


Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej <b>ZESPÓŁ SZKOLNO-PRZEDSZKOLNY W MASŁOWIE</b> ul. Śląska 58, 63-900 Rawicz NIP 639-019-47 REGON 366092079 63-900 Rawicz	<b>Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'</b>  sporządzony na dzień: <b>31-12-2018 r.</b>	Adresat:  Burmistrz Gminy Rawicz
Numer identyfikacyjny REGON  <b>366092079</b>		<b>E72CA99BCF25534B</b> 

II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:	
	Wyszczególnienie	Kwota
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)	0,00
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	0,00
1.10.1.	Łączna kwota zobowiązań z tytułu leasingu finansowego wykazana w pozycji 1.10	0,00
1.10.2.	Łączna kwota zobowiązań z tytułu leasingu zwrotnego wykazana w pozycji 1.10	0,00
1.12.	łączną 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	0,00

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

*Ewa Szatkowska*

Ewa Szatkowska  
(główny księgowy)

2019.04.26

rok mies. dzień

DYREKTOR

*mgr Ryszard Preuss*

Ryszard Preuss

(kierownik jednostki)

**Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'**

Poprawiono tabelę 5 b i 5 c dla odpisów aktualizujących.

Symbol	Wyszczególnienie	Uwaga JST
--------	------------------	-----------

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

**GŁÓWNY KSIĘGOWY**

*Ewa Szatkowska*

Ewa Szatkowska

(główny księgowy)

2019.04.26

rok mies. dzień

**DYREKTOR**

*mgr Ryszard Preuss*

Ryszard Preuss

(kierownik jednostki)

## INFORMACJA DODATKOWA

1.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwa jednostki: Zespół Szkolno – Przedszkolny w Masłowie
1.2	siedzibę jednostki: Zespół Szkolno – Przedszkolny w Masłowie
1.3	adres jednostki: ul. Ślaska 58, 63-900 Rawicz
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki: publiczna szkoła podstawowa i przedszkole – edukacja; nr PKD 8560Z
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem: od 01.01.2018r. do 31.12.2018r.
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
4.	<b>omówienie zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)</b> <u>1.Przyjęte zasady dokonywania odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych od środków trwałych i od wartości niematerialnych i prawnych:</u> Stosuje się stawki określone w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych, Stosuje się umorzenie jednorazowe za okres całego roku, Stosuje się metodę liniową dla wszystkich środków trwałych, Od środków trwałych o wartości nie przekraczającej wielkości ustalonej przepisami ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych, dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszty uzyskania przychodów w 100% ich wartość w momencie oddania do użytkowania, i umarza się jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do użytkowania, Księgi inwentarzowe prowadzi się dla pozostałych środków trwałych umorzonych w 100%, w ewidencji ilościowo-wartościowej, których wartość jest równa lub wyższa niż 2.000 zł, w ewidencji ilościowej, których wartość mieści się w przedziale od 200 zł do 2.000 zł. Programy komputerowe, licencje, prawa autorskie nie stanowią wartości niematerialnych i prawnych jeżeli były zakupione wraz z komputerem i stanowią jego integralną część bez których komputer nie byłby zdolny do użytku. Powiększają one wartość środka trwałego albo pozostałego środka trwałego. <u>2.Przyjęte zasady wyceny inwestycji, aktywów finansowych oraz zapasów:</u> Inwestycje, aktywa finansowe oraz zapasy wyceniono według rzeczywistych kosztów poniesionych na ich nabycie lub wytworzenie, Nakłady poniesione na ulepszenie danego obiektu – środka trwałego w wysokości równej lub wyższej od kwoty 10.000 zł zwiększają wartość początkową środka trwałego,

Zakup jednokowych składników majątkowych, spełniających definicję środków trwałych, których cena jednostkowa nie przekracza 3.500 zł, a łączna kwota zakupu przekracza 10.000 zł podlega ujęcia w ewidencji bilansowej środków trwałych jako składnik zbiorczego obiektu inwentarzewego zespólnego rodzajowo z jednoczesnym dokonywaniem od nich odpisów amortyzacyjnych na zasadach ogólnych.

