

INFORMACJA DODATKOWA

ZESPÓŁ SZKOLNO-PRZEDSZKOLNY

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	1. (0-75) 78 34 223
1.1	nazwę jednostki
	Zespół Szkolno-Przedszkolny w Mirsku
1.2	siedzibę jednostki
	Mirsk
1.3	adres jednostki
	ul. Kpt. Betleja 32, 59-630 Mirsk
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	edukacja
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	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
	nie dotyczy
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	Aktywa i pasywa wycenia się nie rzadziej niż na dzień bilansowy według zasad określonych w art.28 ustawy o rachunkowości w tym: środki trwałe otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji właściwego organu wyceniane są wg wartości określonej w decyzji, a zakup gotowych środków trwałych wyceniany jest wg cen nabycia (zakupu). Odpisów umorzeniowych i amortyzacyjnych od środków trwałych oraz wartości niematerialnych lub prawnych dokonuje się jednorazowo na koniec roku obrotowego wg zasad określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych. Należności, udzielone pożyczki i zobowiązania wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty. Rzeczowe składniki majątku obrotowego wycenia się na dzień bilansowy wg wartości ewidencyjnej. Jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania, umarza się: książki i inne zbiory biblioteczne, meble i dywany, odzież, środki dydaktyczne, pozostałe środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości nie przekraczającej wielkości ustalonej w przepisach o podatku doch. od os. prawnych, dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszt uzyskania przychodu w 100% ich wartości w momencie odania do używania. Ponoszone koszty ujmuje się na kontach zespołu "4": - koszty wg rodzaju i ich rozliczenie, wg podziałek klasyfikacji budżetowej. Odsetki od należności i zobowiązań ujmuje się w księgach rachunkowych w momencie ich zapłaty. Ewidencją wartościowo-ilościową obejmuje się pozostałe środki trwałe (wyposażenie), których dolną granicę ustala się w wysokości 10% w stosunku do dolnej wartości środków trwałych określonych odrębnym rozporządzeniem. Wyposażenie, którego wartość jest niższa niż 10% dolnej wartości stanowiącej podstawę zaliczenia środków rzeczowych do pozostałych środków trwałych tj. 350 zł, wyłącza się z ewidencji ilościowo-wartościowej i prowadzi się dla tych środków trwałych tylko pozaksiegową ewidencję ilościową.
5.	inne informacje
	x

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
	tabela nr 1 i nr 2
1.2	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	tabela nr 1
1.3	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
	tabela nr 3
1.4	wartość gruntów użytkowanych wieczysto
	tabela nr 4
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
	tabela nr 5
1.6	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	tabela nr 6

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)
	<i>tabela nr 7</i>
1.8	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	<i>tabela nr 8</i>
1.9	podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:
a)	powyżej 1 roku do 3 lat
	<i>tabela nr 9</i>
b)	powyżej 3 do 5 lat
	<i>tabela nr 9</i>
c)	powyżej 5 lat
	<i>tabela nr 9</i>
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
	<i>nie dotyczy</i>
1.11	łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	<i>tabela nr 10</i>
1.12	łączną 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
	<i>tabela nr 11</i>
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
	<i>tabela nr 12</i>
1.14	łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	<i>tabela nr 13</i>
1.15	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	3 458 355,85
1.16	inne informacje
	<i>nie wystąpiły</i>
2.	
2.1	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	<i>tabela nr 14</i>
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
	<i>tabela nr 15</i>
2.3	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	<i>nie wystąpiły</i>
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
	<i>nie wystąpiły</i>
2.5	inne informacje
	<i>nie wystąpiły</i>
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	<i>nie wystąpiły</i>

Sporządziła:
Mirsk, 21.03.2019r.

GLÓWNY KSIĘGOWY
Kierownik referatu ds. finansowych oświaty

Agata Łojek

DYREKTOR
Zespołu Szkolno-Przedszkolnego
w Mirsku
mgr Piotr Czembrowski

Tabela 7. Informacje o odpisach aktualizujących wartość należności

L.p.	Wyszczególnienie (grupa należności)	Stan na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia			Stan na koniec okresu
				wykorzystanie	rozwiązanie	razem	
1.	x	0	0	0	0	0	0
2.	x	0	0	0	0	0	0
	Razem	0	0	0	0	0	0

Sporządziła:

Mirsk, 21.03.2019r.

