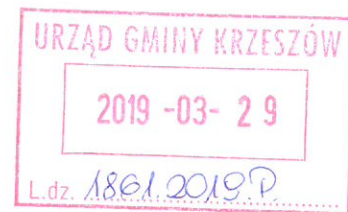


ZESPÓŁ OBSŁUGI
EKONOMICZNO-ADMINISTRACYJNEJ
SZKÓŁ I PRZEDSZKOLI
GMINY KRZESZÓW
37-418 Krzeszów, ul. Rynek 2
tel. 15 879 83 94
NIP 865-223-16-23

INFORMACJA DODATKOWA



I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Zespół Obsługi Ekonomiczno - Administracyjnej Szkół i Przedszkoli Gminy Krzeszów
1.2	siedzibę jednostki
	ul. Rynek 2, 37-418 Krzeszów
1.3	adres jednostki
	ul. Rynek 2, 37-418 Krzeszów
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Prowadzenie wspólnej obsługi; administracyjnej, finansowej i organizacyjnej jednostek oświatowych.
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01.01.2018 – 31.12.2018
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	Sprawozdanie jednostkowe
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne do 10 000,00 zł umarza się jednorazowo a o wartości większej niż 10 000, 00 zł amortyzuje się stopniowo.

Stawki amortyzacyjne nalicza się stosując stawki określone w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych a wartości niematerialne i prawne (od licencji) amortyzuje się przez okres 24 miesięcy.

Pozostałe środki trwałe o wartości niższej niż 10 000 zł umarza się jednorazowo przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do użytkowania to jest: książki i inne zbiory biblioteczne , środki dydaktyczne służące procesowi dydaktyczno - wychowawczemu realizowanemu w szkołach i placówkach oświatowych, odzież i umundurowanie, meble i dywany. Dla wymienionych środków trwałych prowadzi się ewidencję ilościowo – wartościową, w książce inwentarzowej.

Dla wartości niematerialnych i prawnych prowadzi się ewidencję ilościowo – wartościową (książka inwentarzowa).

Koszty w ZOEASiP Gminy Krzeszów ujmuje się tylko na kontach zespołu 4 „Koszty według rodzajów i ich rozliczenie” w układzie rodzajowym z pominięciem kont zespołu 5 i 6.

Poniesione koszty ujmuje się w księgach rachunkowych w momencie ich powstania niezależnie od terminu ich zapłaty.

Zakupione materiały są księgowane bezpośrednio w koszty. Koszty prenumeraty, rozmów telefonicznych i innych cyklicznie powtarzających się operacji dotyczących w części roku przyszłego są odnoszone w koszty w miesiącu ich zapłaty (z pominięciem konta Rozliczenie międzyokresowe kosztów).

METODY WYCENY AKTYWÓW I PASYWÓW

Wyceny aktywów i pasywów dokonuje się nie rzadziej niż na dzień bilansowy zgodnie z zasadami określonymi w ustawie o rachunkowości.

Należności i zobowiązania oraz inne składniki aktywów i pasywów wyrażone w walucie obcej wycenia się nie później niż na koniec kwartału, według średniego kursu walut.

Środki trwałe wycenia się w przypadku zakupu według ceny nabycia lub ceny zakupu, kosztu wytworzenia w przypadku wytworzenia środka trwałego we własnym zakresie, a przyjmowane nieodpłatnie lub w drodze darowizny według wartości określonej w dokumencie przekazania, a jeżeli nie jest to możliwe to według ceny sprzedaży netto takiego samego lub podobnego przedmiotu (wartość godziwa).

Na dzień bilansowy **środki trwałe** wycenia się w wartości netto to jest z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych ustalonych na dzień bilansowy.

Wartości niematerialne i prawne wycenia się na dzień bilansowy w wartości początkowej pomniejszonej o odpisy amortyzacyjne.

Należności i zobowiązania wycenia się na dzień bilansowy w kwocie wymaganej zapłaty (jest to kwota należności podstawowej wraz z odsetkami na dzień bilansowy).

Odpisy aktualizujące wartość należności są dokonywane nie później niż na dzień bilansowy.

Środki pieniężne na rachunkach bankowych wycenia się według ich wartości nominalnej.

Kapitały i fundusze wycenia się w wartości nominalnej.

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
	Tabela nr 1
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	Nie występuje
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
	Nie występuje
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczystie
	Nie występuje
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 występuje
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	Nie występuje
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)
	W roku 2018 odpisy aktualizujące należności nie wystąpiły.
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	Nie występuje
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
	Nie występuje
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 występuje

1.1 1.	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	Nie występuje
1.1 2.	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 występuje
1.1 3.	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 występuje
1.1 4.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	Nie występuje
1.1 5.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	Nagrody jubileuszowe: 14 136,57
1.1 6.	inne informacje
	Nie występuje
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	Nie występuje
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 występuje
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	W roku 2018 nie wystąpiły w jednostce przychody oraz koszty o nadzwyczajnej wartości.
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

Przeciętne zatrudnienie w roku sprawozdawczym wyniosło: 3,5 etatu, w tym :
Pracownicy administracji: 3 etaty
Instruktor rekreacji ruchowej: 0,5 etatu

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Anna Kasprzyk

(główny księgowy)

2019.03.26

(rok, miesiąc, dzień)

KIEROWNIK

Halina Łoś

(kierownik jednostki)

Nota 1 Zmiana wartości początkowej i umorzenia środków trwałych

Nazwa grupy rodzajowej środków trwałych	Wartość początkowa (brutto) – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej			Ogółem zwiększenie wartości początkowej (3 + 4 + 5)	Zmniejszenie wartości początkowej		
		aktualizacja	przychody	przemieszczenie		zbycie	likwidacja	inne
1	2	3	4	5	6	7	8	9
0. Grunty	0,00				0,00			
1. Budynki i lokale	0,00				0,00			
2. Obiekty inżynierii lądowej i wodnej					0,00			
3. Kotły i maszyny energetyczne	0,00				0,00			
4. Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania					0,00			
5.. Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	0,00				0,00			
6. Urządzenia techniczne					0,00			
7. Środki transportu					0,00			
8. Narzędzia przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej nieklasyfikowane	16 335,27		3 666,99		3 666,99		4 868,65	
Wartości niematerialne i prawne	2 790,76				0,00			
Razem	19 126,03	0,00	3 666,99	0,00	3 666,99	0,00	4 868,65	0,00

Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (7 + 8 + 9)	Wartość początkowa – stan na koniec roku obrotowego (2 + 6 – 10)	Umorzenie – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego			Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego (12 + 16 – 17)	Wartość netto środków trwałych	
			aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	inne			stan na początek roku obrotowego (2 – 12)	stan na koniec roku obrotowego (11 – 18)
10	11	12	13	14	15	16	17	18	19
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	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		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					0,00		0,00	0,00
4 868,65	15 133,61	16 335,27		3 666,99		3 666,99	4 868,65	15 133,61	0,00
0,00	2 790,76	2 790,76				0,00		2 790,76	0,00
4 868,65	17 924,37	19 126,03	0,00	3 666,99	0,00	3 666,99	4 868,65	17 924,37	0,00