

INFORMACJA DODATKOWA

I Wprowadzenie do sprawozdania finansowego.

1.1. Nazwa jednostki

ZESPÓŁ SZKOLNO-PRZEDSZKOLNY W MIEDŹNIE

1.2. Siedziba jednostki

UL. SZKOLNA 1, 42-120 MIEDŹNO

1.3. Adres jednostki

UL. SZKOLNA 1, 42-120 MIEDŹNO

1.4. Podstawowy przedmiot działalności jednostki

ZESPÓŁ REALIZUJE CELE I ZADANIA OKREŚLONE W USTAWIE O SYSTEMIE OŚWIATY KONCENTRUJĄC SIĘ NA PROWADZENIU DZIAŁALNOŚCI DYDAKTYCZNEJ, WYCHOWAWCZEJ I OPIEKUŃCZEJ

2. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem

ROK 2019

3. Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeśli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki

NIE DOTYCZY

4. Omówienie przyjętych zasad rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

np.

1. Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości.
2. Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła następujące ustalenia:
 - a) środki trwałe według cen nabycia lub kosztów wytworzenia, lub wartości przeszacowanej
 - b) wartości niematerialne i prawne według cen nabycia lub kosztów wytworzenia, lub wartości przeszacowanej
 - c) zbiory biblioteczne stosownie do metody ich nabycia wycenia się w przypadku kupna w cenie nabycia, w przypadku otrzymania w drodze darowizny przez komisyjne określenie ich wartości
3. Jednostka dokonuje odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych od środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych w następujący sposób:
 - a) środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości nie mniejszej niż 10.000,00 zł są umarzane i amortyzowane przy zastosowaniu stawek amortyzacyjnych i zasad o których mowa w art. 16h ust. 1 pkt. 1 ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych, jednorazowo za okres całego roku.
 - b) środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości do 10.000,00 zł stanowiące wyposażenie podlegają ewidencji ilościowo-wartościowej i umorzeniu jednorazowemu w pełnej wartości w miesiącu wydania ich do używania
4. Jednostka dokonuje wyceny aktywów finansowych nie rzadziej niż na dzień bilansowy
5. Jednostka dokonuje wyceny materiałów według cen nabycia
6. Jednostka dokonuje odpisów aktualizujących wartość aktywów według następujących zasad:
 - a) dla należności nie później niż na dzień bilansowy

5. Inne informacje

PRZYJMUJE SIĘ PRÓG ISTOTNOŚCI W WYSOKOŚCI 1% SUMY BILANSOWEJ SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO JEDNOSTKI BUDŻETOWEJ

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia.

- 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 dotyczących amortyzacji lub umorzenia.

Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów wg układu w bilansie	I. Wartości niematerialne i prawne	1.1. Grunty	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
Wartość – stan na początek roku obrotowego	4221,36	14289,82	3021096,2	245672,83	0	875511,18
Zwiększenia wartości początkowej:	0	0	0	0	0	76344,78
- aktualizacja						
- przychody	0					76344,78
- przemieszczenie (między grupami)						
Zmniejszenie wartości początkowej:	0	0	0	105323,84	0	42570,01
- zbycie						
- likwidacja				105323,84		42570,01
- inne						
Wartość – stan na koniec roku obrotowego	4221,36	14289,82	3021096,2	140348,99	0	909285,95
Umorzenie – stan na początek roku obrotowego	4221,36	0	2413528,46	204342,31		869447,28
Zwiększenia w ciągu roku obrotowego:	0	0	74541,39	5097,75	0	56288,28
- aktualizacja						
- amortyzacja za rok obrotowy	0		74541,39	5097,75		56288,28
- inne						
Zmniejszenie umorzenia	0	0	0	83810,13		42570,01
Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego	4221,36	0	2488069,85	125629,93	0	883165,55
Wartość netto składników aktywów:						
- stan na początek roku	0	14289,82	607567,74	41330,52	0	6063,90
- stan na koniec roku	0	14289,82	533026,35	14719,06	0	26120,40

Zbiory biblioteczne - 147119,29 zł

Umorzenie zbiorów bibliotecznych - 147119,29 zł

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

Lp.	Wyszczególnienie	Aktualna wartość rynkowa	Dodatkowe informacje
1.	Grunty		NIE DYSPONUJE
2.	Budynki		NIE DYSPONUJE
3.	Dobra kultury		NIE DYSPONUJE

- 1.3. Kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długotrwałych aktywów finansowych.

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota odpisów	Dodatkowe informacje
1.	Długoterminowe aktywa niefinansowe		NIE DOTYCZY

2.	Długoterminowe aktywa finansowe		NIE DOTYCZY
----	---------------------------------	--	-------------

1.4. Wartość gruntów użytkowanych wieczysto.

L.p.	Treść (nr działki, nazwa)	Wyszczególnienie	Stan na początek roku	Zmiana stanu w trakcie roku		Stan na koniec roku
				zwiększenia	zmniejszenia	
1.	NIE DOTYCZY	Powierzchnia: Wartość:				0,00
2.	NIE DOTYCZY	Powierzchnia: Wartość:				0,00
3.	NIE DOTYCZY	Powierzchnia: Wartość:				0,00

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.

