

Informacja dodatkowa

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1.	nazwę jednostki
	ZESPÓŁ SZKOLNO-PRZEDSZKOLNY W PRZYSZOWICACH
1.2.	siedzibę jednostki
	44-178 PRZYSZOWICE, SZKOLNA 4
1.3.	adres jednostki
	UL.SZKOLNA 4 44-178 PRZYSZOWICE
1.4.	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	EDUKACJA
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 wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdanie finansowe
	SPRAWOZDANIE NIE ZAWIERA ŁĄCZNYCH DANYCH
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji) *
	1/zasady ewidencji - wartość nieużytych materiałów, które na koniec roku ujmuje się na koncie 310, wszystkie nie zużyte materiały żywnościowe bez określonego progu istotności nie obejmuje się gospodarką magazynową kupowanych na bieżąco, w ilościach dostosowanych do potrzeb i wydanych bezpośrednio do zużycia materiałów biurowych, środków czystości i drobnych materiałów przeznaczonych do napraw sprzętu – materiały te są odnoszone w koszty bezpośrednio po zakupie. - zasad dokonywania odpisów aktualizujących wartość aktywów, odpisu aktualizującego dla należności dokonuje się indywidualnie dla poszczególnych należności na podstawie przeprowadzonej analizy dokumentów i sytuacji poszczególnych kontrahentów; ustala się następujące wskaźniki odpisu aktualizującego należności dla poszczególnych grup: Najemcy – Wynajem i dzierżawa, opłaty za wyżywienie, opłaty za korzystanie z wychowania przedszkolnego do 6-mcy nie stosuje się odpisu, od 6 m-cy do roku stosuje się odpis w wysokości 25 %, od roku do 2 lat stosuje się odpis w wysokości 50 %, powyżej 2 lat stosuje się odpis w 100 % - zasad dokonywania czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, płatności ponoszone za okres przekraczający jeden miesiąc, nie podlegają rozliczeniom w czasie za pośrednictwem rozliczeń międzyokresowych kosztów ze względu na nieistotny wpływ na sytuację finansową oraz rzetelne i jasne przedstawienie sytuacji majątkowej i finansowej jednostki i wyniku finansowego. Operacje te ujmuje się w całości w kosztach miesiąca, w którym został dokonany wydatek. 2/progi istotności - wartość początkowa pozostałych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych, poniżej której nie podlegają ewidencji i obciążają koszty, poniżej 500,00 zł - wartość początkowa pozostałych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych, podlegająca ewidencji ilościowej, bez określenia progu istotności - wartość początkowa pozostałych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych, podlegająca ewidencji ilościowo-wartościowej, powyżej 500,00 zł 3/ zasady wspólnych obowiązujących we wszystkich jednostkach budżetowych: - wynikających z Uchwały Rady Gminy w sprawie budżetu Gminy Gierałtów dot. uzyskanych przez jednostki budżetowe zwrotów wydatków dokonanych w tym samym roku budżetowym oraz w poprzednich latach budżetowych, - wynikających z Zarządzenia Wójta Gminy Gierałtów w sprawie wprowadzenia procedur sporządzania deklaracji podatkowej VAT-7 w Gminie Gierałtów. 4/Odpisy amortyzacyjne dokonywane są od pierwszego miesiąca następującego po miesiącu, w którym środek trwały został wprowadzony do ewidencji –dokonuje się odpisów jednorazowo na koniec roku.
5.	inne informacje**

REFERAT PLANOWANIA I FINANSÓW

Wpłynęło dnia 28.03.18

DYREKTOR

mgr inż. Aleksander Jendryczek

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Dorota Kamula

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:

- 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

Główne składniki aktywów trwałych

L.p.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	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	i n n e		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1.	bil. A I -wnip	7 092,57									
2.	bil. A II 1.1	788 104,25		65 857,37		65 857,37					7 092,57
3.	bil. A II 1.2	9 115 088,79		1 334 260,26		1 334 260,26			79 545,94	79 545,94	774 415,68
4.	bil. A II 1.3	501 817,49		31 070,41		31 070,41				0	10 449 349,05
5.	bil. A II 1.5	11 800,00								0	532 887,90
6.	pozostałe sr. trwałe	808 656,27		91 348,07		91 348,07		680,00		680,00	11 800,00
Razem		11 232 559,37		1 522 536,11		1 522 536,11			79 545,94	80 225,94	12 674 869,54

Umorzenie - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie umorzenia (14+15+16)	Zmniejszenie umorzenia w ciągu roku obrotowego	Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (13+17-18)	Wartość netto środków trwałych	
	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
886,56		3546,24		3546,24		4432,80	6206,01	2659,77
							788 104,25	774 415,68
4 075 673,27		585 036,84		585 036,84		4 660 710,11	5 039 415,52	578 663,94
423 244,35		24 580,32		245 80,32		447 824,67	78 573,14	850 63,23
1 474,95		1 179,96		1179,96		2 654,91	10 325,05	9145,09
808 656,27			91348,07	91 348,07	680,00	899 324,34	0,00	0,00
5 309 935,40		614 343,36	91348,07	705 691,43	680,00	6 014 946,83	5 922 623,97	665 992,71

bil. A I -wnip
bil. A II 1.1
bil. A II 1.2
bil. A II 1.3
bil. A II 1.5
pozostałe sr. trwałe
razem

