

Informacja dodatkowa do bilansu:

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:

1.1 nazwa jednostki:

Zespół Szkół w Krośnicach

Szkoła Podstawowa im. Ignacego Łukasiewicza z klasami gimnazjalnymi

1.2 siedziba jednostki:

Krośnice, gmina Krośnice

1.3 adres jednostki:

ul. Parkowa 14, 56-320 Krośnice

1.4 podstawowy przedmiot działalności jednostki:

Zespół Szkół jest jednostką organizacyjną gminy realizującą zadania z zakresu edukacji publicznej. Placówka realizuje cele i zadania określone w ustawie Prawo Oświatowe oraz przepisach wydanych na jej podstawie, a w szczególności:

- a) umożliwia zdobycie wiedzy i umiejętności niezbędnych do uzyskania świadectwa ukończenia szkoły,
- b) kształtuje środowisko wychowawcze sprzyjające realizacji celów i zadań określonych w ustawie stosownie do warunków placówki i wieku uczniów,
- c) sprawuje opiekę nad uczniami i wychowankami odpowiednio do ich potrzeb oraz możliwości placówki.

2. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem:

Sprawozdanie obejmuje okres od 01.01.2018 r. do 31.12.2018r.

3. Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne:

Nie dotyczy

4. Omówienie przyjętych zasad(polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów:

Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości (Dz.U. z 2018 r. poz. 395 z późn. zm) oraz przepisami szczególnymi z rozporządzenia 13.09.2017r. W zakresie wyceny jednostka dokonała następujących wyborów:

- środki trwałe otrzymane drogą decyzji organu administracyjnego mogą być wyceniane według ceny z tej decyzji,
- składniki majątku, mające cechy środków trwałych o wartości początkowej, która wynosi 499,99 zł i mniej jednostka zalicza bezpośrednio w koszty są to m.in. środki dydaktyczne i pomoce naukowe służące procesowi dydaktyczno-wychowawczemu realizowanemu w jednostce, sprzęt sportowy (np. piłki, kosze, drabinki, materace i inne). W tym przypadku prowadzona jest pozabilansowa ewidencja w specjalnych zeszytach założonych na każde pomieszczenie w tym celu.

- składniki majątku, spełniające warunki zaliczenia ich do środków trwałych o wartości początkowej od 500 zł do 10 000 zł jednostka zalicza do pozostałych środków trwałych i wprowadza do ewidencji bilansowej aktywów. Od tego rodzaju składników majątku jednostka dokonuje odpisów umorzeniowych w miesiącu przyjęcia do użytkowania.
- składniki majątku o wartości początkowej 10 000,01 zł jednostka zalicza do środków trwałych i wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów. Dokonywanie odpisów amortyzacyjnych metodą liniową rozpoczyna się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania składnika do użytkowania, według stawek podatkowych.
- wszystkie nakłady na ulepszenie środków trwałych przekraczające wartość 10 000 zł podwyższają wartość początkową tych środków, a nieprzekraczające 10 000 zł odnoszone są w koszty bieżącego okresu jako koszty remontu.
- nie rozlicza się kosztów w czasie, ze względu na powtarzalność ich występowania w kolejnych latach w kwotach pozwalających na uznanie, że zaniechanie ich rozliczania nie ma istotnego wpływu na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej jednostki oraz wysokość wyniku finansowego.
- nie prowadzi się ewidencji magazynowej materiałów biurowych i środków czystości (zakupione materiały są wydawane bezpośrednio do użytku w chwili zakupu) z powodu powtarzalności występowania w kolejnych miesiącach i latach w ilościach i kwotach, które nie mają istotnego wpływu na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej jednostki.

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu zachowania zasady kontynuacji działania.

5. Inne informacje.

Organem prowadzącym Zespół Szkół jest Gmina Krośnice z siedzibą na ul. Sportowej 4, 56-320 Krośnice . Organem sprawującym nadzór pedagogiczny nad Zespołem jest Dolnośląski Kurator Oświaty z siedzibą przy Podwale 4, 53-502 Wrocław.

Tabela nr 1_ZMIANA STANU WARTOŚCI NIEMATERIALNYCH I PRAWNYCH - od 1.01.2018 do 31.12.2018			
Wyszczególnienie	Licencje na użytkowanie programów komputerowych	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	Razem
Wartość brutto na początek roku obrotowego	0	46562,35	46562,35
Zwiększenia, w tym:	0	362,85	362,85
1) nabycie	0	362,85	362,85
2) przemieszczenie wewnętrzne	0	0	0
Zmniejszenia, w tym:	0	0	0
1) sprzedaż	0	0	0
2) likwidacja	0	0	0
3) przemieszczenie wewnętrzne	0	0	0
Wartość brutto na koniec roku obrotowego	0	46925,20	46925,20
Umorzenie na początek roku obrotowego	0	46562,35	46562,35
Zwiększenia, w tym:	0	362,85	362,85
1) amortyzacja	0	362,85	362,85
2) przemieszczenie wewnętrzne	0	0	0
Zmniejszenia, w tym:	0	0	0
1) sprzedaż	0	0	0
2) likwidacja	0	0	0
3) przemieszczenie wewnętrzne	0	0	0
Umorzenie na koniec roku obrotowego	0	46925,20	46925,20
Odpisy aktualizujące na początek roku obrotowego	0	0	0
Zwiększenia	0	0	0
Zmniejszenia, w tym:	0	0	0
1) wykorzystanie	0	0	0
2) korekta odpisu	0	0	0
Odpisy aktualizujące na koniec roku obrotowego	0	0	0
Wartość netto na początek roku obrotowego	0	0	0
Wartość netto na koniec roku obrotowego	0	0	0