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Kierownik referatu ds. finansowych oświaty

Agata Kojak

DYREKTOR
Zespołu Szkolno-Przedszkolnego
w Mirsku
Piotr Czembrowski
mgr Piotr Czembrowski

Tabela 15. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie

L.p.	Wyszczególnienie	Koszty wytworzenia w ubiegłym roku				Koszty wytworzenia w bieżącym roku			
		ogółem	w tym:		ogółem	w tym:			
			odsetki	różnice kursowe		odsetki	różnice kursowe		
1.	x	0	0	0	0	0	0	0	0
2.	x	0	0	0	0	0	0	0	0
	Razem	0	0	0	0	0	0	0	0

Sporządził:

Mirsk, 21.03.2019r.

GLÓWNY KSIĘGOWY
Kierownik referatu ds. finansowych oświaty

Agata Łojek

DYREKTOR
Zespołu Szkolno-Przedszkolnego
w Mirsku
mgr Piotr Czembrowski

Tabela 13. Kwota otrzymanych gwarancji i poręczeń według stanu na dzień bilansowy

L.p.	Wyszczególnienie (rodzaj otrzymanych gwarancji i poręczeń)	Kwota otrzymanych gwarancji i poręczeń	Kwota zobowiązań zabezpieczonych otrzymanymi gwarancjami i poręczeniami
1	x	0	0
2	x	0	0
	Razem	0	0

Sporządziła:

Mirsk, 21.03.2019r.

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Kierownik referatu ds. finansowych oświaty

Agata Łojek

IZYRAKTOR
Zespół Szkolno-Przedszkolnego
w Mirsku
Piotr Czembrowski
mgr Piotr Czembrowski

Tabela 14. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów

L.p.	Wyszczególnienie (rodzaj zapasów)	Stan odpisów na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia			Stan odpisów na koniec okresu
				wykorzystanie	rozwiązanie	razem	
1.	x	0	0	0	0	0	0
2.	x	0	0	0	0	0	0
	Razem	0	0	0	0	0	0

Sporządziła:
Mirsk, 21.03.2019r.

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Kierownik referatu ds. finansowych oświaty

Agata Łojek

DYREKTOR
Zespołu Szkółno-Przedszkolnego
w Mirsku

Piotr Czembrowski
mgr Piotr Czembrowski

Tabela 11. Zobowiązania warunkowe na dzień bilansowy

L.p.	Wyszczególnienie (rodzaj zobowiązania warunkowego)	Kwota zobowiązania warunkowego	Wyszczególnienie (forma i charakter zabezpieczenia warunkowego)	Kwota zabezpieczenia
1	N	0	0	0
2	N	0	0	0
3	N	0	0	0
	Razem	0	0	0

Sporządziła:
Mirsk, 21.03.2019r.

Tabela 12. Czynne i bierne rozliczenia międzyokresowe

L.p.	Wyszczególnienie	Stan na początek okresu	Stan na koniec okresu
1	Wzrosty i spadki wartości aktywów	0	0
2	X	0	0
	Razem czynne rozliczenia międzyokresowe	0	0
1	X	0	0
2	X	0	0
	Razem bierne rozliczenia międzyokresowe	0	0

Sporządziła:
Mirsk, 21.03.2019r.

Tabela 10. Łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy zabezpieczeń

L.p.	Wyszczególnienie (rodzaj zobowiązania)	Kwota zobowiązania	Wyszczególnienie (forma i charakter zabezpieczenia)	Kwota zabezpieczenia
1	Weksel	0	0	0
2	Hipoteka	0	0	0
3	Zastaw	0	0	0
4	Inne	0	0	0
	Razem	0	0	0

Sporządziła:

Mirsk, 21.03.2019r.

