

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki Publiczne Gimnazjum
1.2	siedzibę jednostki Przeclaw 27c
1.3	adres jednostki 72-005 Przeclaw
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki Działalność edukacyjna
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem Rok obrotowy 2018
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji) - informacja wg załącznika nr 1
5.	inne informacje Nie dotyczy
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 - informacje wg załącznika nr 2
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 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.	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
	Nie dotyczy
1.14.	łącznie kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	Nie dotyczy
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	- informacje wg. załącznika nr 3
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
	-

CELINA KSIĘGOWA

Mariola Świątek

(główny księgowy)

29 MAR. 2019

(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
Zespołu Ekonomiczno-Administracyjnego Szpitala

W. Kaplewska
Wanda Kaplewska-Poczekło

(kierownik jednostki)

Załącznik nr 1

Pkt.I.4. Informacji dodatkowej

Przyjęte zasady (polityki) rachunkowości, w tym metody wyceny aktywów i pasywów

Aktywa i pasywa wyceniane są w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości, z tym że środki trwałe stanowiące własność jednostki, otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji właściwego organu, wycenia się według wartości określonej w decyzji.

Zasady stosowane w prowadzeniu ksiąg rachunkowych:

1. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się lub amortyzuje według stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych.
2. Zakończenie odpisów umorzeniowych następuje nie później niż z chwilą zrównania odpisów umorzeniowych z wartością początkową środka trwałego lub przeznaczenia go do likwidacji, sprzedaży lub stwierdzenia jego niedoboru.
3. Wartość początkowa środków trwałych i dotychczas dokonane odpisy umorzeniowe podlegają aktualizacji zgodnie z zasadami określonymi w odrębnych przepisach, a wyniki aktualizacji odnoszone są na fundusz.
4. Jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania, umarza się:
 - a) książki i inne zbiory biblioteczne,
 - b) środki dydaktyczne służące procesowi dydaktyczno-wychowawczemu realizowanemu w szkołach i placówkach oświatowych,
 - c) meble i dywany,
 - d) pozostałe środki trwałe (wyposażenie) oraz wartości niematerialne i prawne o wartości nie przekraczającej wielkości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych, dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszty uzyskania przychodu w 100 % ich wartości w momencie oddania do używania.
5. Na dzień bilansowy środki trwałe (z wyjątkiem gruntów) wycenia się w wartości netto tj. z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych ustalonych na dzień bilansowy.
6. Ewidencji ilościowo-wartościowej bez względu na ich wartość podlegają składniki majątkowe zaliczone do pozostałych środków trwałych i obejmują wyposażenie biur (meble biurowe, komputery, maszyny liczące, itp.)

Metody wyceny aktywów i pasywów	
2	3
Wartości niematerialne i prawne	według cen nabycia pomniejszone o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także odpisy z tytułu trwałej utraty wartości
	według kosztów wytworzenia pomniejszone o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także odpisy z tytułu trwałej utraty wartości
	według wartości przeszacowanej pomniejszone o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także odpisy z tytułu trwałej utraty wartości
Środki trwałe	według cen nabycia pomniejszone o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także odpisy z tytułu trwałej utraty wartości
	według kosztów wytworzenia pomniejszone o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także odpisy z tytułu trwałej utraty wartości

	według wartości przeszacowanej pomniejszone o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także odpisy z tytułu trwałej utraty wartości
Środki trwałe w budowie (inwestycje)	w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości
Udziały w innych jednostkach oraz inne inwestycje zaliczone do aktywów trwałych	według ceny nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości lub według wartości godziwej
Udziały w jednostkach podporządkowanych zaliczone do aktywów trwałych	według ceny nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości lub według wartości godziwej
	metodą praw własności
Inwestycje krótkoterminowe	według ceny (wartości) rynkowej
	według ceny nabycia
	według ceny (wartości) rynkowej, zależnie od tego, która z nich jest niższa a krótkoterminowe inwestycje, dla których nie istnieje aktywny rynek, w inny sposób określonej wartości godziwej
Rzeczowe składniki aktywów obrotowych	według cen nabycia lub kosztów wytworzenia nie wyższych od cen ich sprzedaży netto na dzień bilansowy
Należności i udzielone pożyczki	w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożności
Zobowiązania	w kwocie wymagającej zapłaty lub wartości godziwej
Rezerwy	w uzasadnionej, wiarygodnie oszacowanej wartości
Kapitały (fundusze) własne oraz pozostałe aktywa i pasywa	w wartości nominalnej