Tabela nr 2 ZMIANA STANU RZECZOWYCH AKTYWÓW TRWAŁYCH - od 1.01.2018 do 31.12.2018

Wyszczególnienie	Grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	w tym: dobra kultury	RAZEM
Wartość brutto na początek roku obrotowego	0	145571,60	20637,56	0	861141,05	0	1027350,21
Zwiększenia, w tym:	0	0	0	0	26962,30	0	26962,30
1) nabycie	0	0	0	0	26962,30	0	26962,30
2) przemieszczenie wewnętrzne	0	0	0	0	0,00	0	0,00
Zmniejszenia, w tym:	0	0	0	0	5183,84	0	5183,84
1) sprzedaż	0	0	0	0	0	0	0,00
2) likwidacja	0	0	0	0	5183,84	0	5183,84
3) przemieszczenie wewnętrzne	0	0	0	0	0,00	0	0,00
Wartość brutto na koniec roku obrotowego	0	145571,60	20637,56	0	882919,51	0	1049128,67
Umorzenie na początek roku obrotowego	0	138301,84	9800,39	0	861141,05	0	1009243,28
Zwiększenia, w tym:	0	3382,10	1873,52	0	26962,30	0	32217,92
1) amortyzacja	0	3382,10	1873,52	0	26962,30	0	32217,92
2) przemieszczenie wewnętrzne	0	0	0	0	0,00	0	0,00
Zmniejszenia, w tym:	0	0	0	0	5183,84	0	5183,84
1) sprzedaż	0	0	0	0	0	0	0,00
2) likwidacja	0	0	0	0	5183,84	0	5183,84
3) przemieszczenie wewnętrzne	0	0	0	0	0,00	0	0,00
Umorzenie na koniec roku obrotowego	0	141683,94	11673,91	0	882919,51	0	1036277,36
Wartość netto na początek roku obrotowego	0	7269,76	10837,17	0	0	0	18106,93
Wartość netto na koniec roku obrotowego	0	3887,66	8963,65	0	0	0	12851,31

Tabela nr 3_WARTOŚCI ŚRODKÓW TRWAŁYCH, W TYM DÓBR KULTURY		
Wyszczególnienie	Wartość bilansowa (stan na koniec roku obrotowego)	Aktualna wartość rynkowa*
Środki trwałe, w tym:	0	0
dobra kultury	0	0

*Jednostka wypełnia tylko wówczas, gdy dysponuje takimi informacjami.

Tabela nr 4.1_ODPISY AKTUALIZUJĄCE WARTOŚĆ DŁUGOTERMINOWYCH AKTYWÓW NIEFINANSOWYCH			
Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiana stanu odpisów w ciągu roku	
		zwiększenia	zmniejszenia
Długoterminowe aktywa niefinansowe, w tym:	0	0	0
Wartości niematerialne i prawne	0	0	0
Środki trwałe	0	0	0
Środki trwałe w budowie	0	0	0
Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0	0	0
	0	0	0
	0	0	0

*aktywa niefinansowe tj. nieruchomości i wartości niematerialne i prawne, prawo użytkowania wieczystego użytkowania gruntów

Tabela nr 4.2_ODPISY AKTUALIZUJĄCE WARTOŚĆ DŁUGOTERMINOWYCH AKTYWÓW FINANSOWYCH			
Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiana stanu odpisów w ciągu roku	
		zwiększenia	zmniejszenia
Długoterminowe aktywa finansowe, w tym:	0	0	0
- akcje i udziały	0	0	0
-	0	0	0
-	0	0	0
	0	0	0
	0	0	0

*aktywa finansowe np. udziały, akcje udzielone pożyczki

Tabela nr 5_ WARTOŚĆ GRUNTÓW UŻYTKOWANYCH WIECZYŚCIE	
Wyszczególnienie	Stan na koniec roku obrotowego
Powierzchnia (m ²)	0
Wartość (w zł)	0

**Tabela nr 6 ŚRODKI TRWAŁE NIEAMORTYZOWANE
LUB NIEUMARZANE PRZEZ JEDNOSTKĘ**

Wyszczególnienie (wg grup bilansowych)	Wartość według stanu na koniec roku obrotowego
Grunty	0
Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej w tym:	0
Urządzenia techniczne i maszyny	0
Środki transportu	0
Inne środki trwałe	0