1.2. Aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami

Aktualna wartość środków trwałych -NIE WYSTĘPUJE

L.p.	Wyszczególnienie	Aktualna wartość rynkowa	Dodatkowe informacje
1.			
2.			
3.	Razem		

1.3. Kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych

Odpisy aktualizujące wartość aktywów trwałych -NIE WYSTĘPUJE

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota odpisów	Dodatkowe informacje
1.	Długoterminowe aktywa niefinansowe		
2.	Długoterminowe aktywa finansowe		
3.	Razem		

1.4. Wartość gruntów użytkowanych wieczystie (przez jednostkę)

Grunty w wieczystym użytkowaniu -NIE WYSTĘPUJĄ

L.p.	Treść (nr działki, nazwa)	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (4+5-6)
				zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6	7
1.		Powierzchnia (m ²)				
		Wartość (zł)				
2.		Powierzchnia (m ²)				
		Wartość (zł)				
3.	Razem					

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

Środki trwałe nieamortyzowane lub nieumarzane NIE WYSTĘPUJĄ

L.p.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (3+4-5)
			zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6
1.	Grunty				
2.	Budynki				
3.					
4.	Razem				

1.6. Liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych

Posiadane papiery wartościowe -NIE WYSTĘPUJĄ

L.p	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego		Zwiększenia		Zmniejszenia		Stan na koniec roku obrotowego	
		liczba	wartość	liczba	wartość	liczba	wartość	liczba	wartość
1.	Akcje i udziały								
2.	Dłużne papiery wartościowe								
3.	Razem								

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 zagrożonych pożyczek)*

Stan odpisów aktualizujących wartości należności -NIE WYSTĘPUJĄ

L.p	Grupa należności*	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego
			zwiększenia	wykorzystanie	rozwiązanie	
1	2	3	4	5	6	7
1.						
2.						
3.	Razem					

*Grupy należności należy wyszczególnić wg analityki konta 290.

1.8. Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym

Rezerwy na koszty i zobowiązania -NIE WYSTĘPUJĄ

L.p.	Wysokość utworzonej rezerwy – stan na początek roku	Cel utworzenia rezerwy	Zwiększenia stanu rezerw	Zmniejszenia stanu rezerw:		Wysokość utworzonej rezerwy – stan na koniec roku (2+4-5-6)
				Wykorzystanie (rozliczone z zobowiązaniami)	Rozwiązanie (uznanie rezerwy za zbędną)	
1	2	3	4	5	6	7
1.						
2.						
3.	Ogółem rezerwy					

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
- b) powyżej 3 do 5 lat
- c) powyżej 5 lat

Zobowiązania według okresów wymagalności -NIE WYSTĘPUJĄ

L.p.	Zobowiązania	Okres wymagalności						Razem	
		powyżej 1 roku do 3 lat		powyżej 3 lat do 5 lat		powyżej 5 lat			
		Stan na							
		BO	BZ	BO	BZ	BO	BZ	BO	BZ
1.	kredyty i pożyczki								
2.	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych								
3.	inne zobowiązania finansowe (wekslowe)								
4.	zobowiązania wobec budżetu								
5.	z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń								
6.	z tytułu wynagrodzeń								
7.	pozostałe								
8.	Razem								

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

Zobowiązania z tytułu leasingu operacyjnego (zgodnie z przepisami podatkowymi) -NIE WYSTĘPUJĄ

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota zobowiązań	Dodatkowe informacje
1.	Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego zgodnie z przepisami o rachunkowości		
2.	Zobowiązania z tytułu leasingu zwrotnego zgodnie z przepisami o rachunkowości		
3.	Razem		

1.11. Łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń

Wykaz zobowiązań zabezpieczonych na majątku -NIE WYTEPUJĄ

L.p.	Rodzaj zabezpieczenia	Kwota zobowiązania		Kwota zabezpieczenia		Na aktywach trwałych		Na aktywach obrotowych	
		na początek roku	na koniec roku	na początek roku	na koniec roku	na początek roku	na koniec roku	na początek roku	na koniec roku
1.	Weksle								
2.	Hipoteka								
3.	Zastaw, w tym: zastaw skarbowy								
4.	Inne (gwarancja bankowa, kara umowna)								
5.	Ogółem								

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

Warunkowe zobowiązania wobec wierzycieli krajowych i zagranicznych -NIE WYSTĘPUJĄ

L.p.	Tytuł zobowiązania warunkowego	Stan			
		na początek roku obrotowego		na koniec roku obrotowego	
			w tym zabezpieczone na majątku jednostki		w tym zabezpieczone na majątku jednostki
1.	Udzielone gwarancje i poręczenia, w tym: udzielone dla jednostek powiązanych				
2.	Kaucje i wadia				
3.	Zawarte, lecz jeszcze niewykonane umowy				
4.	Nieuznane roszczenia wierzycieli				
5.	Inne				
6.	Ogółem				

