

INFORMACJA DODATKOWA

1.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	Jednostka budżetowa
1.1	nazwę jednostki
	ZESPÓŁ PRZEDSZKOLNO – SZKOLNY W KOMORNIKACH
1.2	siedzibę jednostki
	KOMORNIKI 7; 29-120 KLUCZEWSKO
1.3	adres jednostki
	KOMORNIKI 7; 29-120 KLUCZEWSKO
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	85.60.Z DZIAŁALNOŚĆ WSPOMAGAJĄCA EDUKACJĘ
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01.01.2018r. – 31.12.2018r.
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe
	Nie dotyczy
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	Zasady (polityka) rachunkowości w Zespole Przedszkolno – Szkolnym w Komornikach 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. Aktywa i pasywa ustalono z zastosowaniem metod wyceny wynikających z przyjętych zasad rachunkowości. 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. Jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania, mogą być umarzane: 1) książki i inne zbiory biblioteczne; 2) środki dydaktyczne służące procesowi dydaktyczno-wychowawczemu realizowanemu w szkołach i placówkach oświatowych; 3) odzież i umundurowanie; 4) meble i dywany; 5) inwentarz żywy; 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. 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. 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. Środki trwałe nisko-cenne (poniżej 350 zł) – o charakterze wyposażenia stanowiące drobny

