

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1.	nazwę jednostki
	<i>Zespół Placówek Oświatowych Publiczna Szkoła Podstawowa i Przedszkole w Jurkowicach</i>
1.2.	siedzibę jednostki
	<i>Jurkowice</i>
1.3.	adres jednostki
	<i>Jurkowice 80</i>
1.4.	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	<i>działalność edukacyjna: szkolnictwo podstawowe i wychowanie przedszkolne</i>
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	<i>2018 rok</i>
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielnie sprawozdania finansowe
	<i>"nie dotyczy"</i>
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	<p>1. Księgi rachunkowe prowadzone są techniką komputerową w języku polskim i w walucie polskiej;</p> <p>2. 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. z późn.zm. w sprawie rachunkowości oraz 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.</p> <p>3. Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła następujące ustalenia:</p> <p>a) Środki trwałe o wartości początkowej poniżej 10 000 zł zalicza się bezpośrednio w koszty. Jeżeli cena nabycia nie przekracza 200 zł, bądź mimo że ich wartość jest wyższa lecz nie można ich ponumerować ze względu technicznych wprowadza składnik do ewidencji pozabilansowej.</p> <p>b) składniki majątku o wartości początkowej od 500 zł do 10.000 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.</p> <p>c) jednorazowo (bez względu na wartość), przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do użytkowania, umaza się:</p> <p>1) książki i inne zbiory biblioteczne;</p> <p>2) środki dydaktyczne służące procesowi dydaktyczno-wychowawczemu realizowanemu w szkołach i placówkach oświatowych;</p> <p>3) sprzęt RTV i AGD</p> <p>4) meble i dywany;</p> <p>5) sprzęt komputerowy i fotograficzny</p> <p>d) Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej powyżej 10 000 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.</p> <p>Dokonywanie odpisów amortyzacyjnych rozpoczyna się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania składnika do użytkowania.</p> <p>e) wszystkie nakłady na ulepszenie środków trwałych przekraczające wartość 10.000 zł podwyższają wartość początkową tych środków trwałych, a nieprzekraczające 10.000 zł odnoszone są w koszty bieżącego okresu jako koszty remontu.</p> <p>4. Materiały objęte są ewidencją ilościowo-wartościową i wycenia się je według cen zakupu przy zastosowaniu metody FIFO do wyceny zapasu (tzn. według ostatniej udokumentowanej rachunkiem/fakturą ceną,</p> <p>5. Na dzień powstania należności i zobowiązań ujmuje się w księgach według wartości nominalnej, nie rzadziej niż na dzień bilansowy należności i zobowiązania wycenia się w kwocie wymagalnej zapłaty, odsetki ujmuje się nie później niż na koniec każdego kwartału, wycenę należności w zakresie odpisów przeprowadza się raz w roku na dzień bilansowy;</p> <p>6. Fundusze własne oraz pozostałe aktywa i pasywa wycenia się na dzień bilansowy w kwocie nominalnej</p> <p>7. Wartości należności aktualizuje się zgodnie z przyjętymi zasadami przez dokonanie odpisu aktualizacyjnego w ciężar pozostałych kosztów operacyjnych.</p>
5.	inne informacje
	<i>Dochody ujmuje się w wartościach netto(bez VAT), podatek VAT należny pomniejszony jest o podatek VAT naliczony podlegający odliczeniu i ujmowany z subkonta (wyodrębnionego) rachunku bielskiego, sposób rozliczenia scentralizowanego VAT-u dokonuje się zgodnie z wytycznymi wyznaczonymi przez Wójta Gminy</i>
II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:
1.	
1.1.	szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, zawierających 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
	<i>Zgodnie z załącznikiem Nr 1 do informacji dodatkowej</i>
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	<i>"Brak danych"</i>
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
	<i>"Brak danych"</i>
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczysto
	<i>Zgodnie z załącznikiem Nr 4 do informacji dodatkowej</i>
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
	<i>Zgodnie z załącznikiem Nr 3 do informacji dodatkowej</i>
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	<i>"Nie dotyczy"</i>
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)
	<i>Zgodnie z załącznikiem Nr 2 do informacji dodatkowej</i>
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	<i>"Brak danych"</i>
1.9.	podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wymagalnym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:
a)	powyżej 1 roku do 3 lat
	<i>"Nie dotyczy"</i>
b)	powyżej 3 do 5 lat
	<i>"Nie dotyczy"</i>
c)	powyżej 5 lat
	<i>"nie dotyczy"</i>
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
	<i>"Brak danych"</i>
1.11.	łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	<i>"Nie dotyczy"</i>
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
	<i>"Nie dotyczy"</i>
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 zaobitv za nie
	<i>"Nie dotyczy"</i>
1.14.	łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń nie wykazanych w bilansie
	<i>"Nie dotyczy"</i>
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenie pracownicze
	<i>"Nie dotyczy"</i>
1.16.	inne informacje
2.	

