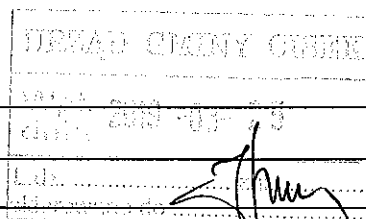


INFORMACJA DODATKOWA



I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki Publiczna Szkoła Podstawowa im.Jana Pawła II
1.2	siedzibę jednostki Roszowicki -Las
1.3	adres jednostki 47-253 Roszowicki-Las ul. Szkolna 12
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki Publiczna Szkoła Podstawowa im.Jana Pawła II w Roszowickim-Lesie jest ośmioklasową szkołą publiczną. W ramach organizacji szkoły funkcjonują 3 oddziały klas szkoły podstawowej. Jest ona jednostką organizacyjną Gminy Cisek. Szkoła prowadzi działalność dydaktyczno-wychowawczą ,realizuje cele i zadania określone w Ustawie Prawo oświatowe z dnia 14 grudnia 2016(Dz. U.z 2017 poz.59 ze zm) i innych przepisach wydanych na jej podstawie. Umożliwia uczniom zdobycie wiedzy i umiejętności niezbędnych do ukończenia szkoły i uzyskania świadectwa pozwalających kontynuować naukę na kolejnym etapie kształcenia. Dodatkowo realizuje programy edukacyjne zewnętrzne ,poszerzające kompetencje kluczowe uczniów ,wiedzę i umiejętności .W ramach zajęć pozalekcyjnych uczniowie mogą rozwijać swoje zainteresowania i zdolności.
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem 01.01.2018-31.12.2018
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe W okresie 01.01.2018-31.07.2018 dyrektorem szkoły była Pani Maria Michalczyk ,a od dnia 01.08.2018-31.12.2018 pełniła obowiązki dyrektora Pani Anna Radziszewska. Organem stanowiącym i kontrolnym jest Wójt Gminy Cisek i Rada Gminy Cisek..Obsługę finansową szkoły prowadzi Urząd Gminy Cisek na podstawie Uchwały Rady Gminy Cisek nr XXI/126/2016 dnia 12 grudnia 2016 w sprawie wspólnej obsługi finansowej dla szkół i przedszkoli prowadzonych przez Gminę Cisek Sprawozdanie finansowe Publicznej Szkoły Podstawowej w Roszowickim Lesie składa się z: a) Bilansu (jednostki budżetowej) b) Rachunku zysku i strat(wariant porównawczy) c) Zestawienia zmian w funduszu. Sprawozdanie finansowe na dzień 31.12.2018 sporządzone zostało zgodnie z przepisami ustawy o rachunkowości ustawy o finansach publicznych oraz Rozporządzenia Ministra Finansów z dn. 13 września 2017 w sprawie rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego i jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej (Dz. U.z 2017.poz.1911)
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji) Zgodnie z ustaleniami zawartymi w art.10 ust.1 ustawy z 29.września 1994r o rachunkowości jednostka posiada dokumentację opisującą przyjęte przez nią zasady rachunkowości obejmującą: 1.określenie roku obrotowego wchodzących w jego okresów sprawozdawczych 2.metody wyceny aktywów i pasywów oraz ustalania wyniku finansowego 3.sposób prowadzenia ksiąg rachunkowych w tym: a) zakładowy plan kont ustalający -wykaz kont księgi głównej -przyjęte zasady klasyfikacji zdarzeń -zasady prowadzenia kont pomocniczych oraz ich powiązania z kontami księgi głównej,

b) wykaz zbiorów tworzących księgi rachunkowe na komputerowych nośnikach danych,

c) opis systemu komputerowego

d) system ochrony danych i zbiorów

Księgi rachunkowe prowadzone są przy użyciu komputera. Podstawą zapisów gospodarczych na kontach księgi głównej i ksiąg pomocniczych były prowadzone pod względem merytorycznym, formalno-rachunkowym oraz zatwierdzone dowody księgowe zgodnie z obowiązującą instrukcją obiegu i kontroli dokumentów księgowych.

Aktywa i pasywa zostały wycenione zgodnie z obowiązującymi nadrzędnymi zasadami rachunkowości.

Sprawozdanie finansowe na dzień 31.12.2018 r przedstawia rzetelne i jasne informacje istotne dla oceny sytuacji majątkowej i finansowej jednostki.

Zastosowane zasady wyceny aktywów i pasywów.:

Wartości niematerialne i prawne ujęte w sprawozdaniu wykazują wartość zerową ponieważ są to licencje na programy komputerowego o przewidywanym okresie używania dłuższym niż rok o wartości początkowej niższej od wartości określonej w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych .Są one umarżane jednorazowo.

Rzeczowe aktywa trwałe

Rzeczowe aktywa trwałe obejmują środki trwałe,środki trwałe w budowie.

Za środki trwałe uważa się rzeczowe aktywa trwałe o przewidywanym okresie ekonomicznej użyteczności powyżej 1 roku, kompletne i zdadne do użytku, przeznaczone do używania na własne potrzeby, nad którymi jednostka sprawuje kontrolę. Podstawowe środki trwałe finansuje się ze środków przeznaczonych na inwestycje. Umarżane są (za wyjątkiem gruntów) metodą liniową według stawek ustalonych o podatku dochodowym od osób prawnych. W jednostce przyjęto metodę liniową dla wszystkich środków .trwałych. Dla żadnych środków trwałych nie dokonuje się odpisów z tytułu trwałej utraty wartości .W sprawozdaniu finansowym wartość środków trwałych podano w wartości netto tj. pomniejszone o dokonane umorzenie .Środki trwałe w budowie w jednostce nie występują.

