

Informacja dodatkowa

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1.	nazwę jednostki
	Zespół Szkolno-Przedszkolny w Gierałtowicach
1.2.	siedzibę jednostki
	ul. Powstańców Śl. 41, 44-186 Gierałtowice
1.3.	adres jednostki
	ul. Powstańców Śl. 41, 44-186 Gierałtowice
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) *
	Opisano poniżej *
5.	inne informacje**

* należy podać informacje dot. przyjętych w polityce rachunkowości :

1/ zasad ewidencji:

- wartość niezużytych 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 do zakupu.

- 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/ progów 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

- inne,

3/ zasad wspólnych obowiązujących we wszystkich jednostkach budżetowych:

- wynikających z Uchwały Rady Gminy w sprawie budżetu Gminy Gierałtowice dot. uzyskanych przez jednostki budżetowe zwrotów wydatków dokonanych w tym samym roku budżetowym oraz w poprzednich latach budżetowych,

- wynikających z Zarządzenia Wójta Gminy Gierałtowice w sprawie wprowadzenia procedur sporządzania deklaracji podatkowej VAT-7 w Gminie Gierałtowice.

** należy podać inne istotne informacje dot. np. zdarzeń, które wystąpiły pomiędzy końcem roku a dniem sporządzenia sprawozdań finansowych.

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

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			inne
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1.	1.1 Grunty	719 999,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	719 999,00
2.	1.2 Budynki	9 961 664,84	0,00	1 259 541,57	0,00	1 259 541,57	0,00	0,00	0,00	0,00	11 221 206,41
3.	1.3 Urządzenia techniczne	442 153,56	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	442 153,56
Razem		11 123 817,40	0,00	1 259 541,57	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	12 383 358,97
	Pozostałe środki trwałe	698 429,35	0,00	92 679,97	0,00	92 679,97	0,00	40 952,21	0,00	0,00	750 157,11

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	inne				stan na początek roku obrotowego (3-13)	stan na koniec roku obrotowego (12-19)	
13	14	15	16	17	18	19	20	21
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	719 999,00	719 999,00
3 568 176,70	0,00	247 571,89	0,00	247 571,89	0,00	3 815 748,59	6 393 488,14	7 405 457,82
324 818,91	0,00	39 425,55	0,00	39 425,55	0,00	364 244,46	117 334,65	77 909,10
698 429,35	0	92 679,97	0	92 679,97	40 952,21	750 157,11	0	0

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

Aktualna wartość środków trwałych

L.p.	Wyszczególnienie	Aktualna wartość rynkowa	Dodatkowe informacje
1.		0	
2.		0	
3.	Razem	0	

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

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota odpisów	Dodatkowe informacje
1.	Długoterminowe aktywa niefinansowe	0	
2.	Długoterminowe aktywa finansowe	0	
3.	Razem	0	

1.4. Wartość gruntów użytkowanych wieczysto (przez jednostkę)

Grunty w wieczystym użytkowaniu

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)	0			
		Wartość (zł)	0			
2.		Powierzchnia (m ²)	0			
		Wartość (zł)	0			
3.	Razem		0			

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

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	0	0	0	0
2.	Budynki	0	0	0	0
3.					
4.	Razem	0	0	0	0

- 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 zagrożonych pożyczek)*

Stan odpisów aktualizujących wartości należności

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.		0	0	0	0	0
2.		0	0	0	0	0
3.	Razem	0	0	0	0	0

*Grupy należności należy wyszczególnić wg analityki konta 290.

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

Rezerwy na koszty i zobowiązania

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.	0,					
2.						
3.	Ogółem rezerwy					

1.10. Kwotę zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowę leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byby 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)

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota zobowiązań	Dodatkowe informacje
1.	Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego zgodnie z przepisami o rachunkowości	0	
2.	Zobowiązania z tytułu leasingu zwrotnego zgodnie z przepisami o rachunkowości	0	
3.	Razem	0	

- 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

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	0		0	
2.	Kaucje i wadła	0		0	
3.	Zawarte, lecz jeszcze niewykonane umowy	0		0	
4.	Nieuznane roszczenia wierzycieli	0		0	
5.	Inne	0		0	
6.	Ogółem	0		0	

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

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)	0	0
2.	Ogółem rozliczenia międzyokresowe przychodów (pasywa bilansu)	0	0
3.	Razem	0	0

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

Otrzymane gwarancje i poręczenia

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje
1.	Otrzymane gwarancje	0	
2.	Otrzymane poręczenia	0	
3.	Ogółem	0	

1.15. Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

Wypłacone świadczenia pracownicze

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje
1.	Odprawy emerytalne i rentowe	30 623,22	
2.	Nagrody jubileuszowe	61 671,33	
3.	Ekwiwalent za niewykorzystany urlop	424,80	
4.	Odprawy pośmiertne	0	
5.	Świadczenia wynikające z przepisów BHP	4 860,00	
6.	Odszkodowania pracownicze	0,00	
7.	Dofinansowanie kształcenia zawodowego pracowników	30 785,76	
8.	Pomoc zdrowotna finansowana z funduszu zdrowotnego	11 700,00	
9.	Dodatek wiejski dla nauczycieli	211 778,77	
10.	Ogółem	351 843,88	

1.16. Inne informacje*

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

2.1. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów

Odpisy aktualizujące wartość zapasów

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje
1.	Materiały	0	
2.	Towary	0	
3.	Ogółem	0	

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

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	0	
2.	Ogółem	0	

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

Przychody/koszty o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje
1.	Przychody: - o nadzwyczajnej wartości, - które wystąpiły incydentalnie	0	
2.	Koszty: - o nadzwyczajnej wartości, - które wystąpiły incydentalnie	0	
3.	Ogółem	0	

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***

* 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.

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	6,5
2.	Pracownicy pomocy administracyjnej	0
3.	Nauczyciele	64,31
4.	Pracownicy obsługi	24,9
5.	Osoby przebywające na urloпах bezpłatnych i wychowawczych	0,5

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

GŁÓWNY KSIĘGOWY
29.03.2019 *ou*
mgr Iwona Oleksa

DYREKTOR
29.03.2019 *Urszula Cieslik*
mgr Urszula Cieslik