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Kierownik referatu ds. finansowych oświaty

Agata Łojek

TYR E K T O R
Zespołu Szkółno-Przedszkolnego
w Mirsku

Piotr Czembrowski
mgr Piotr Czembrowski

Tabela 9. Pozostały okres spłaty zobowiązań długoterminowych

L.p. (zobowiązania wg pozycji bilansu)	Okres wymagalności								Razem
	powyżej 1 roku do 3 lat		powyżej 3 lat do 5 lat		powyżej 5 lat				
	stan na:								
	początek okresu sprawozdawczego	koniec okresu sprawozdawczego	początek okresu sprawozdawczego	koniec okresu sprawozdawczego	początek okresu sprawozdawczego	koniec okresu sprawozdawczego	początek okresu sprawozdawczego	koniec okresu sprawozdawczego	
1	x	x	x	x	x	x	x	x	
2	x	x	x	x	x	x	x	x	
...	x	x	x	x	x	x	x	x	
Razem	x	x	x	x	x	x	x	x	

Sporządziła:

Mirsk, 21.03.2019r.

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Kierownik referatu ds. finansowych oświaty

Agata Łojek

TYR EK T O R
Zespołu Szkolno-Przedszkolnego
w Mirsku
Czerniowski
mgr Piotr Czerniowski

Tabela 8. Informacje o stanie rezerw

L.p.	Wyszczególnienie (rodzaj rezerw wg celu utworzenia)	Stan na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia			Stan na koniec okresu
				wykorzystanie	rozwiązanie	razem	
1.	x	0	0	0	0	0	0
2.	x	0	0	0	0	0	0
	Razem	0	0	0	0	0	0

Sporządziła:

Mirsk, 21.03.2019r.

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Kierownik referatu ds. finansowych oświaty

Agata Łojek

DYREKTOR
Zespołu Szkolno-Przedszkolnego
w Mirsku

Centron
mgr Piotr Czembrowski

Tabela 6. Liczba i wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji, udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych

L.p.	W MIEJSKU Myszczogólnienie tel./fax (0-75) 18 34 223	Stan na początek okresu		Zwiększenia		Zmniejszenia		Stan na koniec okresu	
		ilość	wartość	ilość	wartość	ilość	wartość	ilość	wartość
1	Akcje	0	0	0	0	0	0	0	0
2	Udziały	0	0	0	0	0	0	0	0
3	Dłużne papiery wartościowe	0	0	0	0	0	0	0	0
4	Inne papiery wartościowe	0	0	0	0	0	0	0	0
	Razem	0	0	0	0	0	0	0	0

Sporządził:

Mirsk, 21.03.2019r.

Tabela 5. Wartość niemortyzowanych lub niemortyzowanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów

L.p.	Wyszczególnienie	Stan odpisów na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan odpisów na koniec okresu
1.	Grunty (gr. 0 kśt)	7 215 181	0	0	7 215 181
2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej (gr. 1-2 kśt)	0	0	0	0
3.	Urządzenia techniczne i maszyny (gr. 3-6 kśt)	0	0	0	0
4.	Środki transportu (gr. 7 kśt)	0	0	0	0
5.	Inne środki trwałe (gr. 8 kśt)	0	0	0	0
	Razem	0	0	0	0

Sporządziła:

Mirsk. 21.03.2019r.

GLÓWNY KSIĘGOWY
Kierownik referatu ds. finansowych oświaty

Agata Hojtek

DIYR EKTOR
Zespół Szkółno-Przedszkolnego
w Mirsku
Czerwinski
mgr Piotr Czerwinski

Tabela 4. Grunty użytkowane wyczyście

L.p.	Wyszczególnienie	Stan na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec okresu
1.	Lokalizacja i numer działki	x			x
2.	Powierzchnia (m2)	0			0
3.	Wartość (zł)	0			0
4.	Lokalizacja i numer działki	x			x
5.	Powierzchnia (m2)	0			0
6.	Wartość (zł)	0			0
7.	Lokalizacja i numer działki	x			x
8.	Powierzchnia (m2)	0			0
9.	Wartość (zł)	0			
10.	Lokalizacja i numer działki	x			x
11.	Powierzchnia (m2)	0			0
12.	Wartość (zł)	0			0
13.	Razem				
14.	Powierzchnia (m2)	0			0
15.	Wartość (zł)	0			0

Sporządziła:
Mirsk, 21.03.2019r.

