

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki Publiczna Szkoła Podstawowa w Pawłowicach
1.2	siedzibę jednostki Pawłowice, gm. Solec nad Wisłą
1.3	adres jednostki Pawłowice 86, 27-320 Solec nad Wisłą
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki Szkoła jest jednostką organizacyjną gminy realizującą zadania edukacji publicznej. Szkoła realizuje cele i zadania określone w ustawie Prawo Oświatowe oraz przepisów wydanych na jej podstawie, a w szczególności: a) umożliwia zdobycie wiedzy i umiejętności niezbędnych do uzyskania świadectwa ukończenia szkoły, b) pomaga uczniom w dokonywaniu świadomego wyboru dalszego kierunku kształcenia, c) kształtuje środowisko wychowawcze sprzyjające realizacji celów i zadań określonych w ustawie stosowanie do warunków szkoły i wieku uczniów, d) sprawuje opiekę nad uczniami odpowiednio do ich potrzeb oraz możliwości szkoły, e) dostosowanie nauczania do możliwości psychofizycznych oraz tempa uczenia się uczniom ze zdiagnozowanymi niepełno sprawnościami, w tym uczniom z niepełnosprawnością intelektualną w stopniu lekkim, f) udzielenie pomocy pedagogiczno-psychologicznej, g) Wzmocnienie poczucia tożsamości indywidualnej, kulturowej, narodowej, regionalnej i etnicznej, językowej i religijnej.
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem Sprawozdanie obejmuje okres od 01.01.2018r. do 31.12.2018r.
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe Sprawozdanie nie obejmuje danych łącznych
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	1. Aktywa i pasywa wycenione są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, przewidzianych ustawą o rachunkowości, z uwzględnieniem przepisów ustawy o finansach publicznych i rozporządzenia 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. Przyjęte zasady (politykę) rachunkowości stosuje się w sposób ciągły, dokonując w kolejnych latach obrotowych jednakowego grupowania operacji gospodarczych, jednakowej wyceny aktywów i pasywów (w tym także dokonywania odpisów amortyzacyjnych i umorzeniowych), ustala się wynik finansowy i sporządza sprawozdanie finansowe tak, aby za kolejne lata informacje z nich wynikające były porównywalne. 2. Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła następujące ustalenia: a) środki trwałe lub wartości niematerialnych i prawnych o wartości początkowej powyżej 1.000,00 zł. do 10.000,00 zł wprowadza się do ewidencji jako pozostałe środki trwałe. Do tego rodzaju aktywów jednostka dokonuje jednorazowych odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych w miesiącu przyjęcia do użytkowania przez spisanie w koszty. b) jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania, umarza się również: - książki i inne zbiory biblioteczne, - środki dydaktyczne służące procesowi dydaktyczno-wychowawczemu realizowanemu w szkołach, c) składniki majątkowe o wartości jednostkowej niższej od 1.000,00 zł podlegają ewidencji ilościowej. - Nie podlegają ewidencji ilościowej drobne przedmioty majątkowe, bez względu na wartość, jak: wieszaki, firany, zasłony, żaluzje, zegary ściennie, mapy, kwietniki, kosze na śmieci, przedłużacze, tablice, wycieraczki, drobne narzędzia, lampy, żyrandole, drabiny oraz artykuły typu szklanki, talerzyki, dzbanki, zakupione pozostałe środki trwałe i zamontowane – przytwierdzone w sposób trwały itp. 3. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej powyżej 10.000,00 zł jednostka wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów. Dokonanie odpisów amortyzacyjnych metodą liniową rozpoczyna się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania składnika do używania, według stawek podatkowych. Odpisy amortyzacyjne dokonuje się na dzień 31 grudnia.
	Organem prowadzącym Szkołę jest Gmina Solec nad Wisłą z siedzibą przy ul. Rynek 1, 27-320 Solec nad Wisłą. Organem sprawującym nadzór pedagogiczny nad Szkołą jest Mazowiecki Kurator Oświaty z siedzibą przy Al. Jerozolimskiej 32, 00-024 Warszawa.
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 Załącznik Tabela nr 1
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami Jednostka nie dysponuje takimi informacjami

1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
	Jednostka nie dokonała odpisów aktualizujących aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczysto
	nie posiadamy gruntów użytkowanych wieczysto
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 posiadamy papierów wartościowych
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 występuje
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	nie posiadamy rezerw
1.9.	podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu 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 posiadamy umów leasingowych
1.11.	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	nie posiadamy zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki
1.12.	łącznie 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.	łącznie kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	nie dotyczy
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	Załącznik Tabela nr 2
1.16.	inne informacje
	brak
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
	brak

Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki

brak

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Katarzyna Krygier

Główny księgowy

2019-05-22

miesiąc, dzień

rok,

KIEROWNIK
Centrum Usług Wspólnych
Gminy Solec nad Wisłą
mgr Katarzyna Tkaczyk

Kierownik jednostki

**CENTRUM USŁUG WSPÓLNYCH
GMINY SOLEC NAD WISŁĄ**

ul. Rynek 1 27-320 Solec nad Wisłą
NIP 5090067498, REGON 365791409

Tabela nr 1. Główne składniki aktywów trwałych (część II, poz. 1.1)

Majątek trwały - wartość brutto									
Lp.	Składniki majątku trwałego	Wartość początkowa	Zwiększenie wartości początkowej		Przemieszczenie wewnętrzne	Zmniejszenie wartości początkowej			Wartość końcowa brutto BZ roku
			Nabywanie	Aktualizacja		likwidacja	inne	inne	
I.	Wartości niematerialne i prawne	249,00	-	-	-	-	-	-	249,00
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	1 760 561,13	-	-	-	-	-	-	1 760 561,13
1.	Środki trwałe	1 742 561,13	-	-	-	-	-	-	1 742 561,13
1.1.	Grunty	-	-	-	-	-	-	-	-
1.1.1.	Grunty stanowiące własność i, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	-	-	-	-	-	-	-	-
1.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1 683 479,14	-	-	-	-	-	-	1 683 479,14
1.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	49 578,39	-	-	-	-	-	-	49 578,39
1.4.	Środki transportu	-	-	-	-	-	-	-	-
1.5.	Inne środki trwałe	9 503,60	-	-	-	-	-	-	9 503,60
2.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	18 000,00	-	-	-	-	-	-	18 000,00
3.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	-	-	-	-	-	-	-	-

GŁÓWNY KSIĘGOWY
mgr Katarzyna Krygier

KIEROWNIK
Centrum Usług Wspólnych
Gminy Sołecznad Wisła
mgr Katarzyna Tkaczyk

Główne składniki aktywów trwałych (część II, poz. 1.1)

Lp.	Składniki majątku trwałego	Amortyzacja (umorzenie)						Odpisy aktualizujące wartość majątku trwałego	Wartość netto majątku	
		Stan na początek roku	Umorzenie za rok	Aktualizacja	Inne zwiększenia	Zmniejszenie	Stan na koniec roku		stan na początek roku obrotowego (BO)	stan na koniec roku obrotowego (BZ)
I	Wartości niematerialne i prawne	249,00	-	-	-	-	-	-	0,00	0,00
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	924 680,71	47 451,97	-	-	-	-	-	817 880,42	770 428,45
1.	Środki trwałe	924 680,71	47 451,97	-	-	-	-	-	817 880,42	770 428,45
1.1.	umorzenie grunty								0,00	0,00
1.1.1.	umorzenie grunty stanowiące własność j.s.t., przekazane w użyt. wiecz.	-	-	-	-	-	-	-	0,00	0,00
1.2.	umorzenie budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	897 157,11	41 042,56	-	-	-	-	-	786 322,03	745 279,47
1.3.	umorzenie urządzenia techniczne i maszyny	22 455,01	4 508,69	-	-	-	-	-	27 123,38	22 614,69
1.4.	umorzenie środki transportu	-	-	-	-	-	-	-	0,00	0,00
1.5.	umorzenie inne środki trwałe	5 068,59	1 900,72	-	-	-	-	-	4 435,01	2 534,29

Pozostałe środki trwałe - wartość brutto

Stan na początek roku BO	Zwiększenie	Zmniejszenie	Stan na koniec roku BZ
195 901,69	17 384,77	3 416,00	209 870,46

Pozostałe środki trwałe - umorzenie

Stan na początek roku BO	Zwiększenie	Zmniejszenie	Stan na koniec roku BZ
195 901,69	17 384,77	3 416,00	209 870,46

Tabela nr 2

Wyplacone środki pieniężne na świadczenia pracownicze

Wyszczególnienie	Kwota wyplaconych świadczeń pracowniczych w zł. i gr.
a) odprawy emerytalne i rentowe	0,00 zł
b) nagrody jubileuszowe	49 207,74 zł
c) świadczenia urlopowe	28 216,97 zł
d) inne	0,00 zł
SUMA	77 424,71 zł

GŁÓWNY KSIĘGOWY
mgr Katarzyna Krygier

KIEROWNIK
Centrum Usług Wspólnych
Gminy Solec nad Wisłą
mgr Katarzyna Ikańczyk