

Zespół Szkolno- Przedszkolny w
Rzgowie

INFORMACJA
DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki:
	Zespół Szkolno-Przedszkolny w Rzgowie
1.2	siedzibę jednostki
	ul. Konińska 6 , 62-586 Rzgów
1.3	adres jednostki
	ul. Konińska 6, 62-586 Rzgów
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	1) Ustawa o systemie Oświaty (Dz. U. z 2017r. poz. 59). 2) Rozporządzenie Ministra Edukacji Narodowej z dnia 17 marca 2017 r. w sprawie szczegółowej organizacji publicznych szkół i publicznych przedszkoli.
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	od 01stycznia 2018 r. do 31 grudnia 2018 r.
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	Nie dotyczy
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	Zarządzenie nr 50/17 Wójta Gminy Rzgów z dnia 29 grudnia 2017 r. w sprawie ustalenia zasad (polityki) rachunkowości Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej do 3.500 zł (z wyjątkiem tych, które związane są z pomocami dydaktycznymi) podlegają jednorazowemu umarzaniu , a o wartości powyżej 3 500 zł, amortyzuje się metodą liniową. Amortyzację środków trwałych nalicza się stosując stawki określone w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych. Stany i rozchody materiałów wycenia się według ceny zakupu, stosując do wyceny rozchodu metodę FIFO Ze względu na nieistotną wartość nie rozlicza się kosztów w czasie. Pozostałe środki trwałe, takie składniki majątkowe jak : książki, zbiory biblioteczne, środki dydaktyczne służące procesowi dydaktyczno- wychowawczemu realizowanemu w szkołach i placówkach oświatowych, meble, dywany, ewidencjonuje się w cenie nabycia, umarza się jednorazowo w całości i zalicza w koszty w momencie przyjęcia do eksploatacji. Należności na dzień bilansowy wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty natomiast zobowiązania w kwocie wymagającej płatności Krajowe środki pieniężne na rachunkach bankowych ujmuje się w księgach rachunkowych oraz w bilansie w wartości nominalnej.

5.	inne informacje										
	nie dotyczy										
II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:										
I.											
I.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 1 – zmiany stanu wartości początkowej wartości niematerialnych i prawnych oraz środków trwałych											
ZESPÓŁ SZKOLNO- PRZEDSZKOLNY W RZGOWIE , UL. KONIŃSKA 6 , 62-586 RZGÓW											
1 Zmiany stanu wartości początkowej wartości niematerialnych i prawnych oraz środków trwałych											
Lp.	Wyszczególnienie /grupa rodzajowa środków trwałych według KŚT	Stan na początek roku	Zwiększenia				Zmniejszenia				Stan na koniec roku
			nabycie	przemieszczenia wewnętrzne	aktualizacja	razem zwiększenia	sprzedaż	przemieszczenia wewnętrzne	likwidacja / aktualizacja	razem zmniejszenia	
I	Wartości niematerialne i prawne	6 793,09 zł	880,00 zł	-	-	880,00 zł	-	-	-	-	7 673,09 zł
II	Środki trwałe z tego :	7 297 984,85 zł	-	-	-	-	-	-	6 634,85 zł	6 634,85 zł	7 291 350,00 zł
III	razem grupa 1	7 103 736,37 zł	-	-	-	-	-	-	-	-	7 103 736,37 zł
	razem grupa 2	134 080,92 zł	-	-	-	-	-	-	-	-	134 080,92 zł
	razem grupa 4	18 448,18 zł	-	-	-	-	-	-	-	-	18 448,18 zł
	razem grupa 5	32 934,08 zł	-	-	-	-	-	-	6 634,85 zł	6 634,85 zł	26 299,23 zł
	razem grupa 6	5 223,30 zł	-	-	-	-	-	-	-	-	5 223,30 zł
	razem grupa 8	3 562,00 zł	0	0	0	0	0	0	0	0	3 562,00 zł
	Inne środki trwałe w tym:	942 223,18 zł	16 691,83 zł	76 221,39 zł	-	92 913,22 zł	-	76 221,39 zł	17 279,02 zł	93 500,41 zł	941 635,99 zł
	pozostałe środki trwałe	870 481,33 zł	15 744,18 zł	70 824,00 zł	-	86 568,18 zł	-	70 824,00 zł	17 279,02 zł	88 103,02 zł	868 946,49 zł
	zbiory biblioteczne	71 741,85 zł	947,65 zł	5 397,39 zł	-	6 345,04 zł	-	5 397,39 zł	-	5 397,39 zł	72 689,50 zł

Tabela 2 – zmiany stanu umorzenia / amortyzacji wartości niematerialnych i prawnych oraz środków trwałych

