

Informacja Dodatkowa do sprawozdania finansowego Zespołu Szkolno-Przedszkolnego w Słodkowie

1.1 Zespół Szkolno-Przedszkolny w Słodkowie, 62-700 Turek, Słodków 21

1.2 Przedmiot działalności- przedmiotem działalności szkoły jest nauczanie i wychowanie uczniów. Kompetencje oraz cele szkoły określone zostały w ustawach: ustawie o systemie oświaty z dnia 7 września 1991 roku (Dz.U. z 2018, poz.1457 ze zmianami) oraz ustawie Prawo oświatowe z dn. 14 grudnia 2016 roku (Dz.U z 2018, poz. 996 ze zmianami).Szczegółowe cele i zadania określa statut Zespołu szkolno- Przedszkolnego w Słodkowie, statut Ośmioletniej Publicznej Szkoły Podstawowej w Słodkowie, statut Gminnego Przedszkola w Słodkowie. Szkoła jest jednostką budżetową Gminy Turek.

1.3 Okres objęty sprawozdaniem 1 stycznia do 31 grudnia 2018 roku

1.4 Sprawozdanie jednostkowe

1.5 Omówienie przyjętych zasad (polityki rachunkowości), w tym metod wyceny aktywów i pasywów:

- W celu ustalenia nadwyżki lub niedoboru budżetu gminy operacje gospodarcze dotyczące dochodów i wydatków ujmowane są w księgach rachunkowych na odrębnych kontach księgowych w zakresie faktycznych (kasowo zrealizowanych) wpływów i wydatków dokonanych na bankowych rachunkowych budżetu oraz rachunkach bieżących dochodów i wydatków jednostek budżetowych , z wyjątkiem operacji szczególnych, określonych w odrębnych przepisach.
- Środki trwałe stanowiące własność jednostki otrzymane nieodpłatnie, na podstawie decyzji właściwego organu, mogą być wycenione w wartości określonej w decyzji.
- Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się przy zastosowaniu stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych.
- Jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania umarza się: książki i inne zbiory biblioteczne, środki dydaktyczne, służące do nauczania i wychowania w szkołach i placówkach oświatowych oraz świetlice socjoterapeutycznej, odzież i umundurowanie, meble i dywany i pozostałe środki trwałe (wyposażenie) oraz wartości niematerialne i prawne, o wartości nie przekraczającej kwoty ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych.
- Nie umarza się gruntów oraz dóbr kultury.
- Wartość początkowa środków trwałych i dotychczas dokonane odpisy umorzeniowe podlegają aktualizacji wyceny zgodnie z zasadami określonymi w odrębnych przepisach, a wyniki aktualizacji odnosi się na fundusz.
- Rzeczowe składniki majątku obrotowego wycenia się na dzień bilansowy wg ich wartości wynikających z ewidencji.

