

wpłynęło 2020 -03- 2 5

Informacja dodatkowa

| | |
|-----|---|
| I. | Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności: |
| 1. | |
| 1.1 | nazwę jednostki Zespół Szkolno-Przedszkolny w Golasowicach |
| 1.2 | siedzibę jednostki ul. Z. Nałkowskiej 2, 43-252 Golasowice |
| 1.3 | adres jednostki ul. Z. Nałkowskiej 2, 43-252 Golasowice |
| 1.4 | podstawowy przedmiot działalności jednostki Działalność edukacyjna w zakresie wychowania szkolnego i przedszkolnego |
| 2. | wskazanie okresu objętego sprawozdaniem Rok obrotowy 2019 |
| 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) <p>1. Aktywa i pasywa jednostki wycenia się wg zasad określonych w ustawie o rachunkowości oraz w przepisach szczególnych wydanych na podstawie ustawy o finansach publicznych wg niżej przedstawionych zasad:</p> <p>a) składniki majątku o wartości początkowej poniżej 500 zł jednostka zalicza bezpośrednio w koszty.</p> <p>b) składniki majątku o wartości początkowej od 500 zł do 10.000zł jednostka zalicza do pozostałych środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza do ewidencji bilansowej i dokonuje odpisów umorzeniowych w miesiącu przyjęcia do użytkowania w 100%.</p> <p>c) składniki majątku o wartości początkowej powyżej 10.000zł jednostka zalicza do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów. Dokonywanie odpisów amortyzacyjnych rozpoczyna się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania składnika do użytkowania, wg stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych.</p> <p>Prawo wieczystego użytkowania gruntów umarza się stawką 5%, Składniki te amortyzowane są w okresach rocznych według metody liniowej. Zbiory biblioteczne bez względu na wartość umarza się w 100% w miesiącu przyjęcia do użytkowania.</p> <p>2. W dniu przyjęcia do użytkowania wycenia się:</p> <p>a) środki trwałe i pozostałe środki trwałe, wart. niematerialne i prawne, zbiory biblioteczne</p> <ul style="list-style-type: none">- w przypadku zakupu – według ceny zakupu- w przypadku wytworzenia we własnym zakresie – według kosztu wytworzenia, zaś w przypadku trudności z ustaleniem kosztu wytworzenia – według wyceny dokonywanej przez rzeczoznawcę,- w przypadku ujawnienia w trakcie inwentaryzacji- według posiadanych dokumentów z uwzględnieniem zużycia, a przy ich braku według wartości godziwej,- w przypadku spadku lub darowizny – według wartości określonej w dokumencie przekazania lub według wartości godziwej,- w przypadku otrzymania w sposób nieodpłatny od Skarbu Państwa lub jednostki samorządu |

| | |
|------------|--|
| | <p>terytorialnego – w wysokości określonej w decyzji o przekazaniu,</p> <p>- w przypadku otrzymania środka na skutek wymiany środka niesprawnego – w wysokości wynikającej z dowodu dostawcy, z podaniem cech szczególnych nowego środka.</p> <p>3. Wycena na dzień bilansowy:</p> <p>Na dzień bilansowy środki trwałe (z wyłączeniem gruntów) wycenia się w wartości netto, tj. z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych ustalonych na dzień bilansowy .</p> <p>Prawo użytkowania wieczystego gruntów dla celów bilansowych wycenia się w wartości netto z uwzględnieniem amortyzacji.</p> <p>Należności krótkoterminowe na dzień bilansowy wyceniane są kwocie wymaganej zapłaty pomniejszone o wartość ewentualnych odpisów aktualizujących z zachowaniem zasady ostrożności (art. 35b ust. 1 ustawy o rachunkowości).</p> <p>4. Zapasy :</p> <ul style="list-style-type: none"> - przyjęcie materiałów do magazynu następuje w rzeczywistych cenach zakupu, - rozchód materiałów z magazynu wycenia się metodą FIFO, - na dzień bilansowy zapasy wycenia się według ceny zakupu, - zakupione materiały biurowe i środki czystości przekazywane są bezpośrednio do zużycia i uważa się je za zużyte. Jednostka nie prowadzi ewidencji obrotu materiałowego związanego z dokonanymi zakupami materiałów biurowych i środków czystości, a wydatki księgowane są bezpośrednio w koszty. <p>5. Wszystkie nakłady poniesione przez jednostkę na ulepszenie środków trwałych przekraczające wartość 10.000 zł podwyższają wartość początkową tych środków trwałych, a nakłady nieprzekraczające tej kwoty odnoszone są w koszty bieżącego okresu.</p> <p>6. Nie rozlicza się kosztów w czasie, co wynika z powtarzalności ich występowania w kolejnych latach w kwotach pozwalających na uznanie, że zaniechanie rozliczania w czasie nie będzie miało istotnego wpływu na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej jednostki oraz wysokość jej wyniku finansowego.</p> <p>7. Odpisy aktualizujące należności przeprowadza się zgodnie z art. 35b ustawy o rachunkowości.</p> |
| 5. | inne informacje |
| | Nie dotyczy |
| 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 |
| | |

