

INFORMACJA DODATKOWA

1.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	<i>Zespół Oświatowy w Żelkowie</i>
1.2	siedzibę jednostki
	<i>Żelków Kolonia Ul. Siedlecka 202, 08-110 Siedlce</i>
1.3	adres jednostki
	<i>Żelków Kolonia Ul. Siedlecka 202, 08-110 Siedlce</i>
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	<i>Jednostka organizacyjna prowadzona przez jednostkę samorządu terytorialnego - Gminę Siedlce, służącą do wykonywania zadań i kompetencji wynikających z ustawy z dnia 7 września 1991 r. o systemie Oświaty (Dz.U.z 1996 r. Nr 67 poz.329z późn. zmianami) oraz z przepisów odrębnych.</i>
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	<i>Rok 2018 , tj. od dnia 01.01.2018 r. do dnia 31.12.2018 r.</i>
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	<i>Nie dotyczy</i>
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (takie amortyzacji)
	<i>„Metoda wyceny aktywów i pasywów.</i> <i>W roku obrotowym 2018 aktywa i pasywa wyceniono przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą z dnia 29 września 1994r. o rachunkowości (Dz. U. z 2018 roku, poz. 395 z późn. zm.), z uwzględnieniem szczególnych zasad wyceny zawartych w rozporządzeniu Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017r. 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 (Dz. U. z 2017 roku, poz. 1911 z późn. zm.).</i> <i>Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, środków w budowie, aktywów finansowych, zapasów, należności i zobowiązań oraz metody naliczenia amortyzacji (umorzenia), jednostka przyjęła ustalenia:</i> <i>a) Środki trwałe o wartości początkowej poniżej 10 000,00 zł zalicza się bezpośrednio w koszty.</i> <i>b) Składniki majątku o wartości początkowej od 1000 zł do 9 999,00 zł zalicza się do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych, i wprowadza się do ewidencji bilansowej tych aktywów. Od tego rodzaju składników majątku jednostka dokonuje jednorazowych odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych w miesiącu przyjęcia do użytkowania,</i> <i>c) Jednorazowo, przez spinanie w koszty w miesiącu przyjęcia do użytkowania, umarza się również: książki i inne zbiory biblioteczne, środki dydaktyczne służące procesowi dydaktyczno-wychowawczemu realizowanemu w szkołach i placówkach oświatowych, odzież i umundurowanie, meble i dywany,</i> <i>d) Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej 10 000,00 zł i powyżej jednostka wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów i dokonuje się od nich odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych (za wyjątkiem gruntów). Odpisów umorzeniowych lub amortyzacyjnych dokonuje się według stawek określonych w ustawie z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych. Wartości niematerialne i prawne umarza się wg stawki 30% rocznie</i> <i>e) Dokonywanie odpisów amortyzacyjnych rozpoczyna się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania składnika do użytkowania.</i> <i>f) Wszystkie nakłady na ulepszenie środków trwałych podwyższają wartość początkową tych środków.</i> <i>Aktywa obrotowe</i> <i>Aktywa obrotowe obejmują: materiały, zapasy, należności krótkoterminowe, środki pieniężne.</i> <i>Rzeczowe składniki majątku obrotowego wycenia się na dzień bilansowy według ich wartości wynikającej z ewidencji.</i> <i>Należności krótkoterminowe wyceniono na dzień bilansowy w kwocie wymagającej zapłaty.</i> <i>Środki pieniężne na rachunkach bankowych wyceniono w wartości nominalnej.</i>

	Zobowiązania krótkoterminowe i długoterminowe <i>Zobowiązania krótkoterminowe to ogół zobowiązań z tytułu dostaw i usług, wynagrodzeń, ubezpieczeń społecznych a także całość lub ta część pozostałych zobowiązań, które stają się wymagalne w ciągu 12 miesięcy od dnia bilansowego. Zobowiązania krótkoterminowe zostały wycenione w wartości wymagającej zapłaty. Zobowiązania długoterminowe nie wystąpiły w okresie objętym niniejszym sprawozdaniem.</i> Fundusz jednostki <i>Fundusz jednostki stanowi równowartość aktywów trwałych i obrotowych jednostki budżetowej i jej środków specjalnych. Został wykazany w wartości nominalnej.</i> Fundusze specjalne <i>Do funduszy specjalnych zaliczono:</i> <i>- Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych,</i> <i>Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych wykazany został w wartości nominalnej. Tworzony jest na podstawie ustawy z dnia 04.03.1994 r. (Dz. U. z 2018 r., poz. 1316 t.j.). Dokonywane odpisy obciążają koszty działalności. Zasady wydatkowania środków z ZFŚS określa regulamin.</i> Wynik finansowy <i>Wynik finansowy ustalony został przy zastosowaniu zasady memoriału, współmierności realizacji. W całości na wynik finansowy roku obrotowego miały wpływ poniesione w danym roku opłacone lub przypadające do zapłaty koszty wg rodzajów, koszty finansowe i pozostałe koszty operacyjne. Natomiast na przychody miały wpływ zrealizowane oraz zarachowane przychody z tytułu należności budżetowych, sprzedaży usług, przychody finansowe oraz pozostałe przychody operacyjne.</i> <i>Ponadto niektóre operacje szczególne określone w odrębnych przepisach zostały zaliczone do dochodów danego roku przy zastosowaniu zasady memoriału.</i>
5.	inne informacje
	<i>Wzajemne rozliczenia między jednostkami organizacyjnymi gminy dotyczą: Urzędu Gminy Siedlce i GOPS Siedlce</i>
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

ZO Żelków Kolonia
Nazwa i adres jednostki budżetowej
(pieczęć)

Tabela Nr 1

Zmiany stanu wartości początkowej wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych

(rok obrotowy: 2018)

[illegible]

[illegible]

ZO Żelków Kolonia
Nazwa i adres jednostki budżetowej
(pieczęć)

Tabela Nr 2

Zmiany stanu umorzenia/amortyzacji wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych

(rok obrotowy: 2018)

[illegible]

2.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	958,260,73	107,515,61					107,515,61					1,065,776,34		3,229,163,39	4,591,834,91
2.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	83,521,70	3,387,37					3,387,37	25,417,04		25,417,04		61,492,03		8,874,14	5,486,77
2.4.	Środki transportu															
2.5.	Inne środki trwałe	109,063,98	18,282,30					18,282,30					127,346,28		37,305,57	19,023,27
3.	Pozostałe środki trwałe															
4.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)															
5.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)															

1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	<i>Nie dotyczy</i>
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych

Wyplacone środki pieniężne na świadczenia pracownicze

(rok obrotowy: 2018)

Lp.	Wyszczególnienie według rodzajów świadczeń pracowniczych	Kwota wypłaconych świadczeń pracowniczych
1	2	3
1.	Odprawy emerytalne i rentowe	
2.	Odprawy pośmiertne	
3.	Nagrody jubileuszowe	46 289,49
4.	Świadczenia urlopowe	43 127,49
5.	Inne świadczenia pracownicze	283 380,98
	Ogółem:	372 797,96

SKARBNIK GMINY
Główny Księgowy Budżetu
(główny księgowy)
Jadwiga Ładziak

29.03.2019
(rok, miesiąc, dzień)

WOJT
dr inż. Henryk Erodowski
(kierownik jednostki)