

Forma prezentacji danych w informacji dodatkowej

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego	
1.	
1.1	nazwa jednostki: Zespół Szkolno-Przedszkolny w Ścinawce Średniej
1.2	siedziba jednostki: Ścinawka Średnia ul. Sikorskiego 34
1.3	adres jednostki: ul. Sikorskiego 34; 57-410 Ścinawka Średnia
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
Przedmiotem działalności przedszkola jest działalność edukacyjna w zakresie wychowania przedszkolnego; wspomaganie rozwoju i edukacji dzieci poprzez pełnienie funkcji opiekuńczej, wychowawczej oraz dydaktycznej. Publiczne Przedszkole w Zespole Szkolno-Przedszkolnym w Ścinawce Średniej zapewnia bezpłatne nauczanie, wychowanie i opiekę w czasie ustalonym przez Gminę Radków tj. 5 godzin dziennie. Przedmiotem działalności szkoły jest nauczanie i wychowanie uczniów zamieszkałych w obwodzie szkoły, zapewnienie im bezpłatnego nauczania w zakresie ramowych planów nauczania. Celem szkoły jest wspomaganie ucznia w jego wszechstronnym rozwoju i wprowadzanie go w życie społeczne.	
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem: 01.01.2018-31.12.2018
3.	sprawozdanie nie zawiera danych łącznych
1. Księgi rachunkowe Jednostek obsługiwanych prowadzone są w siedzibie Urzędu Miasta i Gminy w Radkowie przy ul. Rynek 1, z zastrzeżeniem ust.2 2. Księgi analityczne pozostałych środków trwałych (wyposażenia) oraz zbiorów bibliotecznych prowadzone są w siedzibie Jednostki obsługiwanej.	
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
W zasadach wyceny aktywów i pasywów przyjmuje się uproszczenia, które nie wywierają istotnie ujemnego wpływu na rzetelne i jasne przedstawienie sytuacji majątkowej i finansowej oraz wyniku finansowego: 1) opłacane z góry: prenumeraty, abonamenty, ubezpieczenia majątkowe (i inne) nie podlegają rozliczeniom w czasie za pośrednictwem rozliczeń międzyokresowych kosztów, księguje się je w koszty miesięczą, w którym zostały poniesione; 2) środki czystości oraz materiały zakupione na potrzeby reprezentacji oraz na potrzeby administracyjno-gospodarcze, w tym materiały biurowe odpisuje się w ciężar kosztów w momencie zakupu; 3) wprowadza się uproszczenia w ewidencji zobowiązań w okresie przejściowym (zamknięcie miesiąca, zamknięcie roku): a) jeżeli faktura wystawiona w styczniu dokumentuje usługi wykonane w listopadzie, w grudniu oraz w styczniu to koszty tych usług księguje się w miesiącu ostatniego okresu rozliczeniowego, b) jeżeli faktura wystawiona w styczniu dotyczy prognozy zużycia mediów to koszty tych usług odnosi się w ciężar okresu sprawozdawczego, w którym fakturę wystawiono.	
5.	inne informacje: brak

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia

Część 1. Dodatkowe informacje i objaśnienia

1.1 Zmiana stanu wartości początkowej wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych

1.1.1 Zmiana stanu wartości początkowej wartości niematerialnych i prawnych

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość początkowa - stan na początek okresu	Zwiększenia				Zmniejszenia			Wartość początkowa - stan na koniec okresu
			nabycie, w tym nieodpłatne	przemieszczenia wewnętrzne	aktualizacja	razem zwiększenia	zbycie, w tym przekazanie	likwidacja	razem zmniejszenia	
1.	Razem wartości niematerialne i prawne	0,00	10 664,00	0,00	0,00	10 664,00	0,00	0,00	0,00	10 664,00
1.1	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	0,00	10 664,00	0,00	0,00	10 664,00	0,00	0,00	0,00	10 664,00
1.2	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

