

Informacja dodatkowa

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej:

Adresat:

Publiczne Gimnazjum im. Jana Pawła II
ul. Jana Pawła II 2
87 – 410 Kowalewo Pomorskie

Urząd Miejski
Plac Wolności 1
87 – 410 Kowalewo Pomorskie

REGON 871184988

INFORMACJA DODATKOWA
sporządzona na dzień 31 sierpnia 2018

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:	
1.	
1.1	Nazwa jednostki Publiczne Gimnazjum im. Jana Pawła II
1.2	Siedziba jednostki ul. Jana Pawła II 2 87 – 410 Kowalewo Pomorskie
1.3	Adres jednostki ul. Jana Pawła II 2 87 – 410 Kowalewo Pomorskie
1.4	Podstawowy przedmiot działalności jednostki Działalność dydaktyczna, wychowawcza i opiekuńcza
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem 01.01.2018 – 31.08.2018
3.	wskazanie, że sprawozdanie zawiera dane łączne – NIE DOTYCZY
4.	Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości
	1. Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości, z uwzględnieniem przepisów ustawy o finansach publicznych i rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017 roku 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. Wynik finansowy ustala się zgodnie z wariantem porównawczym rachunku zysków i strat.
	2. Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości materialnych i prawnych jednostka przyjęła następujące ustalenia: a) Środki trwałe o wartości początkowej poniżej 600,00 zł zalicza się bezpośrednio w koszty. b) Składniki majątku o wartości początkowej od 600 zł do 10.000,00 zł zalicza się do pozostałych środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza się do ewidencji bilansowej tych aktywów – odpowiednio na konto 013 lub 020. Od tego rodzaju składników majątku jednostka dokonuje jednorazowych odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych w miesiącu przyjęcia do użytkowania. c) Jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do użytkowania, umarza się również książki i inne zbiory biblioteczne. d) Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej powyżej 10.000zł jednostka wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów, odpowiednio na konto 011 bądź 020, i dokonuje 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 roku o podatku dochodowym od osób prawnych. Dokonywanie odpisów amortyzacyjnych rozpoczyna się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania składnika do użytkowania.

Informacja dodatkowa

	<p>3. Ewidencja i rozliczanie kosztów:</p> <p>a). ewidencja i rozliczenie kosztów ewidencjonuje się na podstawie dokumentów źródłowych na odpowiednim koncie kosztów rodzajowych – „4”;</p> <p>b) jednostka nie prowadzi obrotu materiałowego na zakupione materiały, ponieważ przekazywane są bezpośrednio do zużycia w momencie zakupu i ewidencjonowane w koszty;</p> <p>c) ponoszone z góry wydatki dotyczące w szczególności kosztów zakupu prenumeraty czy ubezpieczeń majątkowych i rzeczowych za okres przekraczający jeden miesiąc nie podlegają rozliczeniom w czasie za pośrednictwem rozliczeń międzyokresowych kosztów, ze względu na nieistotny wpływ na sytuację finansową oraz rzetelne i jasne przedstawienie sytuacji majątkowej i finansowej jednostki i wyniku finansowego;</p> <p>d) prowadzona jest ewidencja analityczna za pomocą kont pomocniczych, które ułatwiają m.in. wydzielenie poszczególnych zbiorów bibliotecznych, wyszczególnienie rodzajów rozrachunków z dostawcami, odbiorcami, budżetami czy rozrachunków publicznoprawnych, a także wyszczególnienie rodzajów potrąceń (tzn. potrącenia z wynagrodzenia według rodzajów) oraz rodzajów funduszu jednostki.</p>
5.	inne informacyjne – 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 od 1 do 9
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami – BRAK DANYCH
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 – 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 – TABELA 10
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 o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego – 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 leasingowego zwrotnego – NIE DOTYCZY
1.11.	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń – NIE DOTYCZY
1.12.	łącną 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 – BRAK

Informacja dodatkowa

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 – BRAK
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych za świadczenia pracownicze nagrody jubileuszowe – 6 694,26zł ekwiwalent za niewykorzystany urlop – 17 145,64 zł likwidacja stanowiska pracy – 112 700,46 zł wydatki osobowe niezaliczane do wynagrodzeń – 97 551,31 zł
1.16.	inne informacje
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 dochodów budżetowych – NIE DOTYCZY
2.5.	inne informacje – BRAK
3.	
3.1.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki – BRAK