- 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

Istotne pozycje rozliczeń międzyokresowych -NIE WYSTĘPUJĄ

L.p.	Wyszczególnienie (tytuł)	Stan na	
		początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego
1.	Ogółem czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym: (należy wyszczególnić ważniejsze tytuły figurujące w księgach rachunkowych, np.: - opłacone z góry czynsze - prenumeraty - polisy ubezpieczenia osób i składników majątku) - inne		
2.	Ogółem rozliczenia międzyokresowe przychodów (pasywa bilansu)		
3.	Razem		

1.14. Łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń nie wykazanych w bilansie

Otrzymane gwarancje i poręczenia -NIE WYSTĘPUJĄ

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje
1.	Otrzymane gwarancje		
2.	Otrzymane poręczenia		
3.	Ogółem		

1.15. Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

Zespół Szkółno-Przedszkolny
w Przyszowicach
44-178 Przyszowice, ul. Szkolna 4
REGON 241677931, NIP 9691577355
tel./fax 32 301 15 90

Wypłacone świadczenia pracownicze

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje
1.	Odprawy emerytalne i rentowe	0	
2.	Nagrody jubileuszowe	41 223,20	
3.	Ekwiwalent za niewykorzystany urlop	2 742,72	
4.	Odprawy pośmiertne	0	
5.	Świadczenia wynikające z przepisów BHP	4 045,00	
6.	Odszkodowania pracownicze	0	
7.	Dofinansowanie dokształcenia zawodowego pracowników	22 601,47	
8.	Pomoc zdrowotna finansowana z funduszu zdrowotnego	7 100,00	
9.	Dodatek wiejski dla nauczycieli	150 452,52	
10.	Ogółem	228164,91	

Zespół Szkolno-Przedszkolny
w Przyszowicach
44-178 Przyszowice, ul. Szkolna 4
REGON 241677931, NIP 9691577355
tel./fax 32 301 15 90

1.16. Inne informacje*

* Należy objaśnić istotne z punktu widzenia kierownika jednostki pozycje bilansu, które wyróżniają się wartością bądź występują sporadycznie, incydentalnie.

GLÓWNY KSIĘGOWY

Dorota Famula

DYREKTOR

A. Jendryczko
mgr inż. Aleksander Jendryczko

2.1. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów

Odpisy aktualizujące wartość zapasów -NIE WYSTĘPUJE

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje
1.	Materiały		
2.	Towary		
3.	Ogółem		

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

Koszty wytworzenia środków trwałych w budowie - NIE WYSTĘPUJĄ

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje
1.	Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym: - odsetki, które powiększyły ten koszt w roku obrotowym - różnice kursowe, które powiększyły ten koszt w roku obrotowym		
2.	Ogółem		

2.3. Kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie

44-178 Przys.

REGON 241677931, NIP 9691577355

tel./fax 32 301 15 90

Przychody/koszty o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie -NIE WYSTĘPUJĄ

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje
1.	Przychody: - o nadzwyczajnej wartości, - które wystąpiły incydentalnie		
2.	Koszty: - o nadzwyczajnej wartości, - które wystąpiły incydentalnie		
3.	Ogółem		

2.4. Informację o kwocie należności z tytułu realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazywanych w sprawozdaniu w wykonania planu dochodów budżetowych*

*wypełnia Krajowa Adninistracja Skarbowa

2.5. Inne informacje*

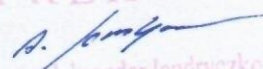
Zespół Szkolno-Przedszkolny
w Przyszowicach
44-173 Przyszowice, ul. Szkolna 4
REGON 241677931, NIP 9691577355
tel./fax 32 301 15 90

* Należy objaśnić istotne z punktu widzenia kierownika jednostki pozycje rachunku zysków i strat i zestawienia zmian w funduszu jednostki, które wyróżniają się wartością bądź występują sporadycznie, incydentalnie.

GLÓWNY KSIĘGOWY


Dorota Faniula

DYREKTOR


Aleksander Iendryczko

3. Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki

Stan i struktura zatrudnienia w roku obrotowym

Lp.	Wyszczególnienie	Przeciętne zatrudnienie
1.	Pracownicy na stanowiskach urzędniczych	2
2.	Pracownicy pomocy administracyjnej	4,75
3.	Nauczyciele	42,24
4.	Pracownicy obsługi	19,81
5.	Osoby przebywające na urloпах bezpłatnych i wychowawczych	

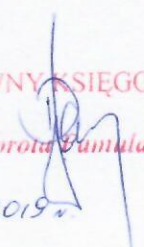
b) Informacje o znaczących zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych ujętych w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego, w tym o rodzaju popełnionego błędu oraz kwocie korekty

DYREKTOR


mgr inż. Aleksander Jendryczko

29.03.2019

GŁÓWNY KSIĘGOWY


Dorota Pantula

29.03.2019