

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego
1.	
1.1	nazwa jednostki
	Publiczne Gimnazjum w Starym Szelkowie
1.2	siedziba jednostki
	Stary Szelków 39, 06-220 Stary Szelków
1.3	adres jednostki
	Stary Szelków 39, 06-220 Stary Szelków
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	<p>Do zakresu działalności Publicznego Gimnazjum należy:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1) realizacja szkolnego programu wychowawczego; 2) zapewnienie odpowiedniej bazy dla uczniów; 3) systematyczne diagnozowanie i monitorowanie postaw uczniów; 4) realizacja szkolnego zestawu programów nauczania, zaopatrzenia uczniów w bezpłatne podręczniki, materiały edukacyjne oraz materiały ćwiczeniowe; 5) zapewnia atrakcyjny i nowatorski proces nauczania; 6) wprowadza uczniów w świat nauki poprzez poznanie języka, pojęć, twierdzeń i metod właściwych dla wybranych dyscyplin naukowych na poziomie umożliwiającym dalsze kształcenie; 7) rozbudzanie i rozwijanie indywidualnych zainteresowań; 8) wprowadzenie ucznia w świat kultury i sztuki; 9) uświadomienie uczniom wyboru dalszego kierunku kształcenia lub wybrania zawodu; 10) stały kontakt z rodzicami, 11) organizowanie zajęć świetlicowych; 12) zapewnienie pomocy psychologiczno – pedagogicznej ucznia; 13) przygotowanie do życia w rodzinie i społeczeństwie; 14) działania umożliwiające nauczycielom realizację programów własnych;
2.	okres objęty sprawozdaniem
	01.01.2018 – 31.12.2018
3.	czy sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	nie
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

	<p>Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało na podstawie ksiąg rachunkowych prowadzonych w roku obrotowym zgodnie z dokumentacją przyjętych zasad rachunkowości ustaloną i wprowadzoną do stosowania na podstawie Zarządzenia Nr 24/12 Wójta Gminy Szelków z dnia 30 czerwca 2012 r. w sprawie ustalenia szczególnych zasad rachunkowości i planów kont dla budżetu Gminy Szelków.</p> <p>Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne wycenia się według cen nabycia.</p> <p>Umorzenie wyposażenia /środków trwałych o niskiej wartości – do 3.500 zł/ są dokonywane w chwili wydania do użytkowania w 100%.</p> <p>Odpisom amortyzacyjnym podlegają środki trwałe ewidencjonowane na koncie 011 oraz wartości niematerialne i prawne według stawek określonych w wykazie rocznych stawek amortyzacyjnych określonych w przepisach podatkowych na koniec roku obrotowego przy czym rozpoczęcie amortyzacji przypada w miesiącu następnym po oddaniu do użytkowania.</p> <p>Drobne przedmioty majątkowe stanowiące wyposażenie (np. kosze na śmieci wieszaki itp.) nie podlegają ewidencji na koncie wyposażenia.</p> <p>Zapasy magazynowe materiałów wycenia się według cen zakupu.</p> <p>Rozchód materiałów wycenia się po cenach tych składników majątku, które zostały nabyte najwcześniej, tj. według tzw. metody FIFO (pierwsze przyszło, pierwsze wyszło).</p>
5.	inne informacje
	brak
II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia:
1.	brak
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

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej środków trwałych	Stan na początek roku	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku
1.	Grunty (grupa 0)	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Budynki i lokale (grupa 1)				
a)	Wartość	1.512.380,82	395.308,73	0,00	1.907.689,55
b)	Umorzenie	642.761,84	39.456,64	0,00	682.218,48
c)	Wartość netto (a-b)	869.618,98	0,00	0,00	1.225.471,07
3.	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej (grupa 2)				
a)	Wartość	0,00	0,00	0,00	0,00
b)	Umorzenie	0,00	0,00	0,00	0,00
c)	Wartość netto (a-b)	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Maszyny i urządzenia techniczne (grupy 3-6)				
a)	Wartość	135.451,48	5.549,00	0,00	141.000,48
b)	Umorzenie	89.873,26	15.073,92	0,00	104.947,18
c)	Wartość netto (a-b)	45.578,22	0,00	0,00	36.053,30
5.	Środki transportu (grupa 7)				
a)	Wartość	0,00	0,00	0,00	0,00
b)	Umorzenie	0,00	0,00	0,00	0,00
c)	Wartość netto (a-b)	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie (grupa 8)				
a)	Wartość	232.559,12	21.304,48	0,00	253.863,60
b)	Umorzenie	232.559,12	21.304,48	0,00	253.863,60
c)	Wartość netto (a-b)	0,00	0,00	0,00	0,00
7.	Inwentarz żywy (grupa 9)	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.	Aktualna wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami				
	Brak danych				
1.3.	kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych				
	brak				
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczysto				
	brak				
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				
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych				
	brak				

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)
	brak
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	brak
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
	brak
b)	powyżej 3 do 5 lat
	brak
c)	powyżej 5 lat
	brak
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
	brak
1.11.	łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	brak
1.12.	łączna kwota 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
	brak
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
	brak
1.14.	łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	brak
1.15.	kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	Wynagrodzenia pracowników i pochodne – 730.953,27 zł Dodatki wiejskie– 36.189,94 zł Nagrody – 5.144,89 zł Nagrody jubileuszowe – 31.566,06 zł Świadczenia urlopowe – 10.960,10 zł
1.16.	inne informacje
	brak
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	brak
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
	brak

2.3.	kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	brak
2.4.	informacja 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
	brak
2.5.	inne informacje
	brak
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	brak

Milena Rybarczyk
(główny księgowy)

29.03.2019 r.
(rok, miesiąc, dzień)

Joanna Cywińska
(kierownik jednostki)