L.p.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku	Zmiana stanu w trakcie roku		Stan na koniec roku
			zwiększenia	zmniejszenia	
1.	Grunty	NIE DOTYCZY			0,00
2.	Budynki	NIE DOTYCZY			0,00

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

L.p.	Wyszczególnienie	Liczba	Stan na początek roku	Zmiana stanu w trakcie roku		Stan na koniec roku
				zwiększenia	zmniejszenia	
1.	Akcji i udziały	NIE DOTYCZY				0,00
2.	Dłużne papiery wartościowe	NIE DOTYCZY				0,00

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 stanu należności finansowych jednostek samorządu terytorialnego (stan zagrożonych pożyczek)

L.p.	Grupa należności (wg układu bilansu)	Stan na początek roku obrotowego	Zmiana stanu w trakcie roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego
			zwiększenia	wykorzystanie	zmniejszenia	
1.	A.III. Należności długoterminowe	NIE DOTYCZY				0,00
2.	B.II.1. Należności z tytułu dostaw i usług	NIE DOTYCZY				0,00
3.	B.II.2. Należności od budżetów	NIE DOTYCZY				0,00
4.	B.II.3. Należności z tytułu ubezpieczeń	NIE DOTYCZY				0,00
5.	B.II.4. Pozostałe należności	NIE DOTYCZY				0,00

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

L.p.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie w ciągu roku	Wykorzystanie w ciągu roku	Rozwiązanie w ciągu roku	Stan na koniec roku obrotowego
1.	Rezerwy długoterminowe ogółem na	NIE DOTYCZY				0,00
2.	Rezerwy krótkoterminowe ogółem na	NIE DOTYCZY				0,00
3.	Ogółem rezerwy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

1.9. Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową, okresie spłaty:

- a) powyżej 1 roku do 3 lat,
b) powyżej 3 lat do 5 lat,
c) powyżej 5 lat

L.p.	Zobowiązania	Okres wymagalności						Razem	
		powyżej 1 roku do 3 lat		powyżej 3 lat do 5 lat		powyżej 5 lat			
		stan na						BO	BZ
		BO	BZ	BO	BZ	BO	BZ	BO	BZ
1.	kredyty i pożyczki	NIE DOTYCZY						0,00	0,00
2.	z tytułu emisji dłużnych	NIE DOTYCZY						0,00	0,00
3.	inne zobowiązania finansowe (wekslowe)	NIE DOTYCZY						0,00	0,00
4.	zobowiązania wobec budżetów	NIE DOTYCZY						0,00	0,00
5.	z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	NIE DOTYCZY						0,00	0,00
6.	z tytułu wynagrodzeń	NIE DOTYCZY						0,00	0,00
7.	pozostałe	NIE DOTYCZY						0,00	0,00
	Razem	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

1.10. Kwota zobowiązań w sytuacji, gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłyby to leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego.

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota zobowiązań	Dodatkowe informacje
1.	Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego zgodnie z	NIE DOTYCZY	
2.	Zobowiązania z tytułu leasingu zwrotnego zgodnie z	NIE DOTYCZY	

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

L.p.	Rodzaj zabezpieczenia	Kwota zobowiązania		Kwota zabezpieczenia		Na aktywach trwałych		Na aktywach obrotowych	
		na początek roku	na koniec roku	na początek roku	na koniec roku	na początek roku	na koniec roku	na początek roku	na koniec roku
1.	Weksle	NIE DOTYCZY							
2.	Hipoteka	NIE DOTYCZY							
3.	Zastaw, w tym: zastaw skarbowy	NIE DOTYCZY NIE DOTYCZY							
4.	Inne (gwarancja)	NIE DOTYCZY							
	Ogółem	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

1.12. Łączna kwota zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazywanych w bilansie ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń.

L.p.	Tytuł zobowiązania warunkowego	Stan	
		na początek roku	na koniec roku
1.	Udzielone gwarancje i poręczenia, w tym: udzielone dla jednostek powiązanych	NIE DOTYCZY NIE DOTYCZY	
2.	Kaucje i wadia	NIE DOTYCZY	
3.	Zawarte, lecz jeszcze niewykonane umowy	NIE DOTYCZY	
4.	Nieuznane roszczenia wierzyciela	NIE DOTYCZY	
5.	Inne	NIE DOTYCZY	
	Ogółem	0,00	0,00

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.

L.p.	Wyszczególnienie (tytuły)	Stan na	
		początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego
1.	Ogółem czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym: - opłacone z góry czynsze - prenumeraty - polisy ubezpieczenia osób i składników	NIE DOTYCZY	
2.	Ogółem rozliczenia międzyokresowe	NIE DOTYCZY	

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

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje
1.	Otrzymane gwarancje	NIE DOTYCZY	
2.	Otrzymane poręczenia	NIE DOTYCZY	
Ogółem		0,00	

1.15. Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje
1.	Odprawy emerytalne	77 897,79	
2.	Nagrody jubileuszowe	71 218,49	
3.	Inne	2 000,00	świadczenie na start
4.	Inne	9 147,81	ekwiwalent za urlop
Ogółem		160 264,09	

1.16. Inne informacje

n.p.

Odpis na ZFŚS wynosi: 236016,39 zł
Należności z tytułu dochodów budżetowych wynoszą: 197,76 zł

2.

2.1. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów.

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje
1.	Materiały	NIE DOTYCZY	
2.	Towary	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.

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje
1.	Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w tym: - odsetki, które powiększyły ten koszt w roku obrotowym - różnice kursowe, które powiększyły ten koszt w roku	NIE DOTYCZY	

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

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje
1.	Przychody: - o nadzwyczajnej wartości, - które wystąpiły incydentalnie	0,00	NIE DOTYCZY
2.	Koszty: - o nadzwyczajnej wartości, - które wystąpiły incydentalnie	0,00	NIE DOTYCZY

2.4. Informacja 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

NIE DOTYCZY

3. Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki.

NIE DOTYCZY