



## Informacja dodatkowa do bilansu

### I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:

1.

1.1 nazwa jednostki **Gminna Jednostka Oświatowa w Rokietnicy**

1.2 siedziba jednostki Rokietnica

1.3 adres jednostki ul. Goleścińska 1 62-090 Rokietnica

1.4 podstawowy przedmiot działalności jednostki: Działalność rachunkowo-księgową; dpradztwo podatkowe

2. wskazanie okresu objętego sprawozdaniem : rok budżetowy od dnia 01.01.2018 - 31.12.2018

3. wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe

Zgodnie z Zarządzeniem nr 1 z dnia 01.01.2018 Dyrektora Gminnej Jednostki Oświatowej w Rokietnicy w sprawie wprowadzenia zasad (polityki) rachunkowości. Rokiem obrotowym w Gminnej Jednostce Oświatowej w Rokietnicy jest okres 12 miesięcy od dnia 1 stycznia do 31 grudnia roku kalendarzowego, a okresami sprawozdawczymi poszczególne miesiące. 2. Podstawowe metody wyceny aktywów i pasywów- środki trwałe, wartości niematerialne i prawne- zgodnie z ceną nabycia. środki trwałe i WNiP o wartości początkowej do 10 tys. zł umarza się w 100%-czyli jednorazowo w o wartości powyżej 10 tys. zł, amortyzuje się metodą liniową. Amortyzację środków trwałych nalicza się stosując stawki określone w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych. Zakupione materiały przekazane bezpośrednio na potrzeby placówki odpisuje się w koszty w pełnej wysokości wynikającej z dokumentów zakupu pod datą ich dokonania. Rozliczenia międzyokresowe czynne w jednostce mają nieistotną wartość i dlatego nie są rozliczane w czasie tylko od razu powiększają koszty.

5. inne informacje

### II Dodatkowe informacje i objaśnienia

1.

1.1. szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, zawierających 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 zgodnie z tabelą nr 1.1a i 1.1b

GLÓWNA KSIĘGOWA

*Beda Fudala*

DYREKTOR  
Gminnej Jednostki Oświatowej  
w Rokietnicy

*mgr Jacek Welman*

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

L.p.	Wyszczególnienie	Wartość- początkowa stan na początek roku obrotowego	zwiększenia				zmniejszenia				Wartość początkowa stan na koniec roku	
			nabycie	przemieszczenie	aktualizacja	razem zwiększenia	zbycie	likwidacja	inne	razem zmniejszenia		
I.	Wartości niematerialne i prawne	12184,02										12184,02
II.	Rzeczowe trwałe aktywa	3534,99										3534,99
1.	Środki trwałe ogółem, w tym:	3534,99										3534,99
1.1	Grunty											
1.1.1	Grunty stanowiące własność JST przekazane w użytkowanie wiecz. innym podmiotom											
1.2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej											
1.3	Urządzenia techniczne i maszyny											
1.4	Środki transportu											
1.5	Inne środki trwałe	3534,99										3534,99
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)											
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie											

**GLÓWNA KSIĘGOWA**

*Beata Furuta*

**DYREKTOR**  
Gminnej Jednostki Oświatowej  
w Rokietnicy

*mgr Jacek Welman*

**Gmina Jednostka Oświatowa**  
**w Rokietnicy**  
 62-090 Rokietnica, ul. Golecińska 1  
 REGON: 14231018 NIP: 781 191 37 55  
 KRS: 0000618

**Zmiana wartości umorzenia środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych**

L.p.	Wyszczególnienie	Umorzenie stan na początek obrotowego roku	zwiększenia				zmniejszenia				Umorzenie stan na koniec roku obrotowego
			aktualizacja	amortyzacja za rok inne obrotowy	Razem zwiększenia	zbycie	likwidacja	inne	Razem zmniejszenia		
I.	Wartości niematerialne i prawne	12184,02									12184,02
II.	Rzeczowe aktywa trwałe										
1.	Środki trwałe ogółem, w tym:	3534,99									3534,99
1.1	Grunty										
1.1.1	Grunty stanowiące własność JST przekazane w użytkowanie wiecz. innym podmiotom										
1.2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej										
1.3	Urządzenia techniczne i maszyny										
1.4	Środki transportu										
1.5	Inne środki trwałe	3534,99									3534,99
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)										
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie										

