


Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Publiczna Szkoła Muzyczna I stopnia w Osieku nad Wisłą Osiek nad Wisłą 63 87-125 Osiek nad Wisłą	<b>Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'</b> Publiczna Szkoła Muzyczna I Stopnia w Osieku n/Wisłą ul. Leśna 2, 87-125 Osiek n/Wisłą tel/fax: 56/ 678-65-30	Adresat: Gmina Obrowo
Numer identyfikacyjny REGON <b>341472580</b>	sporządzony na dzień: <b>31-12-2018 r.</b>	<b>ACE8D6EDAF5E3CAE</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
1.12.	łącznie 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

Potwierdzenie za zgodność z danymi w informacji dodatkowej

**Główna Księgowa**  
*Balawie*  
**Katarzyna Balewska**  
 (główny księgowy)

2019-03-29

rok mies. dzień

**DYREKTOR**  
 Publicznej Szkoły Muzycznej I Stopnia  
*Mejrowska*  
**Mariola Majrowska**  
 (kierownik jednostki)

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

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

1	Wyszczególnienie do Informacji dodatkowej	
1.1	Nazwa jednostki	
1.2	Adres siedziby	
1.3	Adres siedziby	
1.4	Podstawowy przedmiot działalności jednostki	
2	Data sporządzenia	
3	Wskazanie na sprawozdanie finansowe za okres lat, jeżeli w skład jednostki wchodzi lub jednostki wchodziły jednostki wchodzące w skład jednostki sprawozdawczej	
4	Podanie przyczyn różnic pomiędzy informacjami w tym zakresie a tymi zawartymi w sprawozdaniu	

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

Główna Księgowa  
*Balewska*  
 Katarzyna Balewska

(główny księgowy)

2019-03-29

rok mies. dzień

DYREKTOR  
 Publicznej Szkoły Muzycznej I Stopnia  
*Majowska*  
 Mariola Majowska

(kierownik jednostki)

**INFORMACJA DODATKOWA**

<b>I.</b>	<b>Wprowadzenie do sprawozdania finansowego</b>
1.	
1.1	Nazwa jednostki
	Publiczna Szkoła Muzyczna I Stopnia w Osieku nad Wisłą
1.2	Siedziba jednostki
	Osiek nad Wisłą
1.3	Adres jednostki
	87-125 Osiek nad Wisłą, ul. Leśna 2
1.4	Podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Oświata i Wychowanie – szkoły artystyczne
2.	Okres objęty sprawozdaniem
	Od 01.01.2018r. do 31.12.2018r.
3.	Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielnie sprawozdania finansowe
	Nie dotyczy
4.	Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metody wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	<p>Stosowane przez Publiczną Szkołę Muzyczną I Stopnia w Osieku nad Wisłą zasady wyceny aktywów i pasywów wynikają z:</p> <ol style="list-style-type: none"><li>1. ustawy z dnia 29 września 1994r. o rachunkowości (tj. Dz. U. z 2009r. Nr 152, poz. 1223 z późn. zmianami)</li><li>2. ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r. o finansach publicznych (Dz. U. Nr 157, poz. 1240 z późn. zm.)</li><li>3. rozporządzenia 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 2017r. poz. 1911).</li></ol> <p>Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła następujące ustalenia:</p> <ol style="list-style-type: none"><li>1. Wartości niematerialne i prawne nabyte z własnych środków wprowadza się do ewidencji w cenie nabycia, zaś otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji właściwego organu w wartości określonej w tej decyzji, a otrzymane na podstawie darowizny w wartości rynkowej na dzień nabycia. Wartość rynkowa określana jest na podstawie przeciętnych cen stosowanych w obrocie rzeczami tego samego rodzaju i gatunku, z uwzględnieniem ich stanu i stopnia zużycia.</li><li>2. Środki trwale w dniu przyjęcia do użytkowania wycenia się:<ul style="list-style-type: none"><li>- w przypadku zakupu – według ceny nabycia lub ceny zakupu, jeśli koszty zakupu nie stanowią istotnej wartości,</li><li>- w przypadku ujawnienia w trakcie inwentaryzacji – według posiadanych dokumentów z uwzględnieniem zużycia, a przy ich braku według wartości godziwej,</li><li>- w przypadku spadku lub darowizny – według wartości godziwej z dnia otrzymania lub w niższej wartości określonej w umowie o przekazaniu,</li><li>- w przypadku otrzymania w sposób nieodpłatny od Skarbu Państwa lub innej jednostki – w wysokości określonej w decyzji o przekazaniu,</li><li>- w przypadku otrzymania środka na skutek wymiany środka niesprawnego – w wysokości wynikającej z dowodu dostawcy, z podaniem cech szczególnych nowego środka.</li></ul></li></ol> <p>Środki trwale o wartości początkowej poniżej 500,00zł zalicza się bezpośrednio w koszty. Środki trwale o wartości początkowej od 500,00zł 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 lub umorzeniowych w miesiącu przyjęcia do używania. Jednorazowo przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania 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. Środki trwale oraz wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej powyżej 10 000,00zł jednostka wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów i dokonuje od nich odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych (za wyjątkiem gruntów). Odpisów umorzeniowych lub amortyzacyjnych dokonuje się według stawek określonych w ustawie z dn. 15 lutego 1992r. o podatku dochodowym od osób prawnych.</p> <p>Jednostka prowadzi ilościowo – wartościową ewidencję zakupu materiałów. Przyjęcie materiałów do magazynu występuje w rzeczywistych cenach zakupu, a rozchód materiałów z magazynu wycenia się metodą FIFO.</p> <p>Ewidencja kosztów działalności podstawowej prowadzona jest w zespole 4 kont, tj. według rodzajów i kosztów i jednocześnie w podziałkach klasyfikacji budżetowej wydatków.</p>