	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. 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 używania. Należności wycenia się w wartości nominalnej łącznie z VAT, a na dzień bilansowy oraz na koniec każdego kwartału w wysokości wymagalnej zapłaty. Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych wycenia się według wartości nominalnej. Zobowiązania wycenia się w wartości nominalnej łącznie z VAT, a na dzień bilansowy oraz na koniec każdego kwartału w wysokości wymagalnej zapłaty.																																						
	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																																						
	<table> <tr> <th>Konto 011</th><th>Stan 01.01.2018</th><th>Zwiększenia</th><th>Zmniejszenia</th><th>Stan 31.12.2018</th></tr> <tr> <td>Budynki Gr.1</td><td>884.780,91</td><td></td><td></td><td>884.780,91</td></tr> <tr> <td>Budowle Gr.2</td><td>49.771,47</td><td></td><td></td><td>49.771,47</td></tr> <tr> <td>Maszyny i urządzenia Gr.3-6</td><td>11.221,00</td><td></td><td></td><td>11.221,00</td></tr> <tr> <td>Środki transportowe Gr.7</td><td>0,00</td><td></td><td></td><td>0,00</td></tr> <tr> <td>Narzędzia i przyrządy Gr.8</td><td>13.421,22</td><td></td><td></td><td>13.421,22</td></tr> <tr> <td>Razem:</td><td>959.194,60</td><td></td><td></td><td>959.194,60</td></tr> </table>	Konto 011	Stan 01.01.2018	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan 31.12.2018	Budynki Gr.1	884.780,91			884.780,91	Budowle Gr.2	49.771,47			49.771,47	Maszyny i urządzenia Gr.3-6	11.221,00			11.221,00	Środki transportowe Gr.7	0,00			0,00	Narzędzia i przyrządy Gr.8	13.421,22			13.421,22	Razem:	959.194,60			959.194,60			
Konto 011	Stan 01.01.2018	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan 31.12.2018																																			
Budynki Gr.1	884.780,91			884.780,91																																			
Budowle Gr.2	49.771,47			49.771,47																																			
Maszyny i urządzenia Gr.3-6	11.221,00			11.221,00																																			
Środki transportowe Gr.7	0,00			0,00																																			
Narzędzia i przyrządy Gr.8	13.421,22			13.421,22																																			
Razem:	959.194,60			959.194,60																																			
	<table> <tr> <th>Konto 013</th><th>Stan 01.01.2018</th><th>Zwiększenia</th><th>Zmniejszenia</th><th>Stan 31.12.2018</th></tr> <tr> <td>Pozostałe środki trwałe</td><td>126.261,62</td><td>181.611,06</td><td></td><td>307.872,68</td></tr> </table>	Konto 013	Stan 01.01.2018	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan 31.12.2018	Pozostałe środki trwałe	126.261,62	181.611,06		307.872,68																												
Konto 013	Stan 01.01.2018	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan 31.12.2018																																			
Pozostałe środki trwałe	126.261,62	181.611,06		307.872,68																																			
	<table> <tr> <th>Konto 014</th><th>Stan 01.01.2018</th><th>Zwiększenia</th><th>Zmniejszenia</th><th>Stan 31.12.2018</th></tr> <tr> <td>Zbiory biblioteczne</td><td>14.500,56</td><td></td><td></td><td>14.500,56</td></tr> </table>	Konto 014	Stan 01.01.2018	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan 31.12.2018	Zbiory biblioteczne	14.500,56			14.500,56																												
Konto 014	Stan 01.01.2018	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan 31.12.2018																																			
Zbiory biblioteczne	14.500,56			14.500,56																																			
	<table> <tr> <th>Konto 071</th><th>Stan 01.01.2018</th><th colspan="2">Umorzenie roczne</th><th>Stan 31.12.2018</th></tr> <tr> <td>Budynki Gr.1</td><td>465.898,79</td><td colspan="2">22.041,11</td><td>487.939,90</td></tr> <tr> <td>Budowle Gr.2</td><td>23.691,32</td><td colspan="2">1.693,84</td><td>25.385,16</td></tr> <tr> <td>Maszyny i urządzenia Gr.3-6</td><td>11.221,00</td><td colspan="2"></td><td>11.221,00</td></tr> <tr> <td>Środki transportowe Gr.7</td><td>0,00</td><td colspan="2"></td><td>0,00</td></tr> <tr> <td>Narzędzia i przyrządy Gr.8</td><td>13.421,22</td><td colspan="2"></td><td>13.421,22</td></tr> <tr> <td>Razem:</td><td>514.232,33</td><td colspan="2">23.734,95</td><td>537.967,28</td></tr> </table>	Konto 071	Stan 01.01.2018	Umorzenie roczne		Stan 31.12.2018	Budynki Gr.1	465.898,79	22.041,11		487.939,90	Budowle Gr.2	23.691,32	1.693,84		25.385,16	Maszyny i urządzenia Gr.3-6	11.221,00			11.221,00	Środki transportowe Gr.7	0,00			0,00	Narzędzia i przyrządy Gr.8	13.421,22			13.421,22	Razem:	514.232,33	23.734,95		537.967,28			
Konto 071	Stan 01.01.2018	Umorzenie roczne		Stan 31.12.2018																																			
Budynki Gr.1	465.898,79	22.041,11		487.939,90																																			
Budowle Gr.2	23.691,32	1.693,84		25.385,16																																			
Maszyny i urządzenia Gr.3-6	11.221,00			11.221,00																																			
Środki transportowe Gr.7	0,00			0,00																																			
Narzędzia i przyrządy Gr.8	13.421,22			13.421,22																																			
Razem:	514.232,33	23.734,95		537.967,28																																			
	<table> <tr> <th>Konto 072</th><th>Stan 01.01.2018</th><th>Zwiększenia</th><th>Zmniejszenia</th><th>Stan 31.12.2018</th></tr> <tr> <td>Umorzenie pozostałych śr. trw.</td><td>140.762,18</td><td>181.611,06</td><td>0,00</td><td>322.373,24</td></tr> </table>	Konto 072	Stan 01.01.2018	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan 31.12.2018	Umorzenie pozostałych śr. trw.	140.762,18	181.611,06	0,00	322.373,24																												
Konto 072	Stan 01.01.2018	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan 31.12.2018																																			
Umorzenie pozostałych śr. trw.	140.762,18	181.611,06	0,00	322.373,24																																			
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 wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów																																						

	finansowych	
		Brak danych
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	
		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.	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zobowiązań	
		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	
		Brak danych
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



 (główny księgowy)

2019 - 03 - 29

 (rok, miesiąc, dzień)

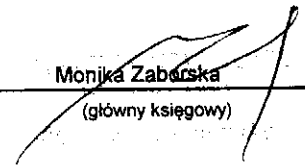


 Rafał Pałka
 (kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Zespół Przedszkolno Szkolny Komorniki Komorniki 7 29-120 Kluczewsko	Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa' sporządzony na dzień: 31-12-2018 r.	Adresat: Urząd Gminy Kluczewsko 2019 -04- 0 1 16/15 C60C90934A0A0E76 
Numer identyfikacyjny REGON 001138746		

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.	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	0,00

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej


Monika Zabarska
(główny księgowy)

25.03.2019
rok mies. dzień


Wojt Rafał Pałka
(kierownik jednostki)

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 Pałka
(miejscowy burmistrz)