

Zespół Szkolno-Przedszkolny
w Gierałtowicach

44-186 Gierałtowice, ul. Powstańców Śl. 41

Informacja dodatkowa 15 70

1.	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
	2019 rok
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/ zasad ewidencji: - wartość nieużytych materiałów, które na koniec roku ujmuje się na koncie 310 - TAK - zasad dokonywania odpisów aktualizujących wartość aktywów - NIE DOTYCZY - zasad dokonywania czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych - NIE DOTYCZY 2/ progów istotności: - wartość początkowa pozostałych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych, poniżej której nie podlegają ewidencji i obciążają koszty - PONIŻEJ 500,00 - wartość początkowa pozostałych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych, podlegająca ewidencji ilościowej - NIE OKREŚLONO - wartość początkowa pozostałych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych, podlegająca ewidencji ilościowo-wartościowej, POWYŻEJ 500,00 - 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. 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**

* należy podać informacje dot. przyjętych w polityce rachunkowości :

1/ zasad ewidencji:

- wartość nieużytych materiałów, które na koniec roku ujmuje się na koncie 310,
- zasad dokonywania odpisów aktualizujących wartość aktywów,
- zasad dokonywania czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych,

2/ progów istotności:

- wartość początkowa pozostałych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych, poniżej której nie podlegają ewidencji i obciążają koszty,
- wartość początkowa pozostałych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych, podlegająca ewidencji ilościowej,
- wartość początkowa pozostałych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych, podlegająca ewidencji ilościowo-wartościowej,
- 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
- 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.

BRONISŁAWA WILCZYŃSKA
31.03.2019

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 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	284 248,00	0,00	284 248,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 004 247,00
2.	1.2 Budynki	11 221 206,41	0,00	0,00	0,00	0,00	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	237 322,85	0,00	0,00	204 830,71
Razem	pozostałe środki trwałe	12 383 358,97	0,00	284 248,00	0,00	284 255,00	0,00	237 322,85	0,00	0,00	12 430 284,12
				129 004,33		0,00		474 645,70		0,00	879 161,49

Umorzenie - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego			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
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	719 999,00	1 004 247,00
3 815 748,59	0,00	265 562,48	0,00	265 562,48	0,00	4 081 311,07	7 405 457,82	7 139 895,34
364 244,46	0,00	55 362,36	0,00	55 362,36	237 322,85	182 283,97	77 908,10	22 546,74

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 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)

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	31 468,83	
2.	Nagrody jubileuszowe	82 623,65	
3.	Ekwiwalent za niewykorzystany urlop	13 870,38	
4.	Odprawy pośmiertne	0	
5.	Świadczenia wynikające z przepisów BHP	1 464,50	
6.	Odszkodowania pracownicze	0,00	
7.	Dofinansowanie dokształcenia zawodowego pracowników	11 000,00	
8.	Pomoc zdrowotna finansowana z funduszu zdrowotnego	11 400,00	
9.	Dodatek wiejski dla nauczycieli	247 619,22	
10.	Ogółem	399 446,58	

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

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

