



Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Zespół Szkolno-Przedszkolny w Lelów ul. Szczekocińska 41 42-235 Lelów	<p style="text-align: center;">Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'</p> <p style="text-align: center;">sporządzony na dzień: 31-12-2018 r.</p>	Adresat: Gmina Lelów
Numer identyfikacyjny REGON 243347110		FFB327FF31ADAC44 

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
1.10.1.	Łączna kwota zobowiązań z tytułu leasingu finansowego wykazana w pozycji 1.10	0,00
1.10.2.	Łączna kwota zobowiązań z tytułu leasingu zwrotnego wykazana w pozycji 1.10	0,00
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	0,00

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

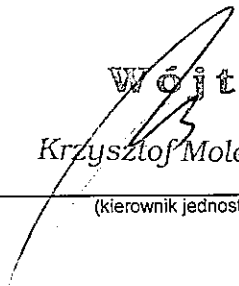
Skarbnik Gminy


Wiesław Lipowicz
(główny księgowy)

2019.04.30

rok mies. dzień

Wójt


Krzysztof Molenda

(kierownik jednostki)

Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'

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

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

Skarbnik Gminy
(główny księgowy)
Wiesława Lipowicz

2019.04.30
rok mies. dzień

Wójt
Krzysztof Molenda
(kierownik jednostki)

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1	
1.1	nazwę jednostki Zespół Szkolno Przedszkolny w Lelowie
1.2	siedzibę jednostki Lelów
1.3	adres jednostki ul. Szczekocińska 41, 42-235 Lelów
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki Oświata i wychowanie
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 1 stycznia 2018 r. do 31 grudnia 2018 r.
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)
	<p>W roku obrotowym 2018 stosowano zasady wynikające z ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2018 poz. 395 tj. z późn. zm.) z uwzględnieniem szczególnych zasad wyceny zawartych w rozporządzeniu Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017 r. 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 (Dz. U. z 2017 r. poz. 1911) i Zarządzenia Nr Fn/1/1/2018. Dyrektora Zespołu Szkolno Przedszkolnego w Lelowie z dnia 15 stycznia 2018 r. w sprawie obowiązujących metod wyceny aktywów i pasywów:</p> <p>Aktywa i pasywa w ZSP wycenia się według zasad określonych w ustawie o rachunkowości oraz w przepisach szczególnych wydanych na podstawie ustawy o finansach publicznych według niżej przedstawionych zasad:</p> <p>1) środki trwałe otrzymane nieodpłatnie, na podstawie decyzji właściwego organu mogą być wycenione w wartości określonej w tej decyzji; 2) środki trwałe umarza się tzn. amortyzuje; odpisy umorzeniowo-amortyzacyjne ustala się według zasad określonych w ustawie o rachunkowości; 3) umorzenie pozostałych środków trwałych w korespondencji z kontem 401 Zużycie materiałów i energii – ujmuje się tylko spisując w koszty działalności pod datą zakupu; 4) Rzeczowe aktywa trwałe obejmują: środki trwałe i pozostałe środki trwałe</p> <p>Środki trwałe ewidencjonuje się w podziale na: 1) środki trwałe na koncie 011, 2) pozostałe środki trwałe na koncie 013</p> <p>Środki trwałe na koncie 011 finansuje się ze środków na inwestycje w rozumieniu ustawy o finansach publicznych. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej wyższej od wartości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych, tj. kwota równa i wyższa od 10 000,00 zł. Umarza się wg planu amortyzacji i stawek amortyzacyjnych również ustalonych w w/w ustawie. Gruntów nie umarza się. Odpisów umorzeniowych dokonuje się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia środka trwałego do używania. Umorzenie środków trwałych z konta 011 ewidencjonuje się na koncie 071. Amortyzacja obciąża konto 400 Amortyzacja na koniec roku obrotowego. W jednostce przyjęto metodę liniową dla wszystkich środków trwałych.</p> <p>Pozostałe środki trwałe na koncie 013 finansuje się ze środków na bieżące wydatki i umarza się je jednorazowo w miesiącu przyjęcia do używania księgując to umorzenie na koncie 072. Na koncie 013 ujmuje się pozostałe środki trwałe w używaniu:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. bez względu na wartość początkową, jeśli stanowią: środki dydaktyczne służące procesom dydaktyczno-wychowawczym w szkołach i placówkach oświatowych, odzież i umundurowanie o okresie użytkowania dłuższym niż rok, meble i dywany, sprzęt komputerowy, drukarki, skanery, sprzęt AGD i RTV 2. Niewymienione powyżej środki trwałe o wartości powyżej 350 zł a nieprzekraczającej 10 000 zł, dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszt uzyskania przychodu w 100% ich wartości w momencie oddania do używania

