Publiczne Gimnazjum
im .J .Kusocińskiego w Przyłęku

INFORMACJA DODATKOWA

I.	**Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:**
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Publiczne Gimnazjum im .J. Kusocińskiego w Przyłęku.
1.2	siedzibę jednostki
	Przyłęk
1.3	adres jednostki
	Ul. Fabryczna 7 57-256 Przyłęk
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Przedmiotem działalności jest działalność dydaktyczna, wychowawcza i opiekuńcza
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01.01.2018 -31.12.2018
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)
	Przyjęte zasady (polityki) rachunkowości stosuje się przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości. Aktywa i pasywa wycenia się według następujących zasad: **a)** Składniki majątku o wartości powyżej 10 000 zł. jednostka zalicza do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów. Dokonywanie odpisów amortyzacyjnych rozpoczyna się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania składnika do używania (wg składek podatkowych). **b)** Pozostałe środki trwałe i wartości niematerialne i prawne o wartości równej lub wyższej niż 2 000 złotych umarza się w pełnej wysokości i wprowadza się do ewidencji bilansowej aktywów. **c)** Składniki majątku o wartości poniżej2 000 złotych, zaliczamy bezpośrednio w koszty . **d)** Nie rozlicza się kosztów w czasie, co wynika z powtarzalności ich występowania w kolejnych latach w kwotach pozwalających na uznanie, że zaniechanie rozliczania w czasie nie będzie miało istotnego wpływu na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej jednostki oraz wysokości jej wyniku finansowego. **e)** Odpisy aktualizacyjne należności dokonywane są na koniec roku wg zasad określonych w rachunkowości. Ustalenie wyniku finansowego dokonywane jest metodą porównawczą.
5.	inne informacje
	Nie dotyczy
II.	**Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:**
1.	KONTA 011 013 014 020 071 072 w wersji drukowanej i elektronicznej ustaleniu granicy ceny nabycia lub kosztu wytworzenia środków trwałych bądź wartości niematerialnych i prawnych oraz zbioru bibliotecznego , jednostka dokonuje jednorazowego odpisu wartości rodzaju składników aktywów(na dzień oddania do używania). Aktywa trwałe o przewidywanym dłuższym użytkowaniem niż rok kompletnie zdane do użytku na potrzeby jednostki uznane są za środki trwałe , o niższej wartości ustalone są w przepisach o podatku dochodowym podlegają umorzeniu w 100% przez spisanie w koszty w miesiącu przyjętym do użytkowania.
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
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – 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
	Nie dotyczy
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczyście

	Stan na koniec roku obrotowego
Powierzchnia (ha)	
Wartość	

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
b)	powyżej 3 do 5 lat
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.	łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	Nie dotyczy
1.12.	łączną 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.	łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	Nie dotyczy
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	Tabela 1.15
1.16.	inne informacje
	Kwotę nadwyżki dochodów w jednostce-zmiana zasad ewidencji pod datą końca roku: zapis WN 870 i MA 225 ,przeniesienia salda konto 870 – zapis WN 860 i Ma 870 ,odprowadzenie nadwyżki dochodów WN 225 i Ma 132 . Nowe zasady ewidencji wprowadzono do sprawozdań finansowych(bilans ,rachunek zysków i strat oraz w zestawieniu zmian w funduszu jednostki)
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

Mirosława Wenglarska
(główny księgowy)
Główny Księgowy
Mirosława Wenglarska

.....2019-04-09.....
(rok, miesiąc, dzień)

.....
Lucyna Śladowska
(kierownik jednostki)
DYREKTOR
PUBLICZNEGO GIMNAZJUM
im. Janusza Korczaka w Przyłęku
mgr Lucyna Śladowska

