

wpłynęło 2020 -03- 25

Ilość załączników

Skierowane

Podpis

Informacja dodatkowa

| | |
|-----|---|
| I. | Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności: |
| 1. | |
| 1.1 | nazwę jednostki Zespół Szkolno- Przedszkolny w Krzyżowicach |
| 1.2 | siedzibę jednostki 43-254 Krzyżowice, Szkolna 7 |
| 1.3 | adres jednostki 43-254 Krzyżowice, Szkolna 7 |
| 1.4 | podstawowy przedmiot działalności jednostki działność edukacyjna w zakresie wychowania przedszkolnego i szkolnego |
| 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: a) składniki majątku o wartości początkowej poniżej 500 zł jednostka zalicza bezpośrednio w koszty. 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%. 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. 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: a) środki trwałe i pozostałe środki trwałe, wart. niematerialne i prawne, zbiory biblioteczne - 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 terytorialnego – w wysokości określonej w decyzji o przekazaniu, - 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: 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 |
| 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 początek roku obrotowego | |
|----|---|----------------------------------|----------|------------------|----------|----------|-----------------------------------|------------------|----------|----------|------------------|---|---------------------|
| | | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | | | |
| 1 | 2 | 3 | | | | | | | | | | | |
| 1 | Grunty (0) | 278 900,00 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 278 900,00 |
| 2 | Budynki, lokale i obiekty inż. lądowej... (1-2) | 2 219 468,06 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 2 219 468,06 |
| 3 | Urządzenia techniczne i maszyny (3-6) | 161 418,04 | - | - | - | - | - | 4 249,18 | - | - | - | - | 157 169,46 |
| 4 | Środki transportu (7) | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 5 | Inne środki trwałe (8) | 33 344,19 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 33 344,19 |
| 6 | Pozostałe środki trwałe | 546 289,98 | - | 63 783,79 | - | - | 63 783,79 | 24 609,62 | - | - | - | - | 585 464,15 |
| 7 | Księgozbiór | 78 354,93 | - | 6 243,95 | - | - | 6 243,95 | - | - | - | - | - | 84 598,88 |
| 8 | WNIP | 11 185,17 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 11 185,17 |
| | SUMA: | 3 328 960,97 | - | 70 027,74 | - | - | 70 027,74 | 28 858,80 | - | - | 28 858,80 | - | 3 370 129,91 |

| Lp | Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie | Zwiększenia w ciągu roku obrotowego | | | | Wartość netto składników aktywów | | | |
|----|---|-------------------------------------|----------|-------------------|----------|--|---|------------------------|--|
| | | 13 | 14 | 15 | 16 | Umorzenie - stan na początek roku obrotowego | Ogółem zwiększenie umorzenia (14+15+16) | Zmniejszenie umorzenia | stan na koniec roku obrotowego (12-19) |
| 1 | 2 | | | | | | | | |
| 1 | Grunty (0) | - | - | - | - | - | - | - | 278 900,00 |
| 2 | Budynki, lokale i obiekty inż. lądowej... (1-2) | 543 669,26 | - | 63 228,83 | - | 606 898,09 | 63 228,83 | 606 898,09 | 1 612 569,97 |
| 3 | Urządzenia techniczne i maszyny (3-6) | 149 142,02 | - | 3 193,09 | - | 148 085,93 | 3 193,09 | 4 249,18 | 9 083,53 |
| 4 | Środki transportu (7) | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 5 | Inne środki trwałe (8) | 33 344,19 | - | - | - | 33 344,19 | - | - | - |
| 6 | Pozostałe środki trwałe | 546 289,98 | - | 63 783,79 | - | 585 464,15 | 63 783,79 | 24 609,62 | - |
| 7 | Księgozbiór | 78 354,93 | - | 6 243,95 | - | 84 598,88 | 6 243,95 | - | - |
| 8 | WNIP | 11 185,17 | - | - | - | 11 185,17 | - | - | - |
| | SUMA: | 1 361 985,55 | - | 136 449,66 | - | 1 469 576,41 | 136 449,66 | 28 858,80 | 1 900 553,50 |

| | |
|-------|--|
| 1.2. | aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami |
| | nie dotyczy |
| 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 |
| | Urządzenia do ćwiczeń wraz z nawierzchnią przy urządzeniach: 18. 983,56 zł |
| 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. | łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń |
| | nie dotyczy |
| 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 |
| | 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 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | <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>39 687,00</td> </tr> <tr> <td>2</td> <td>Nagrody jubileuszowe</td> <td>49 926,68</td> </tr> <tr> <td>3</td> <td>Ekwiwalent za niewykorzystany urlop</td> <td>7 584,62</td> </tr> <tr> <td>4</td> <td>Inne (dofinansowanie do studiów, okularów i ekwiwalent za odzież ochronną)</td> <td>1 276,00</td> </tr> <tr> <td></td> <td>ogółem</td> <td>98 474,30</td> </tr> </tbody> </table> | | Lp. | WYSZCZEGÓLNIENIE | Kwota wypłaconych świadczeń pracowniczych | 1 | Odprawy emerytalne i rentowe | 39 687,00 | 2 | Nagrody jubileuszowe | 49 926,68 | 3 | Ekwiwalent za niewykorzystany urlop | 7 584,62 | 4 | Inne (dofinansowanie do studiów, okularów i ekwiwalent za odzież ochronną) | 1 276,00 | | ogółem | 98 474,30 |
| Lp. | WYSZCZEGÓLNIENIE | Kwota wypłaconych świadczeń pracowniczych | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1 | Odprawy emerytalne i rentowe | 39 687,00 | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 2 | Nagrody jubileuszowe | 49 926,68 | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 3 | Ekwiwalent za niewykorzystany urlop | 7 584,62 | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 4 | Inne (dofinansowanie do studiów, okularów i ekwiwalent za odzież ochronną) | 1 276,00 | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | ogółem | 98 474,30 | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 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 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 2.4. | 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 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | 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 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |

GŁÓWNY KSIĘGOWY

1907 *Schwida Galusek-Bielar*

(główny księgowy)

2020 -03- 24

(rok, miesiąc, dzień)

**Dyrektor
Gminnego Zespołu Oświaty**

mgr Jan Figura

(kierownik jednostki)