

Województwo Łódzkie  
 Wpł. 2019-04-01  
 1615

**INFORMACJA DODATKOWA**

1.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	Jednostka budżetowa
1.1	nazwę jednostki
	<b>ZESPÓŁ PRZEDSZKOLNO – SZKOLNY W DOBROMIERZU</b>
1.2	siedzibę jednostki
	<b>DOBROMIERZ UL. WŁOSZCZOWSKA 5; 29-120 KLUCZEWSKO</b>
1.3	adres jednostki
	<b>DOBROMIERZ UL. WŁOSZCZOWSKA 5; 29-120 KLUCZEWSKO</b>
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	<b>85.60.Z DZIAŁALNOŚĆ WSPOMAGAJĄCA EDUKACJĘ</b>
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	<b>01.01.2018r. – 31.12.2018r.</b>
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe
	<b>Nie dotyczy</b>
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	<p>Zasady (polityka) rachunkowości w Zespole Przedszkolno – Szkolnym w Dobromierzu prowadzone są na zasadach określonych przepisami ustawy o rachunkowości, z uwzględnieniem przepisów ustawy o finansach publicznych i Rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów 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>Aktywa i pasywa ustalono z zastosowaniem metod wyceny wynikających z przyjętych zasad rachunkowości.</p> <p>Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne powyżej 10.000 zł wyceniane są w cenie nabycia lub koszcie wytworzenia. Amortyzacja środków trwałych dokonywana jest metodą liniową począwszy od miesiąca następnego po miesiącu przyjęcia do eksploatacji według stawek wynikających z ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych.</p> <p>Jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania, mogą być umarzone:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1) książki i inne zbiory biblioteczne;</li> <li>2) środki dydaktyczne służące procesowi dydaktyczno-wychowawczemu realizowanemu w szkołach i placówkach oświatowych;</li> <li>3) odzież i umundurowanie;</li> <li>4) meble i dywany;</li> <li>5) inwentarz żywy;</li> <li>6) pozostałe środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości nieprzekraczającej wielkości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych, dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszt uzyskania przychodu w 100% ich wartości, w momencie oddania do używania.</li> </ol> <p>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>Pozostałe środki trwałe o wartości powyżej 350 zł do 10.000 zł zalicza się bezpośrednio w koszty i ujmuje w się w ewidencji ilościowo- wartościowej.</p> <p>Środki trwałe nisko-cenne (poniżej 350 zł) – o charakterze wyposażenia stanowiące drobny</p>

	<p>sprzęt nie podlegają ewidencji ani wartościowej ani ilościowej. Są to w szczególności : sprzęt gospodarczy do utrzymania czystości i higieny pomieszczeń, sprzęt typu kuchennego, sprzęt i artykuły biurowe, drobne akcesoria stanowiące wyposażenie pomieszczeń, materiały i artykuły służące bieżącej konserwacji placówki.</p> <p>Zakupione zbiory biblioteczne wyceniane są w cenie zakupu. Zbiory ujawnione, darowane wycenia się według wartości szacunkowej ustalonej komisyjnie i zatwierdzonej przez dyrektora. Rozchody wycenia się w wartości ewidencyjnej. Zbiory biblioteczne bez względu na wartość umarżane są w 100% w miesiącu przyjęcia do użytkowania.</p> <p>Należności wycenia się w wartości nominalnej łącznie z VAT, a na dzień bilansowy oraz na koniec każdego kwartału w wysokości wymagalnej zapłaty.</p> <p>Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych wycenia się według wartości nominalnej.</p> <p>Zobowiązania wycenia się w wartości nominalnej łącznie z VAT, a na dzień bilansowy oraz na koniec każdego kwartału w wysokości wymagalnej zapłaty.</p>				
	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				
	<b>Konto 011</b>	<b>Stan 01.01.2018</b>	<b>Zwiększenia</b>	<b>Zmniejszenia</b>	<b>Stan 31.12.2018</b>
	Budynki Gr.1	752.567,65			752567,65
	Budowle Gr.2	100.461,01			100.461,01
	Maszyny i urządzenia Gr.3-6	118.411,82		34.905,00	83.506,82
	Środki transportowe Gr.7	0,00			0,00
	Narzędzia i przyrządy Gr.8	35.761,24		13.424,88	22.336,36
	Razem:	1.007.201,72		48.329,88	958.871,84
	<b>Konto 013</b>	<b>Stan 01.01.2018</b>	<b>Zwiększenia</b>	<b>Zmniejszenia</b>	<b>Stan 31.12.2018</b>
	Pozostałe środki trwałe	259.689,91	155.252,43	20.518,13	394.424,21
	<b>Konto 014</b>	<b>Stan 01.01.2018</b>	<b>Zwiększenia</b>	<b>Zmniejszenia</b>	<b>Stan 31.12.2018</b>
	Zbiory biblioteczne	1.068,82	15.515,95	171,22	16.413,55
	<b>Konto 071</b>	<b>Stan 01.01.2018</b>	<b>Zmniejszenie umorzenia</b>	<b>Umorzenie roczne</b>	<b>Stan 31.12.2018</b>
	Budynki Gr.1	495.114,80		14.713,31	509.828,11
	Budowle Gr.2	42.567,49		2.823,80	45.391,29
	Maszyny i urządzenia Gr.3-6	117.587,82	34.905,00	824,00	83.506,82
	Środki transportowe Gr.7	0,00		0,00	0,00
	Narzędzia i przyrządy Gr.8	35.761,24	13.424,88	0,00	22.336,36
	Razem:	691.031,35	48.329,88	18.361,11	661.062,58
	<b>Konto 072</b>	<b>Stan 01.01.2018</b>	<b>Zwiększenia</b>	<b>Zmniejszenia</b>	<b>Stan 31.12.2018</b>
	Umorzenie pozostałych śr. trw.	260.758,73	170.768,38	20.689,35	410.837,76
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 aktualizacyjnych wartości aktywów trwałych				


	odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
	Brak danych
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
	Brak danych
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.	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zobowiązań
	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
	18.801,80 zł nagrody jubileuszowe
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

*Kuciora*  
 .....  
 (główny księgowy)

*2019-03-23*  
 .....  
 (rok, miesiąc, dzień)

*WBJT*  
 .....  
 Rafał Patka  
 (kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Zespół Przedszkolno Szkolny Dobromierz ul Włoszczowska 5, Dobromierz 29-120 Kluczewsko	Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'  sporządzony na dzień: 31-12-2018 r.	Adres: WÓJT GMINY Wójt Gminy Kluczewsko 2019 -04- 0 1 1615
Numer identyfikacyjny REGON 001138752		22BA4AD55CE529E0 

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:		
	Wyszczególnienie	Kwota
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)	0,00
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	0,00
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	0,00

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

Monika Zaborska  
(główny księgowy)

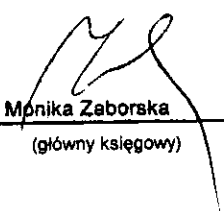
25.03.2019  
rok mies. dzień

Wójt Rafał Paika  
(Kierownik jednostki)  
Rafał Paika

Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'

Symbol	Wyszczególnienie	Uwaga JST
--------	------------------	-----------

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

  
\_\_\_\_\_  
Monika Zaborska  
(główny księgowy)

\_\_\_\_\_  
25.03.2019  
rok mies. dzień

  
\_\_\_\_\_  
Wojt Rafał Patka  
(kierownik jednostki)