3. Zasady dokonywania odpisów aktualizujących wartość aktywów:

Dla należności publiczno – prawnych stosuje się podział na okresy do 1 roku – bez odpisu aktualizującego, powyżej roku – odpis aktualizujący w wysokości 100% należności,

Dla należności cywilno-prawnych, odpis tworzy się na te należności, które w ciągu roku, po uprzednim uprawdopodobnieniu ich nieściągalności, kierowane są na drogę postępowania sądowego i nie są zapłacone do dnia bilansowego, pomniejszone o wpłaty zasądzonych należności oraz należności rozłożonych na raty.

Niewielkie salda należności w kwocie do 50 zł podlegają odpisanu w pozostałe koszty operacyjne, na podstawie zarządzenia Burmistrza Gminy.

4. Aktywa i pasywa wycenia się według następujących zasad:

Materiały wyceniane są wg cen ewidencyjnych równym cenom nabycia lub zakupu, jeżeli koszt ich zakupu nie stanowi istotnej wartości,

W Zespole Szkolno – Przedszkolnym nr 1 w Rawiczu materiały wycenia się według ceny zakupu.


Jeżeli nie jest możliwe ustalenie ceny nabycia środka trwałego, a w szczególności otrzymanego nieodpłatnie, w tym w drodze darowizny jego wyceny dokonuje się według ceny sprzedaży takiego samego lub podobnego przedmiotu. W tym przypadku wyceny dokonuje pracownik odpowiedzialny za prowadzenie ewidencji środków trwałych lub przedmiotów nietrwałych lub inny pracownik urzędu posiadający wiedzę umożliwiającą ustalenie wartości godziwej.


5. Rozliczenia międzyokresowe czynne kosztów:

Przedmiotem rozliczeń kosztów czynnych są w szczególności:

- koszty czynszów i dzierżaw opłacanych z góry,
- koszty energii opłacanej z góry,
- zakup znaczków pocztowych,
- koszty zakupu prasy, dzienników urzędowych Województwa Wielkopolskiego, Dzienników Ustaw,

**5. inne informacje**

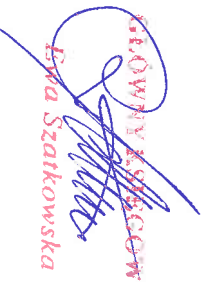
GLÓWNY KSIĘGOWY  
  
Ewa Szatkowska

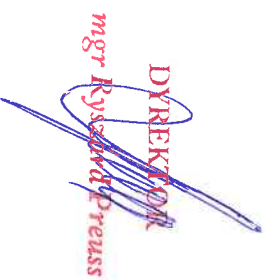
DYREKTOR  
  
mgr Ryszard Preuss

Lp.	Specyfikacja	Stan na początek roku	Zwiększenia				Zmniejszenia			Stan na koniec roku
			aktualizacja	nabycie	przemieszczenie wewnętrzne	inne	aktualizacja	rozchód	przemieszczenie wewnętrzne	
1.	Środki trwałe	284 733,80	-	-	-	-	-	-	-	284 733,80
1.1.	Grunty stanowiące własność JST przekazane w użytkowanie wieczyste									-
1.1.1.	innym podmiotom									-
1.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	268 087,89	-	-	-	-	-	-	-	268 087,89
1.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	16 645,91	-	-	-	-	-	-	-	16 645,91
1.4.	Środki transportu									-
1.5.	Inne środki trwałe									-
	SUMA	284 733,80	-	-	-	-	-	-	-	284 733,80

spr.tabeli  
284 733,80

Masłowo, dnia 26.03.2019r.

  
 Kierownik Zespołu Szkolno-Przedszkolnego  
 Ewa Szarkowska


  
 DYREKTOR  
 mgr Ryszard P. Reuss

2) dla wartości niematerialnych i prawnych z podziałem na zmiany stanu w ciągu roku obrotowego z tytułu zwiększenia i zmniejszenia stanu oraz z dalszym podziałem na przyczyny ich powstania z następujących tytułów: aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przenieszenia wewnętrznego, które umożliwią prezentację danych w poniższej tabeli:

Lp.	Specyfikacja	Stan na początek roku	Zwiększenia				Zmniejszenia			Stan na koniec roku
			aktualizacja	nabycie	przenieszenie wewnętrzne	inne	aktualizacja	rozchód	przenieszenie wewnętrzne	
1.	Wartości niematerialne i prawne	-	-	-	-	-	-	-	-	-
SUMA		-	-	-	-	-	-	-	-	-

Masłowo, dnia 26.03.2019r.