Środki trwałe o wartości poniżej 10.000zł umarża się w 100% pod datą przyjęcia do użytkowania. Ponadto w pełnej wysokości poprzez wpisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do użytkowania podlegają umorzeniu środki dydaktyczne służące procesowi dydaktyczno-wychowawczemu bez względu na wartość, oraz pozostałe środki trwałe o wartości od 300zł do 10.000zł.(konto 013 minus 072)W bilansie wykazują one wartość zerową.

Wartość zbiorów bibliotecznych wykazanych w bilansie jest zerowa ponieważ również są one umarżane w 100% w miesiącu wprowadzenia do ewidencji księgowej.(014 minus 072)

Aktywa obrotowe obejmują:

-materiały

-zapasy,

-należności krótkoterminowe

-środki pieniężne

Pełą wartością wszystkich zakupionych w ciągu roku materiałów obciąża się właściwe koszty, rezygnując z ewidencji magazynowej .Jedynie na koniec roku na podstawie spisu z natury ustala się wartość nie zużytych materiałów (olej opałowy) i ujmuje się na koncie 310 „Materiały „ zmniejszając równocześnie koszty działalności

Materiały wycenia się w cenie zakupu. Należności krótkoterminowe wyceniono na dzień bilansowy w kwocie wymagającej zapłaty. Środki pieniężne rachunku bankowym wyceniono w wartości nominalnej.

Zobowiązania zostały wycenione w wartości wymagającej zapłaty .Zobowiązania krótkoterminowe to zobowiązania z tytułu dostaw i usług, wynagrodzeń i ubezpieczeń społecznych które są wymagalne w ciągu 12 miesięcy od dnia bilansowego. Zobowiązania krótkoterminowe zostały wycenione w wartości wymagającej zapłaty. Zobowiązania długoterminowe w jednostce nie wystąpiły w roku 2018r

Fundusz Jednostki

Fundusz jednostki stanowi wartość aktywów trwałych i obrotowych jednostki budżetowej i jej środków specjalnych. Został wykazany w wartości nominalnej.

Fundusze specjalne

Do funduszy zaliczono Fundusz Świadczeń Socjalnych wykazany w wartości nominalnej .Tworzony jest na podstawie ustawy z dnia 04.03.1994 o ZFŚS (Dz.U. z 2018,poz.1316). Dokonywane odpisy obciążają koszty działalności. Zasady wydatkowania środków określa regulamin ZFŚS .

Wynik finansowy

Wynik finansowy ustalony został przy zastosowaniu zasady memoriału, współmierności realizacji. W całości na wynik finansowy roku obrotowego miały wpływ poniesione w 2018r opłacone lub przypadające do zapłaty koszty wg rodzaju.

5.	inne informacje brak
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
	Tabela nr 1
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 wieczysto
	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
	Brak
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
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	Nie dotyczy
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 dotyczy
1.11.	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	Nie dotyczy
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
	Tabela nr 2
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.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	Brak
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
	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

SKARBNIK GMINY

mgr Alina Baran

(główny księgowy)

2019.03.25

(rok, miesiąc, dzień)

WÓJT

mgr inż. Rajmunda Frischko

(kierownik jednostki)

Załącznik nr 1

Tab. 1. Środki Trwale, wartości niematerialne i prawne, pozostałe środki trwałe i zbiory biblioteczne

Lp.	Specyfikacja	Stan na początek roku	ZWIĘKSZENIA				ZMNIJSZENIA				Umożliwienie - stan na początek roku	ZWIĘKSZENIA UMORZENIA			Umożliwienie - stan na koniec roku	Wartość netto składników majątku	
			aktualizacja	nabycie	przenieszenie	aktualizacja	rozchód	przenieszenie	amortyzacja za rok obrotowy	inne		stan na początek roku	stan na koniec roku				
1.	Środki trwałe	220.554,17	0	0	0	0	0	0	0	0	74.222,97	0	5.594,49	0	79.817,46	146.331,20	140.736,71
1.1.	Grunty	16.329,00	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	16.329,00	16.329,00
1.1.1.	Grunty stanowiące własność JST przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
1.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	181.960,17	0	0	0	0	0	0	0	0	60.824,32	0	4.377,54	0	65.201,86	121.135,85	116.758,31
1.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	17.385,00	0	0	0	0	0	0	0	0	8.518,65	0	1.216,95	0	9.735,60	8.866,35	7.649,40
1.4.	Środki transportu		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
1.5.	Inne środki trwałe	4.880,00	0	0	0	0	0	0	0	0	4.880,00	0	0	0	4.880,00	0	0
	SUMA	220.554,17	0	0	0	0	0	0	0	0	74.222,97	0	5.594,49	0	79.817,46	146.331,20	140.736,71
2.	Wartości niematerialne i prawne	1.300,32	0	0	0	0	0	0	0	0	1.300,32	0	0	0	1.300,32	0	0
3.	Pozostałe środki trwałe	246.608,59	0	0	0	0	0	0	0	12.914,28	246.608,59	0	0	0	233.694,31	0	0
4.	Zbiory biblioteczne	20.897,13	0	3.385,80	0	0	0	0	0	0	20.897,13	0	12.198,00	0	24.282,93	0	0

PSP Roszowicki Las

Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

Tabela nr 2-świadczenia dodatkowe dla pracowników

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota wypłaconych świadczeń pracowniczych w zł i gr
1.	Odprawy emerytalne	26.179,77
2	Odszkodowanie za skrócony okres pracy	13.386,70
3.	Odprawa za szczególne zasady rozwiązania stosunku pracy zgodnie z art 20 ust.5 KN	20.080,05
4.	Ekwiwalent za pranie odzieży roboczej	383,88
	Suma	60.030,40