

**Zespół Szkolno - Przedszkolny**  
w Drewnicy  
82 - 103 Stegna, ul. Wierzbowa 7  
tel. / fax (55) 247 17 20  
REGON 152760242  
NIP 579 19-7-539

**INFORMACJA DODATKOWA**

URZĄD GMINY w STRANIE  
WPL. 2019 -03- 29  
Nr ..... zał. ....  
podpis: .....

I.	<b>Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:</b>
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Zespół Szkolno-Przedszkolny w Drewnicy
1.2	siedzibę jednostki
	Drewnica
1.3	adres jednostki
	Drewnica ul Wierzbowa 7 82-103 Stegna
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	szkolnictwo podstawowe 8520Z
2.	Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	rok 2018
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

	<p>1. Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnianiu 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 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>2. Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła następujące ustalenia:</p> <p>a) Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej poniżej 3500,00 zł zalicza się bezpośrednio w koszty w/g cen zakupu. Umarzane są jednorazowo w miesiącu przyjęcia. Na równi ze środkami trwałymi o wartości do 3500,00 zł traktuje się bez względu na ich wartość ksiązkę, pomoce dydaktyczne, wyposażenie klaszawki, krzesła, itp). Ujmowane są odpowiednio na kontach: 013, 014, 020. Ewidencji ilościowej podlegają przedmioty o niskiej wartości i krótkim okresie użytkowania. Ustalona wartość tj. do 500,00 zł. Dotyczy to w szczególności zakupu dywanów, kalkulatorów, narzędzi do remontu, materiałów biurowych, wyposażenia kuchni (talerze, kubki, szklanki)</p> <p>b) Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej powyżej 3500,00 zł jednostka wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów i dokonuje od nich odpisów umorzeniowych (za wyjątkiem gruntów) Odpisów umorzeniowych dokonuje się w/g stawek określonych w ustawie z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych. Umorzenia dokonuje się raz na rok. Rozpoczęcie umorzenia rozpoczyna się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania do użytkowania a jej zakończenie z chwilą zrównania wartości umorzenia z wartością początkową.</p>
5.	inne informacje
III.	<b>Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:</b>
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
	załącznik tabela środki trwałe + umorzenia

1.2	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	brak danych
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 wieczystie
	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 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 (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 o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:
a)	powyżej 1 roku do 3 lat
b)	powyżej 3 do 5 lat
c)	powyżej 5 lat
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	łączną 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 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
1.16	ekwiwalenty za urlopy: 8273,67; nagrody jubil.47868,94; odprawy emer.67098,66(razem-123241,27) inne informacje
2.	zestawienie zmian funduszu- poz 2.9 zmniejszenia zwrot z Urzędu Pracy-zwrot z lat ubiegłych 8774.66
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 roku obrotowym brak
2.3	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie brak
2.4	informacje 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

Janina Dudek

2019-03-29

mgr Bożena Kowitz

(główny księgowy)

(rok, miesiąc, dzień)

(dyrektor jednostki)

GŁÓWNY KSIĘGOWY  
*Janina Dudek*

DYREKTOR  
*B. Kowitz*  
mgr Bożena Kowitz

Lp	1	2	3	Zwiększenie wartości początkowej			7	Zmniejszenie wartości początkowej			11	12
				4	5	6		8	9	10		
rodzajowej składnika	aktywów trwałych	WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE	obrotowego	Aktualizacja	Przychody	przemieszczenie	Ogółem zwiększenie wartości początkowej (4+5+6)	zbycie	likwidacja	inne	Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (8+9+10)	Wartość początkowa - stan na koniec roku obrotowego (3+7-11)
1.	WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE	15 857,94		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	15 857,94
2.	ŚRODKI TRWAŁE	3 526 192,39		0,00	16 262,03	0,00	16 262,03	0,00	0,00	0,00	0,00	3 542 454,42
1)	grunty	218 799,00					0,00				0,00	218 799,00
2)	budynki i lokale (1)	2 347 723,00		0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 347 723,00
	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej(2)											
3)	kotły i maszyny energetyczne(3)	417 312,31					0,00				0,00	417 312,31
4)	maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania(4)	0,00					0,00				0,00	0,00
5)	maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne(5)	17 416,26					0,00				0,00	17 416,26
6)	urządzenia techniczne(6)	9 488,67					0,00				0,00	9 488,67
7)	środki transportu						0,00				0,00	0,00
8)	narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej nie sklasyfikowane (011)(8)	443 734,53		0,00	6 462,00	0,00	6 462,00	0,00	0,00	0,00	0,00	450 196,53
9)	narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej nie sklasyfikowane (013)	9 800,03		0,00			9 800,03	0,00	0,00	0,00	0,00	9 800,03
10)	narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej nie sklasyfikowane (013)	59 803,15		0,00	21 174,30	0,00	21 174,30	0,00	0,00	0,00	0,00	80 977,45
3	ZBIORY BIBLIOTECZNE	3 601 853,48		0,00	37 436,33	0,00	37 436,33	0,00	0,00	0,00	0,00	3 639 289,81
	RAZEM											

URZĄD GMINY W STEGMIE

Ogółem zmniejszenie wartości początkowej Nr (8+9+10)

Podpis: 11

Wartość początkowa - stan na koniec roku obrotowego (3+7-11)

Umorzenie - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego				Ogółem zwiększenia (14+15+16)	Zmniejszenia 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	
15 857,94	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	15 857,94	0,00	0,00	
2 174 804,66	0,00	68 435,36	0,00	68 435,36	0,00	2 243 240,02	1 351 387,73	1 299 214,40	
0,00		0,00		0,00		0,00	218 799,00	218 799,00	
1 265 751,41	0,00	58 053,87	0,00	58 053,87	0,00	1 323 805,28	1 081 971,59	1 023 917,72	
32 414,29		1 458,36		1 458,36		33 872,65	39 304,33	37 845,97	
417 312,31		0,00		0,00		417 312,31	0,00	0,00	
						0,00	0,00	0,00	
6 815,07		1 749,51		1 749,51		8 564,58	10 601,19	8 851,68	
8 777,05		711,62		711,62		9 488,67	711,62	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	0,00	9 800,03	
443 734,53	0,00	6 462,00	0,00	6 462,00	0,00	450 196,53	0,00	0,00	
59 803,15		21 174,30		21 174,30		80 977,45	0,00	0,00	
2 250 465,75	0,00	89 609,66	0,00	89 609,66	0,00	2 340 075,41	1 351 387,73	1 299 214,40	

29-03-2019 r

GŁÓWNY KSIĘGOWY  
Janina Dudek

DYREKTOR  
B. Kowalski  
mgr Bożena Kowalska