DYREKTOR SZKOŁY

mgr Jerzy Bogmunt

SKARBNIK GMINY

Beata Pieśkiewicz

- Nie dokonuje się odpisów aktualizujących należności z tytułu dochodów i wydatków budżetowych, a odpisy aktualizujące należności na rzecz funduszy tworzonych na podstawie ustaw obciążają fundusze.
- Odsetki od należności i zobowiązań oraz inne składniki aktywów i pasywów wyrażone w walutach obcych wycenia się nie później niż na koniec kwartału, wg zasad obowiązujących na dzień bilansowy.
- Pozostałe środki trwałe to środki trwałe o wartości nie przekraczające wielkości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych, dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane w koszty w 100% ich wartości odpisuje w koszty w miesiącu oddania do użytkowania.
- Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się i amortyzuje jednorazowo za okres całego roku na koniec roku
- Księgi inwentarzowe prowadzi się dla środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych umarzalnych, których wartość jest nie niższa niż 10 000,00zł
- Pozostałe środki trwałe ewidencjonowane na koncie 013 o wartości jednostkowej do 10 000,00zł objęte są ewidencją ilościowo-wartościową
- Nowo przyjęte środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się począwszy od następnego miesiąca po miesiącu, w którym przyjęto je do użytkowania.
- Wartość materiałów i towarów w dniu zakupu księgowane są w koszty zużycia, a pozostające na koniec roku zapasy, objęte są korektą kosztów i odniesione na magazyn.
- Jednostka wycenia materiały w cenach zakupu.
- Inwestycje ujmuje się w księgach rachunkowych na dzień ich nabycia albo powstania, według ceny nabycia albo ceny zakupu, jeżeli koszty nabycia i rozliczenia transakcji są nie istotne.
- Odpisu wyrażającego trwałą utratę wartości inwestycji zaliczonych do aktywów trwałych dokonuje się nie później niż na koniec okresu sprawozdawczego.
- W przypadku gdy cena nabycia albo zakupu, albo koszty wytworzenia jednakowych albo uznanych za jednakowe, ze względu na podobieństwo ich rodzaju i przeznaczenie, są różne, wartość stanu końcowego rzeczowych składników aktywów obrotowych wycenia się w drodze szczegółowej identyfikacji cen (kosztów) tych składników aktywów, które dotyczą ściśle określonych przedsięwzięć, niezależnie od daty ich zakupu lub wytworzenia.
- Ustalenie wyniku finansowego, w wyniku finansowym, bez względu na jego wysokość uwzględnia się :
 - a) Zmniejszenia wartości użytkowej składników aktywów, w tym również dokonywane w odpisy amortyzacyjne i umorzeniowe
 - b) Pozostałe przychody operacyjne i zyski nadzwyczajne
 - c) Pozostałe koszty operacyjne i straty nadzwyczajne
 - d) Ustalenie wyniku finansowego odbywa się za pośrednictwem konta 860 Wynik finansowy
 - e) Wynik finansowy ustala się na 31 grudnia każdego roku w wariantcie porównawczym.

DYREKTOR SZKOŁY

mgr Jerzy Zysmund

SKARBNIK GMINY

Beata Pieśkiewicz

II. Dodatkowe Informacje i objaśnienia

1.1 Szczegółowy zakres zmian wartości środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych.

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość początkowa – stan na początek okresu sprawozdawczego	Zwiększenia					Zmniejszenia						Wartość początkowa – stan na koniec okresu sprawozdawczego (3 + 8 – 14)
			nabycie	przemieszczenie wewnętrzne	aktualizacja	inne zwiększenia	zwiększenia ogółem (4 + 5 + 6 + 7)	zbycie	likwidacja	przemieszczenie wewnętrzne	aktualizacja	inne zmniejszenia	zmniejszenia ogółem (9 +10 + 11 + 12 + 13)	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
I.	Razem wartości niematerialne i prawne (1.1 + 1.2)	2 653,75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 653,75
1.1.	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	2 653,75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 653,75
1.2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
II.	Razem rzeczowe aktywa trwałe (2 + 3 + 4)	56 934,30	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	34 224,82	0,00	0,00	0,00	34 224,82	22 709,48

DYREKTOR SZKOŁY
[Podpis]
mgr Jerzy Bogdan

SKARBNIK GMINY
[Podpis]
Beata Pieśkiewicz

2.	Razem środki trwałe (2.1 + 2.2 + 2.3 + 2.4)	56 934,30	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	34 224,82	0,00	0,00	0,00	34 224,82	22 709,48
2.1.	Grunty, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.1.	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.3.	Środki transportu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.4.	Inne środki trwałe	56 934,30	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	34 224,82	0,00	0,00	0,00	34 224,82	22 709,48
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