2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	"Brak danych"
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
	"Brak danych"
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	"Brak"
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
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki

..... 2019-03-28
(główny księgowy) (rok, miesiąc, dzień) (kierownik jednostki)

Główne składniki aktywów trwałych w 2018 roku

ZPOPSzPIP Jurkowice

Załącznik 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 zmniejszenie wartości początkowej (8+9+10)	Wartość początkowa - stan na koniec roku obrotowego (3+7-11)
			Aktualizacja	Przychody	przemieszczenie		zbycie	Likwidacja	inne		
1.	WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE	1 355,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 355,00
2.	ŚRODKI TRWAŁE	3 405 883,23	0,00	20 739,75	21 300,98	42 040,73	0,00	0,00	0,00	0,00	3 447 923,96
1)	Grunty	22 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	22 000,00
2)	Budynki i lokale	2 546 666,97	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 546 666,97
3)	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	136 555,43	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	136 555,43
4)	Katki i maszyny energetyczne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5)	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6)	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7)	Urządzenia techniczne	12 236,04	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	12 236,04
8)	Środki transportu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9)	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane	688 424,79	0,00	20 739,75	21 300,98	42 040,73	0,00	0,00	0,00	0,00	730 465,52
	RAZEM:	3 407 238,23	0,00	20 739,75	21 300,98	42 040,73	0,00	0,00	0,00	0,00	3 447 278,96

Lp.	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)
1.	1 355,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 355,00	0,00	0,00
2.	1 691 098,72	0,00	110 010,30	0,00	110 010,30	0,00	1 801 109,02	1 714 784,51	1 646 814,94
1)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	22 000,00	22 000,00	22 000,00
2)	970 785,03	0,00	63 451,61	0,00	63 451,61	0,00	1 034 236,64	1 575 881,94	1 512 430,33
3)	24 547,30	0,00	3 294,36	0,00	3 294,36	0,00	27 841,66	112 008,13	108 713,77
4)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7)	7 341,60	0,00	1 223,60	0,00	1 223,60	0,00	8 565,20	4 894,44	3 670,84
8)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9)	688 424,79	0,00	42 040,73	0,00	42 040,73	0,00	730 465,52	0,00	0,00
	1 692 453,72	0,00	110 010,30	0,00	110 010,30	0,00	1 802 464,02	1 714 784,51	1 646 814,94

Bogoria, dn. 28.03.2019r

Stan odpisów aktualizujących wartość należności w 2018 r

ZPOPSzPIP w Jurkowicach

Załącznik nr 2

Lp.	Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego
			zwiększenia	wykorzystanie	rozwiązane	
1.		-	0,00	0,00	0,00	0,00
	Razem		0,00	0,00	0,00	0,00

Bogoria, dn. 27.03.2019r

Środki trwałe niemortyzowane lub nieumiarzone w 2018 r

ZPOPSzPIP w Jurkowicach

Załącznik nr 3

Lp.	Grupa według KŚT	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (3+4-5)
			zwiększenia	zmniejszenia	
1.		-	0,00	0,00	0,00
2.		-	0,00	0,00	0,00
	Razem		0,00	0,00	0,00

Bogoria, dn. 28.03.2019r.

Grunty w wiecznym użytkowaniu w 2018r

ZPOPSzPIP w Jurkowicach

Załącznik nr 4

Lp.	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.			0	0	0	0
		Powierzchnia (m ²)	0	0	0	0
		Wartość (zł)	0	0	0	0
	Razem	Razem powierzchnia (m²)	0	0	0	0
		Razem wartość (zł)	0	0	0	0

Bogoria, dn. 28.03.2019r