2 412 182,41	2 327 633,62
3)	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	722 997,78				0,00				0,00	722 997,78	260 279,16		32 534,90		32 534,90		292 814,06	462 718,62	430 183,72
4)	Kotły i maszyny energetyczne					0,00				0,00	0,00					0,00		0,00	0,00	0,00
5)	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	5 898,01				0,00				0,00	5 898,01	5 898,01		0,00		0,00		5 898,01	0,00	0,00
6)	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego specjalistyczne	54 787,32				0,00				0,00	54 787,32	53 827,32		840,00		840,00		54 667,32	960,00	120,00
7)	Urządzenia techniczne					0,00				0,00	0,00					0,00		0,00	0,00	0,00
8)	Środki transportu	55 177,84				0,00				0,00	55 177,84	55 177,84		0,00		0,00		55 177,84	0,00	0,00
9)	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie gdzie indziej nieskasyfikowane	10 000,00				0,00				0,00	10 000,00	10 000,00		0,00		0,00		10 000,00	0,00	0,00
3.	Pozostałe środki trwałe	484 523,23		25 362,93	464,92	25 827,85		8 629,40		8 629,40	501 721,68	484 523,23		25 827,85		25 827,85	8 629,40	501 721,68	0,00	0,00
4.	ZBIORY BIBLIOTECZNE	18 252,65		7 759,64		7 759,64		7 391,70		7 391,70	18 620,59	18 252,65		7 759,64		7 759,64	7 391,70	18 620,59	0,00	0,00
	RAZEM	4 759 431,47	0,00	33 990,57	464,92	34 455,49	###	16 021,10	0,00	16 021,10	4 777 865,86	1 859 639,57	0,00	152 379,18	0,00	152 379,18	16 021,10	1 995 997,65	2 899 791,90	2 781 868,21

Główny Księgowy

 Maria Wyderska