1.1.2 Zmiana stanu wartości początkowej środków trwałych

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość początkowa - stan na początek okresu	Zwiększenia					Zmniejszenia				Wartość początkowa - stan na koniec okresu
			nabycie, w tym nieodpłatne	przemieszczenia wewnętrzne, w tym przekazanie z inwestycji, przeniesienie pomiędzy grupami na skutek zmiany KST lub błędu	aktualizacja	inne	razem zwiększenia	zbycie, w tym przekazanie	likwidacja	inne	razem zmniejszenia	
1.	Razem środki trwałe	1 184 941,61	0,00	0,00	0,00	1 273 681,84	1 273 681,84	0,00	0,00	0,00	11 000,00	2 447 623,45
1.1	Grunty	12 020,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	12 020,00
1.1.1	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1 068 491,19	0,00	0,00	0,00	1 273 681,84	1 273 681,84	0,00	0,00	0,00	0,00	2 342 173,03
1.3	Urządzenia techniczne i maszyny	42 861,77	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	42 861,77
1.4	Środki transportu	9 900,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9 900,00
1.5	Inne środki trwałe	40 668,65	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	40 668,65
1.6	(inwestycje)	11 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	11 000,00	11 000,00	0,00

1.1.6. Zmiany stanu umorzenia środków trwałych

Lp.	Wyszczególnienie	Umorzenie - stan na początek okresu	Zwiększenie				Zmniejszenia			Umorzenie na koniec okresu
			amortyzacja (wartość umorzenia rocznego)	aktualizacja	inne zwiększenia	razem zwiększenia	dotyczące zbytych i zlikwidowanych składników	inne	razem zmniejszenia	
1.	Stan umorzenia środków trwałych	352 085,52	34 243,28	4 608,49	0,00	38 851,77	0,00	4 608,49	4 608,49	386 328,80
1.1	Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	299 682,37	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 608,49	4 608,49	295 073,88
1.3	Urządzenia techniczne i maszyny	7 076,00	31 177,28	4 608,49	0,00	35 785,77	0,00	0,00	0,00	42 861,77
1.4	Środki transportu	7 738,50	1 386,00	0,00	0,00	1 386,00	0,00	0,00	0,00	9 124,50
1.5	Inne środki trwałe	37 588,65	1 680,00	0,00	0,00	1 680,00	0,00	0,00	0,00	39 268,65

1.1.7. Zmiany stanu umorzenia pozostałych środków trwałych

Lp.	Wyszczególnienie	Umorzenie - stan na początek okresu	Zwiększenie			Zmniejszenia			Umorzenie na koniec okresu
			aktualizacja	inne zwiększenia	razem zwiększenia	dotyczące zbytych i zlikwidowanych składników	inne	razem zmniejszenia	
1.	Stan umorzenia pozostałych środków trwałych	526 504,53	0,00	220 745,85	220 745,85	0,00	0,00	0,00	747 250,38

1.1.8. Zmiany stanu umorzenia zbiorów bibliotecznych

Lp.	Wyszczególnienie	Umorzenie - stan na początek okresu	Zwiększenie			Zmniejszenia			Umorzenie na koniec okresu
			aktualizacja	inne zwiększenia	razem zwiększenia	dotyczące zbytych i zlikwidowanych składników	inne	razem zmniejszenia	
1.	Stan umorzenia zbiorów bibliotecznych	83 900,46	0,00	27 767,35	27 767,35	1 729,95	0,00	1 729,95	109 937,86

1.2. Aktualna wartość rynkowa środków trwałych

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość bilansowa (stan na koniec roku obrotowego)	Aktualna wartość rynkowa
1.	Środki trwałe, z tego:	0,00	0,00
1.1	grunty przekazane w użytkowanie wieczyste	0,00	0,00
1.2	środki trwałe użytkowane na podstawie decyzji ustanawiającej trwały zarządek	0,00	0,00
1.3	środki trwałe, dla których jednostka dysponuje operatem szacunkowym	0,00	0,00
1.4	Inne środki trwałe	0,00	0,00