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

Zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych

Treść	Grunty Gr.0	Budynki Gr.1	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej Gr.2	Kotły i maszyny energetyc zne Gr.3	Maszyny, urządzeni a i aparaty ogólnego zastosow ania Gr.4	Specjalist yczne maszyny, urządzeni a i aparaty Gr.5	Urządzenia techniczne Gr.6	Środki transportu Gr.7	Narzędzia, przrządy, ruchomości i wyposażeni e Gr.8	Razem
Wartość brutto										
Bilans otwarcia	77728,30	8718194,96	1669883,09		39963,33	14650,28	55238,78	706343,74	93002,67	11375005,15
Zwiększenia	0	0	0	-	0	0	0	0	0	0,00
Zmniejszenia	0	0	0	-	0	0	0	7705,74	0,	7705,74
Bilans zamknięcia	77728,30	8718194,96	1669883,09	-	39963,33	14650,28	55238,78	698638,00	93002,67	11367299,41
Umorzenie										
Bilans otwarcia	0	2467967,47	182588,63		39963,33	2685,89	39702,78	706343,74	82278,92	3521530,76
Zwiększenia	0	217954,87	44113,94	-	0	1465,03	3956,41	0,00	4753,19	272243,44
Zmniejszenia	0	0	0	-	0	0	0	7705,74	0	7705,74
Bilans zamknięcia	0	2685922,34	226702,57		39963,22	4150,92	43659,19	698638,00	87032,11	3786068,46
Wartość netto BO	77728,30	6250227,49	1487294,46	-	0,00	11964,39	15536,00	0,00	10723,75	7853474,39
Wartość netto BZ	77728,30	6032272,62	1443180,52	-	0,00	10499,36	11579,59	0,00	5970,56	7581230,95

Zakres zmian wartości grup rodzajowych wartości niematerialnych i prawnych

Treść	Wartości niematerialne i prawne	Razem
Wartość brutto		
Bilans otwarcia	669,12	669,12
Zwiększenia	0,00	0,00
Zmniejszenia	0,00	0,00
Bilans zamknięcia	669,12	669,12
Umorzenie		
Bilans otwarcia	669,12	669,12
Zwiększenia	0,00	0,00
Zmniejszenia	0,00	0,00
Bilans zamknięcia	669,12	669,12
Wartość netto BO	0,00	0,00
Wartość netto BZ	0,00	0,00

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
	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

Stan odpisów aktualizujących wartość należności

Lp.	Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego
			zwiększenia	wykorzystanie	rozwiązanie	
1	2	3	4	5	6	7
1.	Należności długoterminowe	0	0	0	0	0
2.	Należności krótkoterminowe	0	0	0	0	0

1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	Nie dotyczy

Informacja o stanie rezerw

Lp.	Wyszczególnienie rodzaju rezerw wg. celu utworzenia	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu rezerw w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego
			zwiększenia	wykorzystanie	rozwiązanie	
1	2	3	4	5	6	7
1.	Cel - opis	0	0	0	0	0
2.	Cel - opis	0	0	0	0	0

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

Istotne pozycje czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych

Lp.	Wyszczególnienie (tytuły)	Stan na	
		początek roku	koniec roku
1.	Ogółem czynne rozliczenia międzyokresowe (aktywa bilansu – poz. B.IV), w tym:		
a)		
b)		
2.	Ogółem biernie rozliczenia międzyokresowe (pasywa bilansu – poz. B.IV), w tym:		
a)		
b)		

1.14.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	Nie dotyczy
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	141.174,61- świadczenia pracownicze, w tym: 8.665,71- ekw. urlop, 66.620,89 -jubileusz, 26.084,01- odpr. emeryt., 39.804,00- odpr. art.20KN
1.16.	inne informacje
	Pozostał środki trwałe – 691928,04
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

Wiesława Lipowicz

Skarbnik Gminy
(główny księgowy)

Wiesława Lipowicz

2019-04-30

(rok, miesiąc, dzień)

Krzysztof Molenda

(kierownik jednostki)

Krzysztof Molenda