**GŁÓWNY KASJER**  
  
KWA Szatkowska

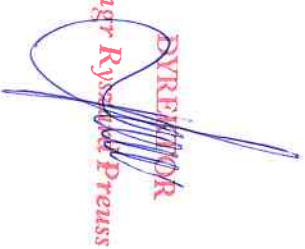
**DIREKTOR**  
  
mgr Ryśkowiak-Preuss

3) dla umorzenia środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych z podziałem na zmiany stanu w ciągu roku obrotowego z tytułu zwiększenia i zmniejszenia stanu oraz z dalszym podziałem na przyuczyny ich powstania z następujących tytułów: aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przenieszenia wewnętrznego, które umożliwią prezentację danych w poniższej tabeli:

Lp.	Specyfikacja	Stan na początek roku	Zwiększenia				Zmniejszenia				Stan na koniec roku
			aktualizacja	umorzenie za okres	przenieszenie wewnętrzne	inne	aktualizacja	rozchód	przenieszenie wewnętrzne	inne	
1.	Umorzenie środków trwałych	78 556,35	-	7 389,46	-	-	-	-	-	85 945,81	
1.1.	Umorzenie gruntów									-	
	Umorzenie budynków, lokali i obiektów inżynierii lądowej i wodnej	73 419,52	-	6 224,25	-	-	-	-	-	79 643,77	
1.2.											
1.3.	Umorzenie urządzeń technicznych i maszyn	5136,83	-	1 165,21	-	-	-	-	-	6 302,04	
1.4.	Umorzenie środków transportu									-	
1.5.	Umorzenie innych środków trwałych									-	
2.	Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	<b>SUMA</b>	<b>78 556,35</b>	<b>-</b>	<b>7 389,46</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>85 945,81</b>	

Masłowo, dnia 26.03.2019r.

**GŁÓWNY KASJEROWY**  
  
Ewa Szalkowska

**DYREKTOR**  
  
mgr Ryszard Preuss



5) dla odpisów aktualizujących:

a) wartość długoterminowych aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych z uwzględnieniem wartości odpisów aktualizujących dokonanych w trakcie roku obrotowego, które umożliwią prezentację danych w poniższej tabeli

Lp.	Specyfikacja	Wartość prezentowana w bilansie w zł i gr	Wartość odpisów aktualizujących dokonanych w trakcie roku obrotowego w zł i gr
1.	Długoterminowe aktywa niefinansowe	-	-
2.	Długoterminowe aktywa finansowe	-	-
	SUMA	-	-

Masłowo, dnia 26.03.2019r.

**GŁÓWNY KASJER**  
  
Ewa Szatkowska

**DYREKTOR**  
  
mgr Ryszard Preuss




5) dla podpisów aktualizujących:

b) wartość należności z podziałem według pozycji bilansowych, w tym dla należności finansowych, z dalszym podziałem na przyrosty zmian z tytułu zwiększenia wartości odpisu, zmniejszenia wartości odpisu w związku z jego wykorzystaniem, a także rozwiązania, które umożliwią prezentację występujących pozycji w poniższej tabeli (dane w zł i gr):

Lp.	Odpisy aktualizujące należności według pozycji	Stan na początek roku	Zwiększenia w roku obrotowym	Wykorzystanie	Rozwiązania	Stan na koniec roku
I.	Należności JST i SZB	-	-	-	-	-
I.1.	Należności długoterminowe	-	-	-	-	-
I.2.	Należności krótkoterminowe, z tego:	-	-	-	-	-
I.2.1.	należności z tytułu dostaw i usług	-	-	-	-	-
I.2.2.	należności od budżetów	-	-	-	-	-
I.2.3.	należności z tytułu ubezpieczeń społecznych i innych świadczeń	-	-	-	-	-
I.2.4.	pozostałe należności - pożyczki mieszkaniowe z ZFŚS	-	-	-	-	-
II.	Należności finansowe	-	-	-	-	-

Masłowo, dnia 26.03.2019r.

