

Informacja dodatkowa

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Zespół Szkół w Kościelnej Wsi
1.2	siedzibę jednostki
	Kościelna Wieś
1.3	adres jednostki
	Kościelna Wieś ul.Kaliska 2, 62-811 Kościelna Wieś
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Podstawową działalnością szkoły jest działalność dydaktyczna, wychowawcza i opiekuńcza.
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	2019 r
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	Wyceny majątku jednostki dokonuje się wg zasad określonych w ustawie o rachunkowości. Odpłatnie otrzymane środki trwałe wycenia się na podstawie ceny nabycia(ceny zakupu). Środki trwałe stanowiące własność jednostki, otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji właściwego organu, wycenia się wg wartości określonej w decyzji. Pozostałe środki trwałe w używaniu wycenia się wg cen zakupu brutto, tj. łącznie z podatkiem VAT. Umorzenie ŚT dokonuje się zgodnie ze stawkami amortyzacyjnymi, określonymi w

	ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych. Pozostałe ŚT o wartości nieprzekraczającej wielkości stanowiącej dolną granicę ŚT umarza się w pełnej wartości poprzez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania.
5.	inne informacje
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
	wg tabeli 1,2
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczystie
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
	Według tabeli nr 5 - dotyczy umowu użyczenia wyposażenia Sali sportowej w Kościelnej Wsi z wyłączeniem wartości niematerialnych i prawnych na kwotę 4976,58 zł.

1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
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)
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
1.9.	podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:
a)	powyżej 1 roku do 3 lat
b)	powyżej 3 do 5 lat
c)	powyżej 5 lat
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
1.11.	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń

1.12.	łącną 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
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
1.14.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	- nagrody jubileuszowe: 43 493,42 zł - odprawy emerytalne: 14 801,10 zł
1.16.	inne informacje
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	wg tabeli nr 14
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
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
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

Główny Księgowy

Gabriela Ciesielska

(główny księgowy)

2020. 05. 31.....

(rok, miesiąc, dzień)

Dyrektor GZEAS

mgr. Krystyna Kubiak

(kierownik jednostki)

Tabela 1. Zmiany stanu wartości początkowej wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych (okres sprawozdawczy: 2019)

ZSP KOŚCIELNA WIEŚ

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość początkowa – stan na początek okresu sprawozdawczego	Zwiększenia					Zmniejszenia					Wartość początkowa – stan na koniec okresu sprawozdawczego (3)	
			nabycie	przenieszczenie wewnętrzne	aktualizacja	inne zwiększenia	zwiększenia ogółem (4 + 5 + 6 + 7)	zbycie	likwidacja	przenieszczenie wewnętrzne	aktualizacja	inne zmniejszenia		zmniejszenia ogółem (9 + 10 + 11 + 12 + 13)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
I.	Razem wartości niematerialne i prawne (1.1 + 1.2)	6 717,10	2 327,79	0,00	0,00	0,00	2 327,79	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9 044,89
1.1.	licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	6 717,10	2 327,79				2 327,79		0,00				0,00	9 044,89
1.2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne						0,00						0,00	0,00
II.	Razem rzeczowe aktywa trwałe (2 + 3 + 4)	2 809 540,53	10 457 710,90	0,00	0,00	0,00	10 457 710,90	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	13 267 251,43
2.	Razem środki trwałe (2.1 + 2.2 + 2.3 + 2.4)	2 809 540,53	10 457 710,90	0,00	0,00	0,00	10 457 710,90	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	13 267 251,43
2.1.	Grunt, w tym:	105 400,00	65 200,00				65 200,00						0,00	170 600,00
2.1.1.	Grunt, stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom						0,00						0,00	0,00
2.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej	2 277 395,54	10 209 256,64				10 209 256,64						0,00	12 486 652,18
2.3.	Środki transportu						0,00						0,00	0,00
2.4.	Inne środki trwałe	426 744,99	183 254,26				183 254,26		0,00				0,00	609 999,25
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)						0,00						0,00	0,00
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)						0,00						0,00	0,00

Główny Księgowy

Gabriela Ciesielska

(główny księgowy)

2019.03.31

(rok, miesiąc, dzień)

Dyrektor GZEAS

mgr Krzysztof Kubiak

(kierownik jednostki)

Główny Księgowy

Sporządził:

Gabriela Ciesielska

Tabela 2. Zmiany stanu umorzenia/amortyzacji wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych (okres sprawozdawczy: 2019)

Lp.	Wyszczególnienie	Umorzenie – stan na początek okresu sprawozdawczego	Zwiększenia				Zmniejszenia				Umorzenie – stan na koniec okresu sprawozdawczego (3 + 7 – 11)
			amortyzacji/umorze nie za okres sprawozdawczy	aktualizacja	inne zwiększenia	zwiększenia ogółem (4 + 5 + 6)	dotyczące zbytych składników	dotyczące zlikwidowanych składników	inne zmniejszenia	zmniejszenia ogółem (8 + 9 + 10)	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
I.	Razem wartości niematerialne i prawne (1.1 + 1.2)	6 717,10	2 327,79	0,00	0,00	2 327,79	0,00	0,00	0,00	0,00	9 044,89
1.1.	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	6 717,10	2 327,79			2 327,79		0,00		0,00	9 044,89
1.2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne					0,00				0,00	0,00
II.	Razem rzeczowe aktywa trwałe (2 + 3 + 4)	1 589 023,81	349 276,92	0,00	0,00	349 276,92	0,00	0,00	0,00	0,00	1 938 300,73
2.	Razem środki trwałe (2.1+2.2+2.3+2.4.)	1 589 023,81	349 276,92	0,00	0,00	349 276,92	0,00	0,00	0,00	0,00	1 938 300,73
2.1.	Grunt, w tym:					0,00				0,00	0,00
2.1.1.	Grunt stanowiący własność JSI przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom					0,00				0,00	0,00
2.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej	1 166 036,42	300 895,26			300 895,26				0,00	1 466 931,68
2.3.	Środki transportu					0,00				0,00	0,00
2.4.	Inne środki trwałe	422 987,39	48 381,66			48 381,66		0,00		0,00	471 369,05
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)										0,00
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)					0,00				0,00	0,00

GABRIELA CIESIELSKA
 (główny księgowy)
 Sporządził: Gabriela Ciesielska

2020.08.31
 (rok, miesiąc, dzień)

Dyrektor GZEAS
mgr Krzysztof Kubiak
 (kierownik jednostki)

ZSP KOŚCIELNA WIEŚ

Tabela 5. Wartość nieamortyzowanych lub nieumartwianych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu (okres sprawozdawczy: 2019)

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość na początek okresu sprawozdawczego	Zwiększenia w ciągu okresu sprawozdawczego	Zmniejszenia w ciągu okresu sprawozdawczego	Wartość na koniec okresu sprawozdawczego (3 + 4 - 5)
1	2	3	4	5	6
1.	Grunty				0,00
2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej				0,00
3.	Urządzenia techniczne i maszyny		155 864,26		155 864,26
4.	Środki transportu				0,00
5.	Inne środki trwałe		444 716,87		444 716,87
	Ogółem:	0,00	600 581,13	0,00	600 581,13

Główny Księgowy
Gabriela Ciesielska
(główny księgowy)

2020.03.27
(rok, miesiąc, dzień)

Dyrektor GZEAS
mgr Krystyna Kubiak
(kierownik jednostki)

Główny Księgowy
Sporządził: Gabriela Ciesielska