

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Zespół Obsługi Szkół i Przedszkoli w Jabłonowie Pomorskim
1.2	siedzibę jednostki
	ul. Główna 28, 87-330 Jabłonowo Pomorskie
1.3	adres jednostki
	ul. Główna 28, 87-330 Jabłonowo Pomorskie
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Przedmiotem działalności Zespołu Obsługi Szkół i Przedszkoli jest wykonywanie obsługi administracyjnej, organizacyjnej oraz finansowo – księgowej jednostek oświatowych, dla których organem prowadzącym jest Miasto i Gmina Jabłonowo Pomorskie.
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01.01.2018 – 31.12.2018
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	Sprawozdanie nie obejmuje danych łącznych
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	<ol style="list-style-type: none"> 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 Finansów z dnia 13 września 2017 r. w sprawie szczególnych zasad 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. Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła następujące ustalenia. Składniki majątku o wartości początkowej od 10.000 zł zalicza się do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów. Od tego rodzaju składników majątku jednostka dokonuje jednorazowych odpisów amortyzacyjnych na koniec roku od miesiąca przyjęcia do używania, 2. Materiały objęte są ewidencją ilościowo-wartościową i wycenia się według cen zakupu przy zastosowaniu metody FIFO do wyceny zapasu. 3. Ponoszone z góry wydatki dotyczące w szczególności kosztów zakupu prenumeraty, biletów, opłat abonamentowych, ubezpieczeń majątkowych i rzeczowych oraz płatności ponoszone za okres przekraczający jeden miesiąc, nie podlegają rozliczeniom w czasie za pośrednictwem rozliczeń międzyokresowych kosztów, ze względu na nieistotny wpływ na wynik finansowy i sytuację finansowo – majątkową prezentowana w bilansie. Operacje te ujmuje się w całości w kosztach miesiąca, w którym został dokonany wydatek. 4. Koszty usług telefonicznych wraz z abonamentem, zakupu energii i innych o podobnym charakterze z uwagi na cykliczność i porównywalność kwot w poszczególnych miesiącach księgowane są do danego roku w następujący sposób: dowody księgowe za pełny okres rozliczeniowy, dowody księgowe za okres rozliczeniowy przypadający w dwóch różnych, rocznych okresach sprawozdawczych są ujmowane w kosztach wg miesiąca sprzedaży wskazanego na dokumencie rozliczeniowym. 5. Materiały zakupione na potrzeby administracyjno-gospodarcze, w tym materiały biurowe, środki czystości odpisuje się w ciężar kosztów w momencie zakupu.
5.	
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

Zmiana wartości początkowej WNiP:

- licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego:

Wartość początkowa – stan na początek roku – 22.559,00zł

Wartość początkowa – stan na koniec roku – 22.559,00zł

Zmiana wartości początkowej umorzenia WNiP:

- licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego:

Wartość początkowa – stan na początek roku – 15.902,75zł

Zwiększenie z tytułu amortyzacji za rok obrotowy – 3.650,00zł

Wartość początkowa – stan na koniec roku – 19.552,75zł

Zmiana wartości netto WNiP:

- licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego:

Wartość netto WNiP na początek roku obrotowego – 6.656,25zł

Wartość netto WNiP na koniec roku obrotowego – 3.006,25zł

Zmiana wartości początkowej środków trwałych:**1. Grunty:**

Wartość początkowa – stan na początek roku obrotowego – 0zł

Zwiększenie z tytułu nabycia – 0zł

Wartość początkowa – stan na koniec roku obrotowego – 0zł

2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej:

Wartość początkowa – stan na początek roku obrotowego – 0zł

Zwiększenie z tytułu nabycia – 0zł

Wartość początkowa – stan na koniec roku obrotowego – 0zł

3. Urządzenia techniczne i maszyny:

Wartość początkowa – stan na początek roku obrotowego – 8.489,84zł

Zwiększenie z tytułu nabycia – 0zł

Wartość początkowa – stan na koniec roku obrotowego – 8.489,84zł

4. Środki transportu:

Wartość początkowa – stan na początek roku obrotowego – 392.894,00zł

Zmniejszenia z tytułu zbycia – 41.820,00zł

Wartość początkowa – stan na koniec roku obrotowego – 351.164,00zł

5. Inne środki trwałe:

Wartość początkowa – stan na początek roku obrotowego – 47.341,32zł

Zwiększenie z tytułu nabycia – 0,00zł

Wartość początkowa – stan na koniec roku obrotowego – 47.341,32zł

Zmiana wartości umorzenia środków trwałych:**1. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej:**

Umorzenie – stan na początek roku obrotowego – 0,00zł

Zwiększenie z tytułu amortyzacji za rok obrotowy – 0,00zł

Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego – 0,00zł

2. Urządzenia techniczne i maszyny:

Umorzenie – stan na początek roku obrotowego – 4.218,63zł

Zwiększenie z tytułu amortyzacji za rok obrotowy – 1.464,21zł

Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego – 5.682,92zł

3. Środki transportu:

Umorzenie – stan na początek roku obrotowego – 392.984,00zł

Zwiększenie z tytułu amortyzacji za rok obrotowy – 0,00zł

Zmniejszenie z tytułu zbycia – 41.820,00zł

Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego – 351.164,00zł

4. Inne środki trwałe:

Umorzenie – stan na początek roku obrotowego – 47.341,32zł

Zwiększenie z tytułu amortyzacji za rok obrotowy – 0,00zł

Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego – 47.341,32zł

Zmiana wartości netto środków trwałych:**1. Grunty:**

Wartość netto na początek roku obrotowego – 0,0zł

Wartość netto na koniec roku obrotowego – 0,00zł

2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej:

Wartość netto na początek roku obrotowego – 0,00zł

Wartość netto na koniec roku obrotowego – 0,00zł

3. Urządzenia techniczne i maszyny:

Wartość netto na początek roku obrotowego – 4.271,21zł

Wartość netto na koniec roku obrotowego – 2.807,00zł

4. Środki transportu:

Wartość netto na początek roku obrotowego – 0,00zł

Wartość netto na koniec roku obrotowego – 0,00zł

	<p>5. Inne środki trwałe:</p> <p>Wartość netto na początek roku obrotowego – 0,00zł</p> <p>Wartość netto na koniec roku obrotowego – 0,00zł</p>
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
	Nie dotyczy
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 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.	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
	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.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	Nie dotyczy
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

	Nagrody jubileuszowe – 14.699,04zł Odprawy emerytalne i rentowe – 0zł Ekwiwalent za niewykorzystany urlop – 679,20zł
1.16.	inne informacje
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	Nie dotyczy
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
	Nie dotyczy
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	W wyniku kolizji drogowej jednostka otrzymała odszkodowanie z firmy ubezpieczeniowej w kwocie 23.278,69 zł.
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
	Nie dotyczy
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

Główny Księgowy

mgr Hanna Jakubowska
(główny księgowy)

2019 -03- 29

(rok, miesiąc, dzień)

KIEROWNIK

Jan Grabowski

(kierownik jednostki)