

INFORMACJA DODATKOWA

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

1.1 – 1.3 – należy podać nazwę, siedzibę i adres

Zespół Szkolno – Przedszkolny w Orchowie ul. Szkolna 11 62-436 Orchowo NIP 667-17-41-778

1.4 – podstawowy przedmiot działalności jednostki – działalność edukacyjna zespołów przedszkoli i szkół

2. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem – od dnia 01.01.2019 – 31.12.2019

3. Wskazanie, że sprawozdanie zawiera dane łączne – nie dotyczy

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

Aktywa i pasywa są wyceniane przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości i rozporządzeniem Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017 r. w sprawie rachunkowości oraz planów kont (...).

- I. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia lub wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny środków trwałych), pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.
- II. Środki trwałe w budowie wycenia się w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.
- III. Środki trwałe otrzymane nieodpłatnie, na podstawie decyzji właściwego organu, wycenia się w wartości określonej w tej decyzji.
- IV. Inne niewyszczególnione środki trwałe wycenia się wg cen nabycia lub wytworzenia.
- V. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarżane i amortyzowane są jednorazowo za okres całego roku pod datą 31 grudnia, chyba że okoliczności wymagają częstszego dokonania umorzenia i amortyzacji.
- VI. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarża się i amortyzuje, przy zastosowaniu stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych w jego dolnych granicach.
- VII. Jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do użytkowania, umarża się:
 - a. meble,
 - b. sprzęt RTV, wideo, rzutniki, aparatura nagłaśniająca,
 - c. inne nie wymienione w pkt 1 - 2, o wartości nie mniejszej niż 10 % i nie większej niż 100% kwoty ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych, które są uznawane za koszt uzyskania przychodu w 100 % ich wartości w momencie oddania do użytkowania.

5. Inne informacje – brak

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 dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia

Tabela I: Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych i pozostałych środków trwałych – SP i PG

Lp.	Wyszczególnienie i symbol wg KŚT	stan na początek roku	wzrost wartości brutto z tytułu przebudowy, rozbudowy, rekonstrukcji lub modernizacji	zwiększenie wartości brutto	zmniejszenie wartości brutto z tytułu:			Nakłady poniesione w roku sprawozdawczym na:		stan na koniec roku
					likwidacji	sprzedaży	innego niż likwidacji i sprzedaży (w tym przekazania)	nowe obiekty majątkowe (budowa, zakup) oraz ulepszenie istniejących	zakup używanych środków trwałych	
1	Budynki i lokale	3.092.994,87	908.971,79	nieodpłatne nabycie						4.001.966,66
2	Kotły i maszyny energetyczne	63.827,00								63.827,00
3	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego stosowania	0,00								0,00
4	Urządzenia techniczne	4 421,73								4.421,73
5	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie gdzie indziej niesklasyfikowane	22.305,10								22.305,10
	RAZEM	2 760 517,71	908.971,79							4.092.520,49

Tabela II Odpisy amortyzacyjne (umorzeniowe) środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych

	stan na początek roku	zwiększenie odpisu	zmniejszenie odpisu	stan na koniec roku
Budynki i lokale	1.465.373,06		100.049,17	1.565.422,23
Kotły i maszyny energetyczne	28.951,23		4.467,89	33.419,12
Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego stosowania	0,00		0,00	0,00
Urządzenia techniczne	4.421,73		0,00	4.421,73
Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie gdzie indziej niesklasyfikowane	20.607,70		1.273,05	21.880,75
RAZEM	1.519.353,72		105.790,11	1.625.143,83

- 1.2. aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami – brak aktualnej wartości rynkowej
- 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 nieumorzonych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu – nie dotyczy
- 1.6. Liczba 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 JST (stan pożyczek zagrożonych) – nie dotyczy
- 1.8. Dane o stanie rezerw wg celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym – nie dotyczy
- 1.9. Podział zobowiązań długoterminowych wg pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego okresie spłaty: powyżej 1 roku do 3 lat, powyżej 3 lat do 5 lat, powyżej 5 lat – nie dotyczy
- 1.10. Kwota zobowiązań, w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a wg 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 zabezpieczeń, 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. łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie – nie dotyczy
- 1.15. Kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze –
- | | |
|---|--------------|
| • nagrody jubileuszowe | 93.670,98 |
| • odprawy emerytalne | 0,00 |
| • odprawa z tyt. redukcji etatu | 5.291,72 |
| • ekwiwalent za urlop | 0,00 |
| • wynagrodzenie ze stosunku pracy i nagrody | 1.515.150,74 |
| • odpis na ZFŚS | 81.567,55 |
| • ekwiwalent za odzież i pranie | 2.460,56 |
| • dodatkowe wynagrodzenie roczne | 114.240,65 |
- 1.16. Inne informacje
- 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

- 2.3 Kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie – nie dotyczy
- 2.4 Informacje 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 j
- 2.5 Inne informacje – brak
3. Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki – brak

Główny Księgowy

mgr inż. ~~Andrzej~~ ~~Trzaskowski~~

.....
(główny księgowy)

20.03.2020 r.
(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR

mgr inż. Urszula Barta-Lewandowska

.....
(kierownik jednostki)