

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	ZESPÓŁ SZKOLNO-PRZEDSZKOLNY W RESZLU
1.2	siedzibę jednostki
	11-440 RESZEL, UL.M.KONOPNICKIEJ 2, UL.B.CHROBREGO 5A
1.3	adres jednostki
	11-440 RESZEL, UL.M.KONOPNICKIEJ 2, UL.B.CHROBREGO 5A
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Działalność wspomagająca edukację
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	Sprawozdanie finansowe obejmuje rok obrotowy od 01.09.2018 do 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)
	<p>- odpisy amortyzacyjne dokonuje się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia</p> <p>środka trwałego do używania</p> <p>- składniki mienia podlegające umorzeniu jednorazowo poprzez spisanie w koszty:</p> <ul style="list-style-type: none"> ➤ Książki i inne zbiory biblioteczne ➤ Środki dydaktyczne ➤ Odzież i umundurowanie ➤ Meble i dywany ➤ Inwentarz żywy ➤ Środki o wartości powyżej 500,00 zł do 10.000,00 zł <p>- wyceny aktywów i pasywów dokonuje się według zasad określonych w ustawie o rachunkowości oraz przepisów szczególnych ustawy o finansach publicznych</p> <p>- ustala się 0,5% próg istotności do celów bilansowych</p> <p>- wynik finansowy ustalony jest zgodnie z wariantem porównawczym rachunku zysków i strat na koncie 860.</p>
5.	inne informacje
	Rozpoczęcie działalności w trakcie roku budżetowego - 01 września 2018 roku
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
	Zgodnie z tabelą 1
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	BRAK
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
	NIE DOTYCZY
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 jednostek samorządu terytorialnego (stan pożyczek zagrożonych)
	BRAK
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	BRAK
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
	BRAK
1.11.	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń

	BRAK
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
	BRAK
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.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	BRAK
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	Kwota 1.829.097,18 zł - zgodnie z tabelą 10
1.16.	inne informacje
	BRAK
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	BRAK
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
	BRAK
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	BRAK
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
	BRAK
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	BRAK

Tabela 1. Główne składniki aktywów trwałych i umorzenia

Lp.	Grupa rodzajowa KST	Nazwa grupy rodzajowej KST	Stan na początek roku obrotowego BO	Zwiększenie wartości początkowej		Ogółem zwiększenie wartości początkowej (kol.5+kol.6)	Zmniejszenia wartości początkowej			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (kol.8+kol.9+kol.10)	Stan na koniec roku obrotowego BZ (kol.4+kol.7-kol.11)	Stan umorzenia na początek roku obrotowego z BO	Zwiększenie wartości umorzeniowej w ciągu roku obrotowego		Ogółem zwiększenie umorzenia (kol.14+kol.15)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie stan na koniec roku obrotowego (kol.13+kol.16-kol.17)	Wartość netto składników aktywów trwałych	
				Nabycie	Inne przychody		Zbycie	Likwidacja	Inne				Nabycie	Inne				Stan na początek roku obrotowego (kol.4-kol.13)	Stan na koniec roku obrotowego (kol.12-kol.18)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20
1	0	Grunty	0,00	0,00	32 670,00	32 670,00	0,00	0,00	0,00	0,00	32 670,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	32 670,00
2	1	Budynki i lokale oraz spółdzielcze prawo do lokalu użytkowego i spółdzielcze własnościowe prawo do lokalu	0,00	0,00	4 122 066,50	4 122 066,50	0,00	0,00	0,00	0,00	4 122 066,50	0,00	0,00	1 864 195,10	1 864 195,10	0,00	1 864 195,10	0,00	2 257 871,40
3	2	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00	1 952 608,22	1 952 608,22	0,00	0,00	0,00	0,00	1 952 608,22	0,00	0,00	498 715,03	498 715,03	0,00	498 715,03	0,00	1 453 893,19
4	3	Kotły i maszyny energetyczne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	4	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	5	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	0,00	0,00	55 063,24	55 063,24	0,00	0,00	0,00	0,00	55 063,24	0,00	0,00	27 924,92	27 924,92	0,00	27 924,92	0,00	27 138,32
7	6	Urządzenia techniczne	0,00	0,00	3 680,16	3 680,16	0,00	0,00	0,00	0,00	3 680,16	0,00	0,00	2 238,78	2 238,78	0,00	2 238,78	0,00	1 441,38
8	7	Środki transportu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	8	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie	0,00	0,00	44 628,87	44 628,87	0,00	0,00	0,00	0,00	44 628,87	0,00	0,00	44 628,87	44 628,87	0,00	44 628,87	0,00	0,00
10	9	Inwentarz żywy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Ogółem			0,00	0,00	6 210 716,99	6 210 716,99	0,00	0,00	0,00	0,00	6 210 716,99	0,00	0,00	2 437 702,70	2 437 702,70	0,00	2 437 702,70	0,00	3 773 014,29