Kierownik Referatu Finansowego
/-/ Magdalena Górna

2018-11-29

Dyrektor
/-/ Renata Faluta-Kaszubowska

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia

1. Zmiana wartości początkowej środków trwałych

Lp.	Wyszczególnienie według grup rodzajowych	Wartość początkowa – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia					Zmniejszenia					Wartość początkowa – stan na koniec roku obrotowego (3+8 – 13)
			Nabycie	Przemieszczenie wewnętrzne	Aktualizacja	Inne zwiększenia	Zwiększenia ogółem (4+5+6+7)	Rozchód	Przemieszczenia wewnętrzne	Aktualizacja	Inne zmniejszenia	Zmniejszenia ogółem (9+10+11+12)	
1	Grupa 0 – Grunty	44 938,22	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	44 938,22
2	Grupa 1 – Budynki	8 505 570,29	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8 505 570,29
3	Grupa 2 – Obiekty inżynierii lądowej	203 498,80	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	203 498,80
4	Grupa 3 – Kotły i maszyny energetyczne	9 017,70	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9 017,70
5	Grupa 4 – Maszyny, urządzenia i aparaty	23 269,96	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	23 269,96
6	Grupa 6 – Urządzenia techniczne	4 860,48	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 860,48
7	Grupa 8 – Wyposażenie	37 013,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	37 013,50
	Wartość początkowa środków trwałych – ogółem	8 828 168,95	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8 828 168,95

2. Zmiana wartości umorzenia środków trwałych

Lp.	Wyszczególnienie	Umorzenie – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia					Zmniejszenia					Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego (3+8 – 13)	
			Nabycie	Przemieszczenie wewnętrzne	Aktualizacja	Inne zwiększenia	Zwiększenia ogółem (4+5+6+7)	Rozchód	Przemieszczenia wewnętrzne	Aktualizacja	Inne zmniejszenia	Zmniejszenia ogółem (9+10+11+12)		
1	Grupa 1 – Budynki	2 735 531,85	0,00	0,00	0,00	141 759,51	141 759,51	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 877 291,36
2	Grupa 2 – Obiekty inżynierii lądowej	103 021,31	0,00	0,00	0,00	6 104,97	6 104,97	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	109 126,28
3	Grupa 3 – Kotły i maszyny energetyczne	7 890,50	0,00	0,00	0,00	420,83	420,83	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8 311,33
4	Grupa 4 – Maszyny, urządzenia i aparaty	23 269,96	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	23 269,96
5	Grupa 6 – Urządzenia techniczne	4 860,48	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 860,48
6	Grupa 8 – Wyposażenie	32 340,53	0,00	0,00	0,00	795,40	795,40	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	33 135,93
	Wartość umorzenia środków trwałych ogółem	2 906 914,63	0,00	0,00	0,00	149 080,71	149 080,71	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 055 995,34

3. Zmiana wartości początkowej pozostałych środków trwałych

Lp.	Wyszczególnienie według grup rodzajowych	Wartość początkowa – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia					Zmniejszenia					Wartość początkowa – stan na koniec roku obrotowego (3+8 – 13)	
			Nabycie	Przemieszczenie wewnętrzne	Aktualizacja	Inne zwiększenia	Zwiększenia ogółem (4+5+6+7)	Rozchód	Przemieszczenia wewnętrzne	Aktualizacja	Inne zmniejszenia	Zmniejszenia ogółem (9+10+11+12)		
1	Pozostałe środki trwałe	527 790,01	142 836,28	0,00	0,00	0,00	142 836,28	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	670 626,29
	Wartość początkowa środków trwałych ogółem	527 790,01	142 836,28	0,00	0,00	0,00	142 836,28	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	670 626,29

4. Zmiana wartości umorzenia pozostałych środków trwałych

Lp.	Wyszczególnienie	Umorzenie – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia					Zmniejszenia					Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego (3+8 – 13)
			Nabycie	Przemieszczenie wewnętrzne	Aktualizacja	Inne zwiększenia	Zwiększenia ogółem (4+5+6+7)	Rozchód	Przemieszczenia wewnętrzne	Aktualizacja	Inne zmniejszenia	Zmniejszenia ogółem (9+10+11+12)	
1	Pozostałe środki trwałe	527 790,01	0,00	0,00	0,00	142 836,28	142 836,28	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	670 626,29
	Wartość umorzenia środków trwałych – ogółem	527 790,01	0,00	0,00	0,00	142 836,28	142 836,28	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	670 626,29