DYREKTOR SZKOŁY
mgr Jerzy Zygmunt

SKARBNIK GMINY
Beata Pieśkiewicz

1.2 Zmiany Stanu umorzeń/amortyzacji wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych

Lp.	Wyszczególnienie	Umorzenie – stan na początek okresu sprawozdawczego	Zwiększenia				Zmniejszenia				Wartość początkowa – stan na koniec okresu sprawozdawczego (3 + 7 – 11)
			amortyzacja/umorzenie za okres sprawozdawczy	aktualizacja	inne zwiększenia	zwiększenia ogółem (4 + 5 + 6)	dotyczące zbytych składników	dotyczące zlikwidowanych składników	inne zmniejszenia	zmniejszenia ogółem (8 + 9 + 10)	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
I.	Razem wartości niematerialne i prawne (1.1 + 1.2)	2 653,75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 653,75
1.1.	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	2 653,75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 653,75
1.2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
II.	Razem rzeczowe aktywa trwałe (2 + 3 + 4)	42 514,26	3 394,99	0,00	0,00	3 394,99	0,00	34 224,82	0,00	34 224,82	11 684,43
2.	Razem środki trwałe (2.1.+2.2.+2.3.+2.4.)	42 514,26	3 394,99	0,00	0,00	3 394,99	0,00	34 224,82	0,00	34 224,82	11 684,43
2.1.	Grunty, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

DYREKTOR SZKOŁY

mgr Jerzy Zygmunt

SKARBNIK GMINY

Beata Pieśkiewicz

ZESPÓŁ SZKOLNO-PRZEDSZKOLNY

w Ślaskowie

62-700 Turek, tel.(63) 220-76-32

woj. wielkopolskie

NIP 668-17-49-617 REGON 001192166

2.1.1.	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.3.	Środki transportu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.4.	Inne środki trwałe	42 514,26	3 394,99	0,00	0,00	3 394,99		34 224,82		34 224,82	11 684,43
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

1.3. Odpisy aktualizujące wartość aktywów trwałych – nie dotyczy

1.4. Wartość gruntów użytkowanych wieczyście – 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. Wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych – nie dotyczy

1.7. Odpisy aktualizujące wartość należności – nie dotyczy

1.8. Dane o stanie rezerw – nie dotyczy

1.9. Podział zobowiązań długoterminowych wg pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu – nie dotyczy (nie występują)

DYREKTOR SZKOŁY
mgr Jerzy Zygmunt

SKARBNIK GMINY
Beata Pieśkiewicz

1.10 Kwota zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a wg 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 Łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń – nie dotyczy

1.12 Łączna kwota zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, nie wykazywanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń - nie dotyczy

1.13 Wykaz istotnych czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych – nie dotyczy

1.14 Łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń nie wykazywanych w bilansie – nie dotyczy

1.15. Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

	Wartość świadczeń pracowniczych wypłaconych w trakcie roku obrotowego z podziałem na:	
1	2	3
1	Wynagrodzenia z tytułu zatrudnienia wraz ze składkami	4.316.832,93 zł
2	Nagrody jubileuszowe	82.445,32 zł
3	Odprawy emerytalne i rentowe	27.732,75 zł
4	Odpisy na Zakładowy Fundusz Świadczeń Pracowniczych	184.656,51 zł
5	Inne świadczenia pracownicze*	189.279,88 zł
	Ogółem:	4.800.947,39 zł

dyrektor szkoły
mgr Jerzy Zigmunt
7

SKARBNIK GMINY
Beata Piśkiewicz

1.16 Inne informacje – nie dotyczy

2.1. Odpisy aktualizujące wartość zapasów

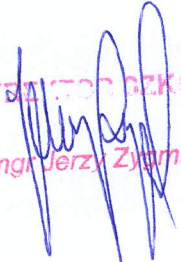
2.2. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym – nie dotyczy

2.3 Przychody i koszty o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie – nie dotyczy

2.4 Informacje o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów - nie dotyczy

2.5 Inne informacje – nie dotyczy

2.6 Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki – nie dotyczy

DYREKTOR SZKOŁY

mgr Jerzy Zygmunt

SKARBNIK GMINY

Beata Pieśkiewicz