

ZAŁĄCZNIK Nr 12
INFORMACJA DODATKOWA za 2018 ROK

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki <i>Zespół Ekonomiczno-Administracyjny w Jelczu-Laskowicach</i>
1.2	siedzibę jednostki <i>ul. Witosa 41, 55-220 Jelcz-Laskowice</i>
1.3	adres jednostki <i>ul. Witosa 41, 55-220 Jelcz-Laskowice</i>
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki <i>obsługa finansowo-księgową jednostek oświatowych</i>
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem <i>01.01.-31.12.2018</i>
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

- 1) *wartość poszczególnych grup składników aktywów wynika z ich wartości księgowej z uwzględnieniem dotychczas dokonanych odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych oraz odpisów aktualizujących,*
- 2) *środki trwałe o wartości powyżej 10 000 (do 31.12.2017 powyżej 3 500) ujmują się w ewidencji środków trwałych i umarza się według stawek amortyzacyjnych ustalonych przepisami ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych,*
- 3) *pozostałe środki trwałe o wartości nie mniejszej niż 350 zł i nie większej niż 10 000 ujmują się w ewidencji ilościowo-wartościowej i umarza się jednorazowo poprzez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do użytkowania,*
- 4) *pozostałe środki trwałe o wartości mniejszej niż 350 zł ujmują się w ewidencji ilościowej, a spisane są w koszty pod datą zakupu*

5.	inne informacje
----	-----------------

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:

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
------	---

1.1.1 Wartości początkowe środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość początkowa na dzień 01.01.2018	Zwiększenia			Zmniejszenia			Wartość początkowa na dzień 31.12.2018
			zakupy, inwestycje	darowizny	pozostałe zwiększenia	sprzedaż	likwidacja	pozostałe zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Wartości niematerialne i prawne	69 840,31							69 840,31
2	Grunty								
3	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	25 565,90							25 565,90
4	Urządzenia techniczne i maszyny	20 146,35							20 146,35
5	Środki transportu								
6	Inne środki trwałe	5 793,30							5 793,30
	Razem	121 345,86							121 345,86

1.1.2 Umorzenie środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość początkowa na dzień 01.01.2018	Zwiększenia			Zmniejszenia			Wartość początkowa na dzień 31.12.2018
			umorzenie	darowizny	pozostałe zwiększenia	sprzedaż	likwidacja	pozostałe zmniejszenia	
1	Wartości niematerialne i prawne	69 840,31							69 840,31
2	Grunty - użytkowanie wieczyste								
3	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	25 565,90							25 565,90
4	Urządzenia techniczne i maszyny	17 583,28	622,11						18 205,39
5	Środki transportu								
6	Inne środki trwałe	5 793,30							5 793,30
	Razem	118 782,79	622,11						119 404,90

1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka 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
------	--

1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczysto
------	--

1.5.	wartość niemortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu
------	---

1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych 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)
------	---

1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
------	--

1.9.	podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:
------	---

a)	powyżej 1 roku do 3 lat
----	-------------------------

b)	powyżej 3 do 5 lat
----	--------------------

c)	powyżej 5 lat
----	---------------

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
-------	--

1.11.	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
-------	--

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
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
1.14.	łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze <i>odprawy emerytalne – 27 075,00</i>
1.16.	inne informacje
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
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
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
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
2.5.	inne informacje
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki

GŁÓWNA KSIĘGOWA

Lucyna Suchań
(główny księgowy)

28.03.2019

DYREKTOR
Zespołu Ekonomiczno-Administracyjnego
w Ieleń-Laskowicach
Andrzej Kosiński
(kierownik zespołu)