ZESPÓŁ SZKOLNO-PRZEDSZKOLNY W RZGOWIE , UL. KONIŃSKA 6 , 62-586 RZGÓW

2 Zmiany stanu umorzenia / amortyzacji wartości początkowej wartości niematerialnych i prawnych oraz środków trwałych

Lp.	Wyszczególnienie /grupa rodzajowa środków trwałych według KŚT	Stan na początek roku	Zwiększenia				Zmniejszenia				Stan na koniec roku
			amortyzacja	przemieszczenie wewnętrzne	aktualizacja	razem zwiększenia	sprzedaż	przemieszczenie wewnętrzne	likwidacja / aktualizacja	razem zmniejszenia	
I	Wartości niematerialne i prawne	6 793,09 zł	880,00 zł	zł -	- zł	880,00 zł	zł -	zł -	zł -	zł -	7 673,09 zł
II	Środki trwałe z tego :	2 612 245,32 zł	184 608,23 zł			184 608,23 zł			6 634,85 zł	6 634,85 zł	2 790 218,70 zł
	razem grupa 1	2 530 669,00 zł	177 593,41 zł	zł -	0	177 593,41 zł	zł -	zł -	zł -	zł -	2 708 262,41 zł
	razem grupa 2	29 694,99 zł	3 171,22 zł	zł -	0	3 171,22 zł	zł -	zł -	zł -	zł -	32 866,21 zł
	razem grupa 4	16 159,99 zł	1 642,79 zł	zł -	0	1 642,79 zł	zł -	zł -	zł -	zł -	17 802,78 zł
	razem grupa 5	27 613,58 zł	1 523,27 zł	zł -	0	1 523,27 zł	zł -	zł -	6 634,85 zł	6 634,85 zł	22 502,00 zł
	razem grupa 6	4 545,76 zł	677,54 zł	zł -	0	677,54 zł	zł -	zł -	zł -	zł -	5 223,30 zł
	razem grupa 8	3 562,00 zł	0	0	- zł	zł	0	0	0	zł -	3 562,00 zł
III	Inne środki trwałe w tym:	942 223,18 zł	16 691,83 zł	76 221,39 zł	- zł	92 913,22 zł	- zł	76 221,39 zł	17 279,02 zł	93 500,41 zł	941 635,99 zł
	pozostałe środki trwałe	870 481,33 zł	15 744,18 zł	70 824,00 zł	- zł	86 568,18 zł	zł -	70 824,00 zł	17 279,02 zł	88 103,02 zł	868 946,49 zł
	zbiory biblioteczne	71 741,85 zł	947,65 zł	5 397,39 zł	- zł	6 345,04 zł	zł -	5 397,39 zł	zł -	5 397,39 zł	72 689,50 zł

1.2. aktualną wartość rynkową środków trwałych – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami

Nie dotyczy

1.3. kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych

Kwoty dokonywanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość długoterminowych aktywów niefinansowych - nie dotyczy

Kwoty dokonywanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość 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 umów 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 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 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 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 zapłaty 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
	Wynagrodzenia z tytułu zatrudnienia wraz ze składkami /nie uwzględniono dodatkowego wynagrodzenia rocznego/ – 3.175.080,27 zł Odpisy na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych – 157.998,37 zł Inne świadczenia pracownicze – 136.029,49 zł
1.16.	inne informacje
	90,07 zł - środki zgromadzone na rachunku VAT wynikające z dokonanej przez kontrahentów zapłaty przy użyciu specjalnego komunikatu przelewu (podzielona płatność) 737,44 zł – nadpłata należności – zobowiązanie brutto wobec kontrahentów w związku z rocznym rozliczeniem kosztów ogrzewania 207.288,26 zł – naliczone dodatkowe wynagrodzenie roczne / pracownicy/ 39.663,66 zł – ZUS i FP od naliczonego dodatkowego wynagrodzenia rocznego
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

2.915,06 zł – zwrot od wydawnictw z tytułu nadpłaconych w 2017 roku podręczników

Tabela 3

3 Przychody i koszty o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie

Wyszczególnienie	Poprzedni rok obrotowy	Bieżący rok obrotowy
1. Przychody z tego :	0	2 915,06 zł
1.1 o nadzwyczajnej wartości	0	0
1.2 które wystąpiły incydentalnie	0	2 915,06 zł
2 Koszty z tego :	0	0
2.1 o nadzwyczajnej wartości	0	0
2.2 które wystąpiły incydentalnie	0	0

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

184,64 zł- należność /zaległość od kontrahenta/ z tytułu wynajmu sali i pomieszczeń brutto
318.380,00 zł – pożyczki do spłaty z FM pracownicy
54.230,00 zł – pożyczki do spłaty z FM emeryci

3. Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki

Zbiory biblioteczne - 72.689,50
Umorzenie zbiorów bibliotecznych - 72.689,50

Sporegdułt uiolettz awpi8

SKARBNIK JEDNOSTKI

(główny księgowy)
Barbara Fabiszak

29 -04- 2019

(rok, miesiąc, dzień)

WÓJTA
(kierownik jednostki)