1.3. Kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych

Lp.	Wyszczególnienie	Stan odpisów na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan odpisów na koniec okresu
1.	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Środki trwałe	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	0,00	0,00
5.1.	Akcje i udziały	0,00	0,00	0,00	0,00
5.2.	Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00	0,00
5.3.	Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	Razem długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	Ogółem (1 + 2 + 3 + 4 + 5)	0,00	0,00	0,00	0,00

1.9 Podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty: powyżej 1 roku do 3 lat, powyżej 3 do 5 lat, powyżej 5 lat.

Lp.	Wyszczególnienie	Okres wymagalności			Razem
		powyżej 1 roku do 3 lat	powyżej 3 lat do 5 lat	powyżej 5 lat	
stan na koniec okresu					
1.	Kredyty i pożyczki	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Emisji obligacji	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Inne zobowiązania	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Pozostałe zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00
	Razem	0,00	0,00	0,00	0,00

1.10 Kwota 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

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota zobowiązań wg stanu na koniec okresu
	-	0,00
	-	0,00

1.11 Łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy zabezpieczeń

Lp.	Wyszczególnienie zobowiązań warunkowych zabezpieczonych na majątku	Kwota zobowiązań	Wyszczególnienie (forma i charakter zobowiązania)	Kwota zabezpieczenia
1.	...	0,00	-	0,00
2.	...	0,00	-	0,00
...	...	0,00	-	0,00
	Razem	0,00	-	0,00

10) w punkcie 1.12. informacji dodatkowej

1.12. Zobowiązania warunkowe na dzień bilansowy

Lp.	Wyszczególnienie (rodzaj zobowiązania warunkowego)	Kwota zobowiązania warunkowego	Wyszczególnienie (forma i charakter zabezpieczenia zobowiązania warunkowego)	Kwota zabezpieczenia
1.	...	0,00	-	0,00
2.	...	0,00	-	0,00
...	...	0,00	-	0,00
	Razem	0,00	-	0,00

1.13 Czynne i bierne rozliczenia międzyokresowe

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek okresu	Stan na koniec okresu
1.	...	0,00	0,00
2.	...	0,00	0,00
...	...	0,00	0,00
...	Razem czynne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
...	...	0,00	0,00
...	...	0,00	0,00
...	Razem bierne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00

1.14. Kwota otrzymanych gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie według stanu na dzień bilansowy

Lp.	Wyszczególnienie (rodzaj otrzymanych gwarancji i poręczeń)	Kwota otrzymanych gwarancji i poręczeń	Kwota zobowiązań zabezpieczonych otrzymanymi gwarancjami i poręczeniami
1.	...	0,00	0,00
2.	...	0,00	0,00
...	...	0,00	0,00
	Razem	0,00	0,00

1.15. Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota
1.	nagrody jubileuszowe	42 885,06
2.	odprawy emerytalne	0,00
3.	świadczenia urlopowe	43 195,19
4.	inne świadczenia pracownicze	78 173,99
	Razem	164 254,24

1.16. Inne informacje

Część 2. Dodatkowe informacje i objaśnienia

2.1 Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów

Lp.	Wyszczególnienie (rodzaj zapasów)	Stan odpisów na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia		Stan odpisów na koniec okresu
				wykorzystanie	rozwiązanie	
1.	...	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	...	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
...	...	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Razem	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

2.2 Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie

Lp.	Wyszczególnienie	Koszt poniesione w ciągu roku na budowę środków trwałych w budowie		
		ogółem	w tym:	
			odsetki	różnice kursowe
1.	...	0,00	0,00	0,00
2.	...	0,00	0,00	0,00
...	...	0,00	0,00	0,00
	Razem	0,00	0,00	0,00

2.3 Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów i kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie

Część 3. Dodatkowe informacje i objaśnienia

3.1. Inne informacje