5. Zmiana wartości początkowej zbiorów bibliotecznych

Lp.	Wyszczególnienie według grup rodzajowych	Wartość początkowa – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia					Zmniejszenia					Wartość początkowa – stan na koniec roku obrotowego (3+8 – 13)	
			Nabycie	Przemieszczenie wewnętrzne	Aktualizacja	Inne zwiększenia	Zwiększenia ogółem (4+5+6+7)	Rozchód	Przemieszczenia wewnętrzne	Aktualizacja	Inne zmniejszenia	Zmniejszenia ogółem (9+10+11+12)		
1	Zbiory biblioteczne	159 468,92	9 840,58	0,00	0,00	0,00	9 840,58	65 613,06	0,00	0,00	0,00	0,00	65 613,06	103 696,44
	Wartość początkowa środków trwałych – ogółem	159 468,92	9 840,58	0,00	0,00	0,00	9 840,58	65 613,06	0,00	0,00	0,00	0,00	65 613,06	103 696,44

6. Zmiana wartości umorzenia zbiorów bibliotecznych

Lp.	Wyszczególnienie	Umorzenie – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia					Zmniejszenia					Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego (3+8 – 13)	
			Nabycie	Przemieszczenie wewnętrzne	Aktualizacja	Inne zwiększenia	Zwiększenia ogółem (4+5+6+7)	Rozchód	Przemieszczenia wewnętrzne	Aktualizacja	Inne zmniejszenia	Zmniejszenia ogółem (9+10+11+12)		
1	Zbiory biblioteczne	159 468,92		0,00	0,00	9 840,58	9 840,58	65 613,06	0,00	0,00	0,00	0,00	65 613,06	103 696,44
	Wartość umorzenia środków trwałych – ogółem	159 468,92	0,00	0,00	0,00	9 840,58	9 840,58	65 613,06	0,00	0,00	0,00	0,00	65 613,06	103 696,44

7. Zmiana wartości netto środków trwałych

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość netto środków trwałych na początek roku obrotowego (wartość początkowa minus umorzenie)	Wartość netto środków trwałych na koniec roku obrotowego (wartość początkowa minus umorzenie)
1	Grupa 0 – Grunty	44 938,22	44 938,22
2	Grupa 1 – Budynki	5 770 038,44	5 628 278,93
3	Grupa 2 – Obiekty inżynierii lądowej	100 477,49	94 372,52
4	Grupa 3 – Kotle i maszyny energetyczne	1 127,20	706,37
5	Grupa 4 – Maszyny, urządzenia i aparaty	0,00	0,00
6	Grupa 6 – Urządzenia techniczne	0,00	0,00
7	Grupa 8 – Wyposażenie	4 672,97	3 877,57
	Wartość netto środków trwałych – ogółem	5 921 254,32	5 772 173,61

8. Zmiana wartości netto pozostałych środków trwałych

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość netto pozostałych środków trwałych na początek roku obrotowego (wartość początkowa minus umorzenie)	Wartość netto pozostałych środków trwałych na koniec roku obrotowego (wartość początkowa minus umorzenie)
1	Pozostałe środki trwałe	0,00	0,00
	Wartość netto środków trwałych – ogółem	0,00	0,00

9. Zmiana wartości netto zbiorów bibliotecznych

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość netto zbiorów bibliotecznych na początek roku obrotowego (wartość początkowa minus umorzenie)	Wartość netto zbiorów bibliotecznych na koniec roku obrotowego (wartość początkowa minus umorzenie)
1	Zbiory biblioteczne	0,00	0,00
	Wartość netto środków trwałych – ogółem	0,00	0,00

10. Odpisy aktualizujące wartość należności

Lp.	Wyszczególnienie według grup należności	Stan odpisów aktualizujących na początek roku obrotowego	Zwiększenia odpisów aktualizujących w ciągu roku obrotowego	Zmniejszenia odpisów aktualizujących w ciągu roku obrotowego			Stan odpisów aktualizujących na koniec roku obrotowego (3+4 – 7)
				Wykorzystanie	Rozwiązanie odpisów aktualizujących (uznanie odpisów za zbędne)	Zmniejszenia – razem (5+6)	
1	Należność z tytułu dochodów budżetowych – Eco Ergia Sp. zo.o.	0,00	96,66	0,00	0,00	0,00	96,66
2	Należność z tytułu dochodów budżetowych – Eco Ergia Sp. zo.o. (odsetki)	0,00	17,61	0,00	0,00	0,00	17,61
	Ogółem	0,00	96,66	0,00	0,00	0,00	114,27

Kierownik Referatu Finansowego
/-/ Magdalena Górna

2018-11-29

Dyrektor
/-/ Renata Faluta-Kaszubowska