

INFORMACJA DODATKOWA

| | |
|-----|--|
| 1. | Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności: |
| 1. | |
| 1.1 | nazwę jednostki |
| | Zespół Szkolno- Przedszkolny w Bogucicach |
| 1.2 | siedzibę jednostki |
| | Bogucice Gmina Pińczów |
| 1.3 | adres jednostki |
| | Stara Wieś 34 28-400 Pińczów |
| 1.4 | podstawowy przedmiot działalności jednostki |
| | Zespół Szkolno- Przedszkolny w Bogucicach jest jednostką organizacyjną gminy realizującą zadania z zakresu edukacji publicznej |
| 2. | wskazanie okresu objętego sprawozdaniem |
| | 01.01.2018 do 31.12.2018 |
| 3. | wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe |
| | Sprawozdanie nie obejmuje danych łączonych |
| 4. | omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji) |
| | <ol style="list-style-type: none"> 1. Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości, z uwzględnieniem przepisów ustawy o finansach publicznych i rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017 r. w sprawie rachunkowości raz 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. 2. Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła następujące ustalenia: <ol style="list-style-type: none"> a) Środki trwałe o wartości początkowej poniżej 500,00 zł zalicza się bezpośrednio w koszty, b) Składniki majątku o wartości początkowej od 500,00 zł do 3 500,00 zł zalicza się do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów. Od tego rodzaju składników majątku jednostka dokonuje jednorazowych odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych w miesiącu przyjęcia do użytkowania, c) Jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do użytkowania, umarza się również: <ol style="list-style-type: none"> 1) Książki i inne zbiory biblioteczne 2) Środki dydaktyczne służące procesowi dydaktyczno-wychowawczemu realizowanemu w szkołach i placówkach oświatowych 3) Odzież i umundurowanie 4) Meble i dywany d) Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej powyżej 3 500,00 zł jednostka wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów i dokonuje od nich odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych (za wyjątkiem gruntów). Odpisów umorzeniowych lub amortyzacyjnych dokonuje się według stawek określonych w ustawie z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych. Dokonywanie odpisów amortyzacyjnych rozpoczyna się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania składnika do użytkowania, |

| | |
|-----|---|
| | <p>e) Wszystkie nakłady na ulepszenie środków trwałych przekraczające wartość 3 500,00 zł podwyższają wartość początkową tych środków trwałych, a nieprzekraczające 3 500,00 zł odnoszone są w koszty bieżącego okresu jako koszty remontu.</p> <p>3. Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych wycenia się według wartości nominalnej.</p> <p>4. Ze względu na nieistotny wpływ na sytuację finansową jednostka przyjmuje w zasadach wyceny aktywów i pasywów następujące uproszczenia, które nie wywierają istotnie ujemnego wpływu na rzetelne i jasne przedstawienie sytuacji majątkowej i finansowej jednostki oraz wyniku finansowego:</p> <p>a) opłaty z góry: prenumeraty, wszelkie abonamenty, ubezpieczenia majątkowe (i inne) nie podlegają rozliczeniom w czasie za pośrednictwem rozliczeń międzykresowych kosztów, księguje się je natomiast w koszty miesiąca, w którym zostały poniesione.</p> <p>b) opłaty za energię elektryczną płacone z góry podlegają zaliczeniu w koszty miesiąca, w którym zostały zapłacone.</p> <p>c) rezygnuje się ze spisu z natury na koniec roku paliwa znajdującego się w zbiornikach samochodów.</p> <p>d) koszty abonamentu na przełomie roku obciążają miesiąc którego dotyczą koszty zmienne.</p> <p>5. Zapasy wycenia się w cenach zakupu.</p> |
| 5. | inne informacje |
| | |
| II. | Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności: |
| 1 | Organem Prowadzącym jest Gmina Pińczów ul. 3 Maja 10 28-400 Pińczów |
| | |
| 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 |
| | Załączniki |
| 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 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 |
| | nie dotyczy |
| 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 jednostek samorządu terytorialnego (stan pożyczek zagrożonych) |
| | nie dotyczy |
| 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 | łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń |
| | nie dotyczy |
| 1.12 | łącną 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 |
| | nie dotyczy |
| 1.14 | łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie |
| | nie dotyczy |
| 1.15 | kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze |
| | 7.169,33 |
| 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 |

Załącznik do II 1.1

| 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 zmniejszenia wartości początkowej (8+9+10) | Wartość początkowa stan na koniec roku obrotowego (3+7-11) |
|--------|--|---|----------------------------------|-----------|-----------------|---|-----------------------------------|------------|------|---|--|
| | | | Aktualizacja | Przychody | Przemieszczenie | | zbycie | likwidacja | inne | | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 |
| 1. | Wartości niematerialne i prawne | 13.094,02 | | 1.690,00 | | 1.690,00 | | | | | 14.784,02 |
| 2. | Środki trwałe | 1.945.235,44 | | 14.536,46 | | 14.536,46 | | | | | 1.959.771,90 |
| 1) | Grunty | 31.959,80 | | | | | | | | | 31.959,80 |
| 2) | Budynki i lokale | 1.710.743,65 | | | | | | | | | 1.710.743,65 |
| 3) | Obiekty inżynierii lądowej i wodnej | | | | | | | | | | |
| 4) | Kotły i maszyny energetyczne | | | | | | | | | | |
| 5) | Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania | | | | | | | | | | |
| 6) | Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne | | | | | | | | | | |
| 7) | Urządzenia techniczne | | | | | | | | | | |
| 8) | Środki transportu | | | | | | | | | | |
| 9) | Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej nieklasyfikowane | 202.531,99 | | 14.536,46 | | | | | | | 217.068,45 |
| Razem: | | 1.958.329,46 | | 16.226,46 | | 16.226,46 | | | | | 1.974.555,92 |

Załącznik do II 1.1

| Umorzenie -stan na początek roku obrotowego | Zwiększenia w ciągu roku obrotowego | | | Ogółem zwiększenie umorzenia (14+15+16) | Zmniejszenie umorzenia | Umorzenie- stan na koniec roku obrotowego (13+17-18) | Wartość netto składników aktywów | |
|--|-------------------------------------|--------------------------------|-----------|--|---------------------------|--|--|---|
| | 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 |
| 13.094,02 | | | 1.690,00 | 1.690,00 | | 14.784,02 | | |
| 890.053,24 | | 43.358,81 | 14.536,46 | 57.895,27 | | 947.948,51 | 1.055.182,20 | 1.011.823,39 |
| | | | | | | | 31.959,80 | 31.959,80 |
| 690.491,02 | | 42.584,10 | | 42.584,10 | | 733.075,12 | 1.020.252,63 | 977.668,53 |
| | | | | | | | | |
| | | | | | | | | |
| | | | | | | | | |
| | | | | | | | | |
| | | | | | | | | |
| 199.562,22 | | 774,71 | 14.536,46 | 15.311,17 | | 214.873,39 | 2.969,77 | 2.195,06 |
| 903.147,26 | | 43.358,81 | 16.226,46 | 59.585,27 | | 962.732,53 | 1.055.182,20 | 1.011.823,39 |