**GŁÓWNA KSIĘGOWA**

**Beata Rydzala**

**DYREKTOR**  
 Gminnej Jednostki Oświatowej  
 w Rokietnicy  
 mgr Jacek Welman

Gminna Jednostka Oświatowa

w Rokietnicy

62-090 Rokietnica, ul. Gołęcińska 1

REGON: 35223118 NIP: 621-8960-618

1.2. Aktualna wartość rynkowa środków trwałych w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość bilansowa (stan na koniec roku obrotowego)	Aktualna wartość rynkowa

GŁÓWNA KSIĘGOWA

*Beda Fudala*

DYREKTOR  
Gminnej Jednostki Oświatowej  
w Rokietnicy

*mgr Jacek Welman*

**Gminna Jednostka Oświatowa**  
**1.3. Kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych**  
**odrobnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów**  
**finansowych**

ul. Główna 1  
 61-600 Rzeszów  
 REGON: 362231118 NIP: 781 191 37 55  
 tel. 61 8960 618

L.p.	Wyszczególnienie	Stan odpisów na początek	Zmiana stanu odpisów		Stan odpisów na koniec roku obrotowego
			zwiększe nia	zmniejsze nia	
1.	Wartości niematerialne i prawne				
2.	Środki trwałe				
3.	Środki trwałe w budowie				
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)				
5.	Długoterminowe aktywa finansowe, w tym:				
5.1	Akcje i udziały				
5.2	Inne długoterminowe aktywa finansowe				
6.	Ogółem (1+2+3+4+5)				

GŁÓWNA KSIĘGOWA

*Beata Rudala*

DYREKTOR  
 Gminnej Jednostki Oświatowej  
 w Rzeszowie  
*mgr Jacek Wełman*

Treść	Stan na początek roku	Zmiany w ciągu roku		Stan na koniec roku obrotowego
		zwiększenia	zmniejszenia	
Lokalizacja i numer działki				
Powierzchnia (m2)				
Wartość (zł)				
Lokalizacja i numer działki				
Powierzchnia (m2)				
Wartość (zł)				
...				
...				
...				
<b>Razem</b>				
Powierzchnia (m2)				
Wartość (zł)				

GŁÓWNA KSIĘGOWA

*Berta Rudala*

DYREKTOR  
 Gminnej Jednostki Oświatowej  
 w Rokietnicy  
*mgr Jacek Welman*

**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**  
Gmina Jasna Góra  
62-090 Rokietnica, ul. Gołęcińska 1  
REGON: 362231118 NIP: 781 191 37 55  
tel. 61 8960 618

L.p.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku	Zmiany w ciągu roku		Stan na koniec roku obrotowego
			zwiększeni	zmniejszeni	
1.	Grunty				
2.	Budynki, lokale, obiekty inżynierii lądowej i wodnej				
3.	Urządzenia techniczne i maszyny				
4.	Środki transportu				
5.	Inne środki trwałe				
	<b>Razem</b>				

GLÓWNA KSIĘGOWA  
*Beata Fudala*

DYREKTOR  
Gminnej Jednostki Oświatowej  
w Rokietnicy  
*mgr Jacek Welman*

**Gminna Jednostka Oświatowa**

**1.6. Liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym  
akcji, udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych**

w Rokitnicy  
62-090 Rokitnica, ul. Golecińska 1  
REGON 141578192 015  
tel. 61 8960 618

L.p.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku		Zwiększenia		Zmniejszenia		Stan na koniec roku obrotowego	
		ilość	wartość	ilość	wartość	ilość	wartość	ilość	wartość
1	Akcje								
1.1.	...								
1.2	...								
...	...								
2.	Udziały								
2.1.	...								
2.2	...								
...	...								
3.	Dłużne papiery wartościowe								
3.1.	...								
3.2	...								
...	...								
4.	Inne papiery wartościowe								
4.1.	...								
4.2.	...								
...	...								
	<b>Razem</b>								