GLÓWNY KASJER  
  
 Ewa Szatkowska

DYREKTOR  
  
 mgr Ryszard Dreuss


ZIEMIE: PÓŁ SZKOLNO-PRZEDSZKOLNY  
W MASŁOWIE  
ul. Świątka 58, 63-900 Rawicz  
NIP 6991958947  
REGON 366092079


5) dla odpisów aktualizujących:

c) wartość zapasów z podziałem na pozycje bilansowe, z dalszym podziałem na przyczynny zmian z tytułu utworzenia nowych odpisów aktualizujących, zwiększenia wartości, zmniejszenia wartości, w tym z tytułu wykorzystania odpisu lub ustania przyczynny przejściowej utraty wartości, które umożliwią prezentację danych w poniższej tabeli (dane w zł i gr):

Lp.	Odpisy aktualizujące zapasy według pozycji bilansowych	Stan na początek roku	Zwiększenia w roku obrotowym	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na koniec roku
1.	Zapasy	-	-	-	-	-
1.	Materiały - węgiel ekogroszek	-	-	-	-	-
2.	Towary	-	-	-	-	-

Masłowo, dnia 26.03.2019r.

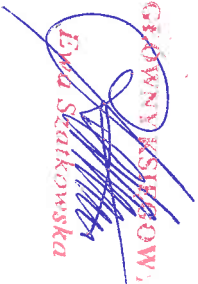
GŁÓWNY KASJEROWY  
  
Ewa Szarkowska

DYREKTOR  
  
mgr Ryszard Wreuss

6) dla rezerw z podziałem według celu ich utworzenia, z dalszym podziałem na przyczyny zwiększenia w trakcie roku obrotowego, zmniejszenia wartości z tytułu wykorzystania oraz rozwiązania, które umożliwią prezentację w poniższej tabeli (dane w zł i gr):

Lp.	Rezerwy według celu ich utworzenia	Stan na początek roku	Zwiększenia w roku obrotowym	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na koniec roku
I.	Rezerwy na zobowiązania, tego:	-	-	-	-	-
I.1.	na sprawy sądowe	-	-	-	-	-
I.2.	na koszty likwidacji szkód ubezpieczeniowych	-	-	-	-	-
I.3.	na koszty likwidacji szkód środowisku naturalnemu	-	-	-	-	-
I.4.	na kary	-	-	-	-	-
I.5.	Inne	-	-	-	-	-

Masłowo, dnia 26.03.2019r.

**GŁÓWNY KASJEROWY**  
  
Ewa Siatkowska

**DIREKTOR**  
  
mgr Ryszard Preuss


ZIEMSKOŁNO-PRZEDSZKOLNY  
W MASŁOWIE  
ul. Śląska 58, 63-900 Rawicz  
NIP 6991958947  
REGON 366092079

7) dla zobowiązań długoterminowych z podziałem według pozycji bilansu, z dalszym podziałem umożliwiającym wiekowanie zobowiązań w następujących przedziałach: powyżej roku do 3 lat, powyżej 3 lat do 5 lat, powyżej 5 lat, które umożliwiają prezentację danych w poniższej tabeli:

Lp.	Specyfikacja zobowiązań według pozycji bilansu	Wartość wykazana w bilansie	z tego:		
			powyżej roku do 3 lat	powyżej 3 lat do 5 lat	powyżej 5 lat
1.	Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	-	-	-	-
2.	Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	-	-	-	-

Masłowo, dnia 26.03.2019r.

GEOMNIKSA (OWA)  
  
Ewa Szatkowska

DYREKTOR  
  
mgr Ryssant Pruss

8) dla rozliczeń międzykresowych:  
a) czynnych z podziałem na poszczególne tytuły, w tym kwoty czynnych rozliczeń międzykresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniami zapłaty za nie, które umożliwią prezentację danych w poniższej tabeli:

Lp.	Specyfikacja rozliczeń międzykresowych czynnych według tytułów	Kwota w zł i gr
1.	Ubezpieczenia majątkowe	-
2.	Ubezpieczenia osobowe	-
3.	Prenumerata	-
4.	Różnica między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniami zapłaty za nie	-
5.	Inne	-
SUMA		-

Masłowo, dnia 26.03.2019r.


**GŁÓWNY KASJER**  
  
Ewa Szatkowska

**DIREKTOR**  
  
mgr Ryszard Preuss

b) biernych z podziałem na poszczególne tytuły, które umożliwią prezentację danych w poniższej tabeli:

Lp.	Specyfikacja rozliczeń międzyokresowych biernych według tytułów	Kwota w zł i gr
1.		-
2.		-
3.		-
SUMA		-

Masłowo, dnia 26.03.2019r.