CELINA KSIĘGOWA

mgr Mariola Świąqer

29 MAR. 2019

DYREKTOR

Zespół Ekspertów ds. Administracyjnego Sąd

Wanda Knapiewski-Poczeko

(Handwritten signature)

Zał. Nr 2

Pkt III.1. Informacji dodatkowej

Zmiany stanu wartości początkowej wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych

Publiczne Gimnazjum w Przecławiu

Lp.	Wyszczególnienie	Stan aktywów na początek roku		Zwiększenia						Zmniejszenia				Stan aktywów na koniec roku						
		3	33 881,00	aktualizacja wartości	nabycie	przemieszczenia wewnętrzne	inne	7	Razem zwiększenia (4+5+6+7)	8	aktualizacja wartości	zbycie	10		przemieszczenia wewnętrzne (likwidacja)	inne	12	Razem zmniejszenia (9+10+11+12)	13	14
1	2			4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14						
1	Wartości niematerialne i prawne	33 881,00						0,00									0,00			
2	Środki trwałe	822 628,32			259,00			259,00									0,00			
	Grunty																			
	Budynki, lokale																			
	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej																			
	Kotły i maszyny energetyczne	80 968,19						0,00									0,00			80968,19
	Urządzenia techniczne i maszyny																			
	Środki transportu																			
	Pozostałe środki trwałe	741 660,13			259,00			259,00												
3	Środki trwałe w budowie	98 902,01			1 491,45			1 491,45												
4	Zbiory biblioteczne	955 411,33			1 750,45			1 750,45												
	RAZEM																			

Lp.	Wyszczególnienie	Umorzenia/amortyzacja na początek roku		Zwiększenia						Zmniejszenia				Umorzenia/amortyzacja na koniec roku						
		3	33 881,00	aktualizacja wartości	nabycie	przemieszczenia wewnętrzne	inne	7	Razem zwiększenia (4+5+6+7)	8	aktualizacja wartości	zbycie	10		przemieszczenia wewnętrzne	inne	12	Razem zmniejszenia (9+10+11+12)	13	14
1	2			4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14						
1	Wartości niematerialne i prawne	763 208,38						0,00												
2	Środki trwałe	33 881,00			19 178,84			19 178,84												
	Grunty																			
	Budynki, lokale																			
	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej																			
	Kotły i maszyny energetyczne	42 659,42			7 460,39			7 460,39												
	Urządzenia techniczne i maszyny																			
	Środki transportu																			
	Pozostałe środki trwałe	720 548,96			11 718,45			11 718,45												
3	Środki trwałe w budowie	98 902,01			1 491,45			1 491,45												
4	Zbiory biblioteczne	895 991,39			19 178,84			19 178,84												
	RAZEM																			

CLAUDYNA KSIEGOWA

mgr Mariola Swiager

0,00

DIREKTOR
Zespołu Ekonomiczno-Administracyjnego SzkółW. Wójcik
Wanda Kąflewska-Poczekło

BILANS

40241,10

Załącznik nr 3

Pkt II 1.15 Informacji dodatkowej

Wypłacone świadczenia pracownicze

Publiczne Gimnazjum w Przecławiu

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota
1.	Świadczenia pracownicze z tytułu ubezpieczeń społecznych, Fundusz Pracy	252 510,57
2.	Odpis na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	62 608,37
3.	Szkolenia pracowników	1 814,00

GLÓWNA KSIĘGOWA

mgr Mariola Świącer

DYREKTOR

Zespołu Ekonomiczno-Administracyjnego Szkół

Wanda Kaplewska-Poczeko