GLÓWNA KSIĘGOWA

*Beata Fudala*

DYREKTOR  
Gminnej Jednostki Oświatowej  
w Rokitnicy  
*mgr Jacek Welman*

**Gminna Jednostka Oświatowa**

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)

L.p.	Wyszczególnienie według grup należności	Stan na początek roku	Zwiększenia	Zmniejszenia			Stan na koniec roku obrotowego
				wykorzystanie	rozwiązanie	razem	
	Razem						

GLÓWNA KSIĘGOWA

*Benta Rudala*

DYREKTOR  
Gminnej Jednostki Oświatowej  
w Rynku  
*mgr Jacek Weiman*

**Gminna Jednostka Oświatowa**

**w Rokietnicy**

62-090 Rokietnica, ul. Golecińska 1

REGON: 382231118 NIP: 781 191 37 88

tel. 16990 50

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

L.p.	Wyszczególnienie rezerw według celu ich utworzenia	Stan na początek roku	zwiększenia	zmniejszenia			Stan na koniec roku obrotowego
				wykorzysta	rozwiąza	razem	
	<b>Razem</b>						

**GŁÓWNA KSIĘGOWA**

*Berta Rudala*

**DYREKTOR**  
Gminnej Jednostki Oświatowej  
w Rokietnicy  
*mgr Jacek Weiman*

**Gminna Jednostka Oświatowa  
w Rokietnicy**

62-090 Rokietnica, ul. Golecińska 1

REGON: 302370  
tel. 61 8960 618

**1.9. podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego okresie spłaty (pozostały okres spłaty)**

L.p.	Wyszczególnienie zobowiązań	Okres spłaty						Razem	
		Powyżej 1 roku do 3		Powyżej 3 lat do		Powyżej 5 lat		stan na 1 na 1	stan na 31
		stan na 1 stycznia	stan na 31	stan na 1	stan na 31	stan na 1	stan na 31 grudnia		
1.	Kredyty i pożyczki								
2.	Emisja obligacji								
3.	Inne zobowiązania finansowe								
4.	Pozostałe zobowiązania								
	<b>Razem</b>								

GŁÓWNA KSIĘGOWA

*Becia Fudała*

DYREKTOR  
Gminnej Jednostki Oświatowej  
w Rokietnicy  
*mgr Jacek Welman*

**Gminna Jednostka Oświatowa**

1.10 Kwota 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 finansowego i zwrotnego

Wyszczególnienie	Kwota zobowiązań według stanu na koniec
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	
Zobowiązania z tytułu leasingu zwrotnego	

GLÓWNA KSIĘGOWA

*Beata Rudala*

DYREKTOR  
Gminnej Jednostki Oświatowej  
w Rokietnicy  
*mgr Jacek Welman*

**Gminna Jednostka Oświatowa**

**w Rokietnicy**

62-090 Rokietnica, ul. Gołęcińska 1

REGON: 362231118 NIP: 781 191 37 55

tel. 61 8960 618

**1.11. Łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń**

L.p.	Wyszczególnienie zobowiązań zabezpieczonych na majątku	Rodzaj zabezpieczenia na majątku	Kwota zobowiązania	Kwota zabezpieczenia
Razem				

**GŁÓWNA KSIĘGOWA**

*Berita Fudala*

**DYREKTOR**  
Gminnej Jednostki Oświatowej  
w Rokietnicy  
*mgr Jacek Weiman*

Gminna Jednostka Oświatowa

w Rokietnicy

62-091

REGON: 362231113

ul. Goleńska 1

NIP: 781 101 37 55

tel. 61 8960 618

1.12. Łączna kwota 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

L.p.	Wyszczególnienie (rodzaj zobowiązania warunkowego)	Stan na początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego
	Razem		