**GŁÓWNY KASJER**  
  
Ewa Szarkowska

**DYREKTOR**  
  
mgr Ryszard Treuss

9) dla wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze, które umożliwią prezentację danych w poniższej tabeli:


Wyszczególnienie	Kwota wypłaconych świadczeń pracowniczych w zł i gr
a) odprawy emerytalne i rentowe	17 532,00
b) nagrody jubileuszowe	25 271,40
c) świadczenia urlopowe	1 978,53
d) inne:	92 267,82
<b>SUMA</b>	<b>137 049,75</b>

**W pozycji inne wykazano:**

- refundacja za okulary 175,00
- ekwiwalent BHP za pranie odzieży roboczej 576,00
- odpis na ZFŚS 47 725,59
- pomoc zdrowotną dla nauczycieli 1 939,00
- dodatek wiejski dla nauczycieli 41 852,23

Masłowo, dnia 26.03.2019r.

**GŁÓWNY KASJEROWY**  
  
Ewa Szarkowska

**DIREKTOR**  
  
mgr Rydzka Pruss



10) dla kosztów środków trwałych w budowie z podziałem umożliwiającym wyodrębnienie kosztów powstałych w trakcie roku obrotowego z tytułu odsetek i różnic kursowych, które umożliwią prezentację danych w poniższej tabeli:

Lp.	Specyfikacja	Koszt środków trwałych w budowie w ciągu roku obrotowego	w tym:	
			koszt odsetek	koszt różnic kursowych
1.	zadań kontynuowanych z lat poprzednich i zakończonych w danym roku obrotowym	-	-	-
2.	zadań kontynuowanych z lat poprzednich, ale jeszcze niezakończonych w danym roku obrotowym	-	-	-
3.	zadań rozpoczętych i zakończonych w danym roku obrotowym	-	-	-
4.	zadań rozpoczętych w danym roku obrotowym, ale jeszcze niezakończonych	-	-	-
SUMA		-	-	-

Masłowo, dnia 26.03.2019r.

CIĘŻKI BOLEŚĆ  
Ewa Szarkowska

DYREKTOR  
mgr Rydzka Irena

1) wartość środków trwałych nieamortyzowanych lub nieumiarzanych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów, w tym z tytułu umów leasingu, które umożliwią prezentację w poniższej tabeli:

Lp.	Specyfikacja środków trwałych nieamortyzowanych lub nieumiarzanych	wartość w zł i gr
1.	Środki trwałe używane na podstawie umów najmu	98 662,11
2.	Środki trwałe używane na podstawie umów dzierżawy	-
3.	Środki trwałe używane na podstawie innych umów, w tym umów leasingu	-
SUMA		98 662,11

W pozycji środki trwałe używane na podstawie najmu zostały wykazane komputery „e-Rawicz szansą rozwoju Gminy” oraz Syrena alarmowa wraz z osprzętem.

Masłowo, dnia 26.03.2019r.

GŁÓWNY KASJER  
  
Ewa Szatkowska


DYREKTOR  
  
mgr Ryśka Matuszewska

2) ilościowo-wartościowej dla papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz innych papierów wartościowych, które umożliwią prezentację danych w poniższej tabeli:

Papiery wartościowe	Stan na dzień bilansowy	
	liczba	wartość w zł i gr
Akcje		-
Udziały		-
Dłużne papiery wartościowe		-
Inne papiery wartościowe		-

Masłowo, dnia 26.03.2019r.

CELOKRYNĄ SZKOLNĄ  
  
Ewa Szarkowska

DYREKTOR  
  
mgr Ryśkiewicza Pruss

3) zobowiązań warunkowych, w tym z podziałem na udzielone przez jednostkę gwarancje i poręczenia, także wekslowe niewykazane w bilansie, z dalszym podziałem umożliwiającym wskazanie zobowiązań warunkowych zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń, które umożliwią prezentację danych w poniższej tabeli:

Lp.	Zobowiązania warunkowe	Stan na koniec roku obrotowego	w tym zabezpieczone na majątku jednostki
1.	Gwarancje	-	-
2.	Poręczenia	-	-
2.1.	w tym poręczenia wekslowe	-	-
3.	Roszczenia sporne	-	-
4.	Zawarte, ale jeszcze niewykonane umowy	-	-
5.	Inna specyfikacja:	-	-
5.1.	....		
5.2.	....		

Masłowo, dnia 26.03.2019r.

**GŁÓWNY KASJER (M)**  
  
Anna Szarikowska

**DYREKTOR**  
  
mgr Rydzka-Dreuss