GLÓWNY KSIĘGOWY
Kierownik referatu ds. finansowych oświaty

Agata Bojtek

PRZEDKŁAD
Zespołu Szkolno-Przedszkolnego
w Mirsku
mgr Piotr Czembrowski

Tabela 3. Odpisy aktualizujące wartość aktywów trwałych

L.p.	WZROST SZKOLNO-PRZEDSZKOLNY W MIRSKU 59-630 Mirsk, ul. Piłsudskiego tel./fax (0-75) 78 34 223	Stan odpisów na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan odpisów na koniec okresu
1.	Wartości niematerialne i prawne	0	0	0	0
2.	Środki trwałe	0	0	0	0
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0	0	0	0
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie inwestycje)	0	0	0	0
5.1	Akcje i udziały	0	0	0	0
5.2	Inne papiery wartościowe	0	0	0	0
5.3	Inne długoterminowe aktywa finansowe	0	0	0	0
5.	Razem długoterminowe aktywa finansowe	0	0	0	0
6.	Ogółem (1+2+3+4+5)	0	0	0	0

Sporządziła:
Mirsk, 21.03.2019r.

GLÓWNY KSIĘGOWY
Kierownik referatu ds. finansowych oświaty

Agata Łojek

TOŻYBIEK
Zespół Szkolno-Przedszkolny
w Mirsku

mgr Piotr Czerniowski

Tabela 2. Zmiany stanu umorzenia/amortyzacji wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych składników majątku trwałego

L.p.		Umorzenie - stan na początek okresu	Zwiększenia				Zmniejszenia				Umorzenie - stan na koniec okresu
			umorzenie/amortyzacja za okres sprawozdawczy	aktualizacja	inne zwiększenia	razem zwiększenia	zbycie składniki	zlikwidowane składniki	inne	razem zmniejszenia	
1	Wartości niematerialne i prawne	0,00				0,00				0,00	0,00
2	Razem rzeczowe aktywa trwałe	2 421 953,10	220 595,19	0,00	0,00	220 595,19	0,00	0,00	0,00	0,00	2 642 548,29
2.1	Grunt (gr. 0 kst)	0,00				0,00				0,00	0,00
2.1.1	Grunt stanowiący własność jednostki samorządu terytorialnego przeznaczone w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00				0,00				0,00	0,00
2.2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej (gr. 1-2 kst)	1 971 251,87	198 636,95			198 636,95				0,00	2 169 888,76
2.3	Urządzenia techniczne i maszyny (gr. 3-6 kst)	40 292,81	8 063,73			8 063,73				0,00	48 356,54
2.4	Środki transportu (gr. 7 kst)	0,00				0,00				0,00	0,00
2.5	Inne środki trwałe (gr. 8 kst)	410 408,48	13 894,57			13 894,57				0,00	424 302,99

Sporządziła:
Minsk, 21.03.2019r.

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Serwornik referatu ds. finansowych oświaty

Agata Łojek

DIKTANTEKTOR
Zespół Szkolno-Przedszkolnego
w Minsku
Czerwinski
mgr Piotr Czerwinski

Tabela 1. Zmiany stanu wartości początkowej wartości niematerialnych oraz środków trwałych

L.p.		Wartość początkowa - stan na początek okresu	Zwiększenia				Zmniejszenia				Wartość końcowa - stan na koniec okresu
			nabycie	przemieszczenia	aktualizacja	razem zwiększenia	zbycie	likwidacja	inne	razem zmniejszenia	
1	Wartości niematerialne i prawne	3 128,00				0,00				0,00	3 128,00
2	Razem rzeczowe aktywa trwałe	9 020 960,91				0,00				0,00	9 020 960,91
2.1	Gruntły (gr. 0 kśt)	140 376,60				0,00				0,00	140 376,60
2.1.1	Gruntły stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	140 376,60				0,00				0,00	140 376,60
2.2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej (gr. 1-2 kśt)	8 301 770,83				0,00				0,00	8 301 770,83
2.3	Urządzenia techniczne i maszyny (gr. 3-6 kśt)	106 178,50				0,00				0,00	106 178,50
2.4	Środki transportu (gr. 7 kśt)	0,00				0,00				0,00	0,00
2.5	Inne środki trwałe (gr. 8 kśt)	472 634,98				0,00				0,00	472 634,98

Sporządziła:

Misk, 21.03.2019r.

GŁÓWNY KSIĘGOWY
 ierownik referatu ds. finansowych oświaty
Agata Łojek

DYREKTOR
 Zespołu Szkóło-Przedszkolnego
 w Misku
Piotr Czembrowski
 mgr Piotr Czembrowski