| Lp. | Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie | Zwiększenie wartości początkowej | | | | | Zmniejszenie wartości początkowej | | | | | Wartość początkowa - stan na koniec roku obrotowego (3+7-11) |
|--------------|---|---|--------------|------------------|-----------------|----------------------------|-----------------------------------|------------------|----------|---|---------------------|--|
| | | Wartość początkowa - stan na początek roku obrotowego | Aktualizacja | Przychody | Przemieszczenie | Ogółem zwiększenia (4+5+6) | zbycie | likwidacja | inne | Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (8+9+10) | | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | |
| 1 | Grunt (0) | 619 240,00 | - | - | - | - | - | - | - | - | 619 240,00 | |
| 2 | Budynki, lokale i obiekty inż. lądowej... (1-2) | 2 525 581,48 | - | - | - | - | - | - | - | - | 2 525 581,48 | |
| 3 | Urządzenia techniczne i maszyny (3-6) | 78 641,53 | - | - | - | - | - | - | - | - | 78 641,53 | |
| 4 | Środki transportu (7) | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | |
| 5 | Inne środki trwałe (8) | 41 810,43 | - | - | - | - | - | - | - | - | 41 810,43 | |
| 6 | Pozostałe środki trwałe | 564 375,19 | - | 43 514,45 | - | 43 514,45 | - | 8 068,95 | - | 8 068,95 | 599 820,69 | |
| 7 | Księgozbiór | 58 312,11 | - | 8 887,69 | - | 8 887,69 | - | 4 054,00 | - | 4 054,00 | 63 145,80 | |
| 8 | WNIP | 27 012,14 | - | - | - | - | - | - | - | - | 27 012,14 | |
| SUMA: | | 3 914 972,88 | - | 52 402,14 | - | 52 402,14 | - | 12 122,95 | - | 12 122,95 | 3 955 252,07 | |

| Lp. | Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie | Zwiększenia w ciągu roku obrotowego | | | | | Wartość netto składników aktywów | | | | |
|--------------|---|--|--------------|-----------------------------|----------|---|----------------------------------|---|---|--|--|
| | | Umorzenie - stan na początek roku obrotowego | Aktualizacja | amortyzacja za rok obrotowy | inne | Ogółem zwiększenia umorzenia (14+15+16) | Zmniejszenie umorzenia | Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (13+17-18) | stan na początek roku obrotowego (3-13) | stan na koniec roku obrotowego (12-19) | |
| 13 | 13 | 14 | 15 | 16 | 17 | 18 | 19 | 20 | 21 | | |
| 1 | Grunt (0) | - | - | - | - | - | - | 619 240,00 | 619 240,00 | | |
| 2 | Budynki, lokale i obiekty inż. lądowej... (1-2) | 587 401,38 | - | 68 481,07 | - | 68 481,07 | - | 1 938 180,10 | 1 869 699,03 | | |
| 3 | Urządzenia techniczne i maszyny (3-6) | 78 440,68 | - | 200,85 | - | 200,85 | - | 200,85 | - | | |
| 4 | Środki transportu (7) | - | - | - | - | - | - | - | - | | |
| 5 | Inne środki trwałe (8) | 35 672,73 | - | 2 263,20 | - | 2 263,20 | - | 6 137,70 | 3 874,50 | | |
| 6 | Pozostałe środki trwałe | 564 375,19 | - | 43 514,45 | - | 43 514,45 | - | 599 820,69 | - | | |
| 7 | Księgozbiór | 58 312,11 | - | 8 887,69 | - | 8 887,69 | - | 63 145,80 | - | | |
| 8 | WNIP | 27 012,14 | - | - | - | - | - | 27 012,14 | - | | |
| SUMA: | | 1 351 214,23 | - | 123 347,26 | - | 123 347,26 | 12 122,95 | 2 563 758,65 | 2 492 813,53 | | |