5.	Inne informacje
	-----
<b>II.</b>	<b>Dodatkowe informacje i objaśnienia</b>
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
	Patrz załącznik nr 1
1.2.	Aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi
	Brak danych
1.3.	Kwota 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 wieczyście
	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 według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, o okresie spłaty:
a)	Powyżej 1 roku do 3 lat
	Nie dotyczy
b)	Powyżej 3 lat 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.	Łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	Nie dotyczy

1.12.	Łączna kwota zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczeń 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 różnice między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązań zapłaty za nie
	Nie dotyczy
1.14.	Łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	Nie dotyczy
1.15.	Kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenie pracownicze
	4 755,02zł
1.16.	Inne informacje
	Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe zgodnie z decyzją Wójta Gminy Obrowo z dnia 2018.06.25 o oddaniu w trwałą zarząd nieruchomości gruntowej o wartości 2 350,00zł oraz budynku o wartości 311 854,60zł. Wartość umorzenia budynku na dzień 31.12.2018r. wynosi 137 149,59zł
2.	
2.1.	Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	Nie dotyczy
2.2.	Koszty 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
	Nie dotyczy
2.4.	Informację o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazanych 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
	-----

Główna Księgowa  
*Balawista*  
**Katarzyna Balewska**

.....  
(główny księgowy)

*2019-03-29*

.....  
(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR  
Publicznej Szkoły Muzycznej I Stopnia

*Majrowska*

*Mariola Majrowska*...  
(kierownik jednostki)

Załącznik nr 1

**GLÓWNE SKŁADNIKI AKTYWÓW TRWAŁYCH**

LP.	Nazwa grupy rodzajowej składnika	Wartość początkowa	wartości początkowej		Przebieżenie	Ogółem zwiększenie	nie wartości początkowej			Ogółem zmniejszenie	wartości początkowej		w ciągu roku obrotowego			Umożliwienie stan na koniec	Zmniejszenie umorzenia	Ogółem zwiększenie	Wartość netto składników		
			4	5			6	7	8		9	10	11	12	13				14	15	16
1	WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE	6 459,45				0,00															
2.	ŚRODKI TRWAŁE																				
1)	Grunt	0,00																			
2)	Budynki i lokale	0,00			2 350,00	2 350,00															
3)	Obiekty inżynierii ładowej i wodnej	0,00			311 854,60	311 854,60															
4)	Kotły i maszyny energetyczne	0,00				0,00															
5)	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	0,00				0,00															
6)	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	0,00				0,00															
7)	Urządzenia techniczne	0,00				0,00															
8)	Środki transportu Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenia, gdzie nieklasyfikowane (indziej)	168 134,03 2 992,92				0,00															
9)	nieklasyfikowane	168 134,03 2 992,92			10 351,00	10 351,00															
3.	ZBIORY BIBLIOTECZNE					0,00															
	RAZEM	177 586,40	0,00	10 351,00	314 204,60	324 555,60	0,00	0,00	0,00	3 000,00	499 142,00	306 939,62	0,00	18 147,37	3 000,00	322 086,99	0,00	18 147,37	0,00	177 055,01	

DYREKTOR  
Publicznej Szkoły Muzycznej I Stopnia  
*Mariola Majrowska*

Główna Księgowa  
*Katarzyna Bałewska*