ZMIANY STANU AKTYWÓW

lp.	Wyszczególnienie	Wartość początkowa stan na początek okresu	Wartość początkowa umorzenia	Umorzenie w trakcie roku	Zwiększenie aktywów				Zmniejszenie aktywów					Wartość końcowa aktywów -stan na koniec okresu	Wartość końcowa umorzenia
					nabycie	przemieszczenia	aktualizacja	razem zwiekszenia	zbycie	likwidacja	przemieszczenia	inne	razem zmniejszenia	(3 + 9 – 14)	(4+5+9-14)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16
1,1	Licencje na użytkowanie programów komputerowych	46 501,92	460501,92	0	0	0	0	0,00	0	0	0			46501,92	46 501,92
	Umorzenie	46 501,92	46501,92	0	0	0	0	0,00	0	0	0	0	0,00	0,00	460501,92
1,2	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	0	0	0	0	0	0	0,00	0	0	0	0	0,00	0,00	0
	Umorzenie	0	0	0	0	0	0	0,00	0	0	0	0	0,00	0,00	0,00
I	Razem wartości niematerialne i prawne	46501,92	46501,92	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	46501,92	46 501, 92
2,1	Grunty	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2,1	Grunty stanowiące własność JST przek.w wiecz. użytkowanie innym podmiot.	0	0	0	0	0	0	0.00	0	0	0	0	0.00	0.00	0
2,2	Budynki,lokale,obiekty inżynierii lądowej i wodnej	6944047,25	1323359,11	176340,00	0	0	0	0,00	0	0	0	0	0,00	6944047,25	0 1499699,11
	Umorzenie	1323359,11	1323359,11	176340.00	0	0	0	0,00	0	0	0	0	0,00	0,00	1499699,11
2,3	Środki transportu	0	0	0	0	0	0	0,00	0	0	0	0	0,00	0,00	0
	Umorzenie	0	0	0	0	0	0	0,00	0	0	0	0	0,00	0,00	0,00
2,4	Inne środki trwałe	270 897,30	263766,56	2604.00	0	0	0	0,00	0	0	0	0	0,00	270897,30	266 370,56
	Umorzenie	263766,56	263766,56	2604.00	0	0	0	0,00	0	0	0	0	0,00	0,00	266370,56
2	Razem środki trwałe	7214944,55	1587125.67	178944.00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7214944,55	1766069,67
3	Pozostałe środki trwałe	613216,42	613216,42	0	0	0	0	0,00	0	0	0	0	0,00	613216,42	613216,42
	Umorzenie	613216,42	613216,42	0	0	0	0	0,00	0	0	0	0	0,00	0,00	613316,42
3	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0	0	0	0	0	0	0,00	0	0	0	0	0,00	0,00	0
4	Zal. na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
5	zbiór biblioteczny	31 030,65	31030,65	1115,12	0	0	0	1115,12	0	0	0	0	0	32145,77	32145,77
6	umorzenie	31030,65	31030,65	1115,12	0	0	0	1115,12	0	0	0	0	0	0	32145,77
II	Ogółem rzeczowe aktywa trwałe (2+3+4)	7859191,62	2231372.74	180059,12	0,00	0,00	0,00	1115,12	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7860306,74	2411431,88

Główny Księgowy
Mirosława Wenglarska

Wzór 1.15 – Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze w roku obrotowym

Wyszczególnienie	Świadczenia pracownicze		
	kwoty naliczone	kwoty wypłacone	kwoty wypłacone z poprzedniego roku
Nagrody jubileuszowe	2 815,00	2 815,00	0
Odprawy emertyalne	28 569,48	51 705,48	23 136,00
Ekwiwalent za niewykorzystany urlop	1 925,96	1925,96	0
(...) inne świadczenia (wyodrębnić)	0	0	0
Suma	33310,44	56 446,44	23 136.00

Publiczne Gimnazjum w Przyłęku
Sporządził: Wenglarska Mirosława

Główny Księgowy
Mirosława Wenglarska

Wzór 1.5 – Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych środków używanych przez jednostkę.

Wyszczególnienie	Wartość na koniec roku obrotowego
Grunty	0
Budynki ,lokale ,obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0
Urządzenia techniczne i maszyny	0
Środki transportu	0
Inne środki trwałe	0
Razem	**0**

Publiczne Gimnazjum w Przyłęku
Sporządził :Wenglarska Mirosława

Główny Księgowy
Mirosława Wenglarska

Wzór 1.7 – odpisy aktualizujące wartość należności		
	odpisy aktualizujące wartość należności	
Wyszczególnienie	długoterminowych	krótkoterminowych
Stan na początek roku obrotowego	**0**	0
Zwiększenia	0	0
Wykorzystanie	0	0
Rozwiązanie	0	0
Stan na koniec roku obrotowego	**0**	0

Publiczne Gimnazjum w Przyłęku

sporzadził: Wenglarska Mirosława

Główny Księgowy
Mirosława Wenglarska