**Tabela nr 7_LICZBA ORAZ WARTOŚĆ POSIADANYCH
PAPIERÓW WARTOŚCIOWYCH, W TYM AKCJI I UDZIAŁÓW
ORAZ DŁUŻNYCH PAPIERÓW WARTOŚCIOWYCH**

Wyszczególnienie	Stan na koniec roku obrotowego	
	Łączna liczba	Wartość bilansowa
Akcje	0	0
Udziały	0	0
Dłużne papiery wartościowe	0	0
Inne papiery wartościowe	0	0
<i>RAZEM</i>	0	0

Tabela nr 8_ODPISY AKTUALIZUJĄCE WARTOŚĆ NALEŻNOŚCI		
Wyszczególnienie	Odpisy aktualizujące wartość należności	
	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

Tabela nr 9_REZERWY WEDŁUG CELU ICH UTWORZENIA					
Tytuł utworzenia rezerwy	Stan na początek roku	Utworzone	Wykorzystane	Rozwiązane	Stan na koniec roku
	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0
<i>RAZEM</i>	0	0	0	0	0

Tabela nr 10_ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE				
Wyszczególnienie	Zobowiązania długoterminowe o pozostałym od dnia bilansowego okresie spłaty			
	powyżej 1 roku do 3 lat	powyżej 3 lat do 5 lat	powyżej 5 lat	RAZEM
Kredyty i pożyczki	0	0	0	0
Emisji obligacji	0	0	0	0
Inne zobowiązania finansowe	0	0	0	0
Pozostałe zobowiązania długoterminowe	0	0	0	0
<i>RAZEM</i>	0	0	0	0

Tabela nr 11_ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU UMÓW LEASINGOWYCH	
Wyszczególnienie	Kwota zobowiązania wg stanu na koniec okresu
Umowy leasingu kwalifikowane przez jednostkę, zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości były to leasing finansowy	0
Umowy leasingu kwalifikowane przez jednostkę, zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości były to leasing zwrotny	0

Tabela nr 12_ZOBOWIĄZANIA ZABEZPIECZONE NA MAJĄTKU JEDNOSTKI			
Wyszczególnienie zobowiązań zabezpieczonych na majątku	Kwota zobowiązania	Kwota zabezpieczenia	Rodzaj zabezpieczenia
.....	0	0	<i>Hipoteki</i>
.....	0	0	<i>Zastaw</i>
<i>RAZEM</i>	0	0	

Tabela nr 13_ZOBOWIĄZANIA WARUNKOWE		
Zobowiązania warunkowe	Stan na 31.12.2017	Stan na 31.12.2018
Gwarancje i poręczenia	0	0
Kaucje i wadia	0	0
.....	0	0
<i>RAZEM</i>	0	0

Tabela nr 14_CZYNNE I BIERNE ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE		
Wyszczególnienie (tytuł rozliczeń międzyokresowych)	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
czynne rozliczenia międzyokresowe, w tym:	0	0
.....	0	0
.....	0	0
biernie rozliczenia międzyokresowe, w tym:	0	0
.....	0	0
.....	0	0
<i>RAZEM</i>	0	0

Tabela nr 15_ OTRZYMANE GWARANCJE I PORECZENIA		
Wyszczególnienie (rodzaj otrzymanych gwarancji i poręczeń)	Kwota otrzymanych gwarancji i poręczeń	Kwota zobowiązań zabezpieczonych otrzymanymi gwarancjami i poręczeniami
.....	0	0
.....	0	0
<i>RAZEM</i>	0	0

Tabela nr 16_WYPŁACONE ŚRODKI PIENIĘŻNE NA ŚWIADCZENIA PRACOWNICZE	
Świadczenia pracownicze	Kwota wypłaconych świadczeń wg stanu na koniec roku obrotowego
Nagrody jubileuszowe	16095,27
Odprawy emerytalne	30922,89
świadczenia urlopowe	63810,28
inne świadczenia pracownicze	117157,38
<i>RAZEM</i>	227985,82

Tabela nr 17_ ŚRODKI TRWAŁE W BUDOWIE	
Wyszczególnienie	Kwota w roku obrotowym
Ogółem koszty wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym:	0
- odsetki	0
- różnice kursowe	0

Tabela nr 18_PRZYCHODY I KOSZTY WYSTĘPUJĄCE INCYDENTALNIE		
Wyszczególnienie	w 2017 r.	w 2018 r.
Przychody występujące incydentalnie, w tym:	11832,59	0
- losowe (pożar, odszkodowania)	11832,59	0
- pozostałe (darowizna, spadek)	0	0
-	0	0
-	0	0
Koszty występujące incydentalnie, w tym:	3473,61	0
- losowe (pożar) wartość strat	0	0
- losowe (zalenie) wartość strat	3473,61	0
-	0	0
-	0	0