GLÓWNA KSIĘGOWA

*Berita Fudala*

DYREKTOR  
Gminnej Jednostki Oświatowej  
w Rokietnicy  
*mgr Jacek Welman*

**1.19. 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**

L.p.	Wyszczególnienie (tytuł rozliczeń międzyokresowych)	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
I	Czynne rozliczenia międzyokresowe		
1.	...		
2.	...		
...	...		
	razem		
II	Bierne rozliczenia międzyokresowe		
1.	...		
2.	...		
...	...		
	Razem		

GŁÓWNA KSIĘGOWA

*Beata Fudala*

DYREKTOR  
Gminnej Jednostki Oświatowej  
w Rokietnicy

*mgr Jacek Welman*

1.14. Łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie

L.p.	Wyszczególnienie(rodzaj otrzymanych gwarancji i poręczeń)	Kwota otrzymanych gwarancji i poręczeń	Kwota zobowiązań zabezpieczonych otrzymanymi gwarancjami i poręczeniami
	Razem		

GŁÓWNA KSIĘGOWA

*Beata Fudala*

DYREKTOR  
Gminnej Jednostki Oświatowej  
w Rokietnicy  
*mgr Jacek Welman*

**Gminna Jednostka Oświatowa  
w Rokietnicy**

62-090 Rokietnica, ul. Gołęcińska 1  
REGON: 362281118, NIP: 781 191 37 55  
tel. 61 8950 618

**1.15. Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze**

L.p.	Rodzaj świadczenia	Kwota wypłaconych świadczeń
1.	Nagrody jubileuszowe	3 725,77 zł
2.	Odprawy emerytalne i rentowe	
3.	Świadczenia urlopowe	
4.	Inne świadczenia pracownicze ZFSS	7 114,00 zł
	<b>Razem</b>	<b>10 839,77 zł</b>

**1.16 Inne informacje**

GŁÓWNA KSIĘGOWA

*Beata Fudala*

DYREKTOR  
Gminnej Jednostki Oświatowej  
w Rokietnicy

*mgr Jacek Welman*

Gminna Jednostka Oświatowa

w Rokietnicy

2c. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów

REGON: 362231118 NIP: 781 191 37 55

tel. 61 990 618

L.p.	Wyszczególnienie według rodzaju zapasów dla których zastosowano odpis	Stan odpisów na początek roku obrotowego	Zwiększenia odpisów w w ciągu roku	Zmniejszenia odpisów w ciągu roku			Stan odpisów na koniec roku obrotowy
				Wykorzystanie zapasów	Uznanie odpisów za zbędne	Razem	
	Razem						

GLÓWNA KSIĘGOWA

*Berta Rudala*

DYREKTOR  
Gminnej Jednostki Oświatowej  
w Rokietnicy

*mgr Jacek Welman*

**Gminna Jednostka Oświatowa  
w Rokietnicy**

62-090 Rokietnica, ul. Gołęcińska 1  
tel. 61 8960 618

**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**

L.p.	Wyszczególnienie środków trwałych w budowie	Koszt wytworzenia w bieżącym roku		
		Ogółem	W tym:	
			Odsetki	Różnice
	Razem			

**GLÓWNA KSIĘGOWA**

*Beata Fudala*

**DYREKTOR**  
Gminnej Jednostki Oświatowej  
w Rokietnicy  
*mgr Jacek Welman*

**Gminna Jednostka Oświatowa  
w Rokietnicy**

62-090 Rokietnica, ul. Gołęcińska 1

REGON: 142291118, NIP: 791 191 37 55

tel. 61 8960 618

**2.3. Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie**

L.p.	Wyszczególnienie	Charakter zdarzenia	Kwota zdarzenia
I	Przychody o charakterze nadzwyczajnym		
1	...		
2	...		
...	...		
	razem		
II	Koszty o charakterze nadzwyczajnym		
1	...		
2	...		
...	...		
	<b>Razem</b>		

**2.4. Kwota należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazywanych w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych**

Punkt nie dotyczy jednostek samorządu terytorialnego.

**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**

*Beata Pudała*

**DYREKTOR**  
Gminnej Jednostki Oświatowej  
w Rokietnicy  
*mgr Jacek Welman*