| | |
|-------|--|
| 1.2. | aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami |
| | Nie dysponujemy takimi informacjami |
| 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 nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu |
| | 12 678,54 zł urządzenia do ćwiczeń przekazane z UG Pawłowice |
| 1.6. | liczbę 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 wystąpiły |
| 1.8. | dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym |
| | Nie dotyczy |
| 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 |
| | Nie dotyczy |
| b) | powyżej 3 do 5 lat |
| | Nie dotyczy |
| c) | powyżej 5 lat |
| | Nie dotyczy |
| 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 |
| | Nie dotyczy |
| 1.11. | łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń |
| | Nie dotyczy |
| 1.12. | łącznie 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 | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
|-------|---|---|------------------|---|---|------------------------------|-----------|---|----------------------|-----------|---|-------------------------------------|----------|---|--|--------|--|--------|-----------|
| | 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 | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | <table border="1"> <thead> <tr> <th>Lp.</th> <th>WYSZCZEGÓLNIENIE</th> <th>Kwota wypłaconych świadczeń pracowniczych</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>1</td> <td>Odprawy emerytalne i rentowe</td> <td>16 564,35</td> </tr> <tr> <td>2</td> <td>Nagrody jubileuszowe</td> <td>25 546,42</td> </tr> <tr> <td>3</td> <td>Ekwiwalent za niewykorzystany urlop</td> <td>1 298,89</td> </tr> <tr> <td>4</td> <td>Inne (dofinansowanie do studiów, okularów i ekwiwalent za odzież ochronną)</td> <td>397,27</td> </tr> <tr> <td></td> <td>ogółem</td> <td>43 806,93</td> </tr> </tbody> </table> | Lp. | WYSZCZEGÓLNIENIE | Kwota wypłaconych świadczeń pracowniczych | 1 | Odprawy emerytalne i rentowe | 16 564,35 | 2 | Nagrody jubileuszowe | 25 546,42 | 3 | Ekwiwalent za niewykorzystany urlop | 1 298,89 | 4 | Inne (dofinansowanie do studiów, okularów i ekwiwalent za odzież ochronną) | 397,27 | | ogółem | 43 806,93 |
| Lp. | WYSZCZEGÓLNIENIE | Kwota wypłaconych świadczeń pracowniczych | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1 | Odprawy emerytalne i rentowe | 16 564,35 | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 2 | Nagrody jubileuszowe | 25 546,42 | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 3 | Ekwiwalent za niewykorzystany urlop | 1 298,89 | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 4 | Inne (dofinansowanie do studiów, okularów i ekwiwalent za odzież ochronną) | 397,27 | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | ogółem | 43 806,93 | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1.16. | inne informacje | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | Nie dotyczy | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 2. | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 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 | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | Nie dotyczy | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 2.3. | kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | 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 | | | | | | | | | | | | | | | | | | |

GLÓWNY KSIĘGOWY

mgr Sylwia Galusek-Bielas

(główny księgowy)

2020 -03- 24

(rok, miesiąc, dzień)

Dyrektor
Gminnego Zespołu Oświaty

mgr Jan Figura

(kierownik jednostki)