Tabela 2. Grunty w wieczystym użytkowaniu

Lp.	Rodzaj gruntu	Nr działki	Powierzchnia (m ²)	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (kol.5+kol.6-kol.7)
					Zwiększenia	Zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6	7	8
1.			Powierzchnia (m ²)	0	0	0	0
			Wartość (zł)	0,00	0,00	0,00	0,00
2.			Powierzchnia (m ²)	0	0	0	0
			Wartość (zł)	0,00	0,00	0,00	0,00
3.			Powierzchnia (m ²)	0	0	0	0
			Wartość (zł)	0,00	0,00	0,00	0,00
Ogółem:				0,00	0,00	0,00	0,00

Tabela 3. Środki trwale nieamortyzowane lub nieumarzane

Lp.	Grupa według KŚT	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (kol.3+kol.4-kol.5)
			Zwiększenia	Zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6
1.		0,00	0,00	0,00	0,00
2.		0,00	0,00	0,00	0,00
3.		0,00	0,00	0,00	0,00
Ogółem:		0,00	0,00	0,00	0,00

Tabela 4. Stan odpisów aktualizujących wartość należności

Lp.	Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany odpisów w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego (kol.3+kol.4-kol.5-kol.6)
			Zwiększenia	Wykorzystanie (art. 35b ust.3 ORR)	Rozwiązanie (art. 35c UOR)	
1	2	3	4	5	6	7
1.		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Ogółem:		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Tabela 5. Stan rezerw

Lp.	Cel utworzenia rezerwy	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu rezerw w ciągu roku			Stan na koniec roku obrotowego (kol.3+kol.4-kol.5-kol.6)
			Zwiększenie	Wykorzystanie	Rozwiązanie	
1	2	3	4	5	6	7
1.		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Ogółem:		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Tabela 6. Zobowiązania zabezpieczone na majątku jednostki

Lp.	Forma zabezpieczenia	Majątek stanowiący zabezpieczenia	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu zabezpieczenia w okresie obrotowym		Stan na koniec roku obrotowego (kol.4+kol.5-kol.6)
				Zwiększenie	Zmniejszenie	
1	2	3	4	5	6	7
1.			0,00	0,00	0,00	0,00
2.			0,00	0,00	0,00	0,00
3.			0,00	0,00	0,00	0,00
Ogółem:			0,00	0,00	0,00	0,00

Tabela 7. Zobowiązania warunkowe

Lp.	Forma zabezpieczenia	Charakter zabezpieczenia	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu zabezpieczenia w okresie obrotowym		Stan na koniec roku obrotowego (kol.4+kol.5-kol.6)
				Zwiększenie	Zmniejszenie	
1	2	3	4	5	6	7
1.			0,00	0,00	0,00	0,00
2.			0,00	0,00	0,00	0,00
3.			0,00	0,00	0,00	0,00
Ogółem:			0,00	0,00	0,00	0,00

Tabela 8. Rozliczenia międzyokresowe (czynne i bierne)

Lp.	Wyszczególnienie	Rodzaj rozliczenia międzyokresowego*	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu zabezpieczenia w okresie obrotowym		Stan na koniec roku obrotowego (kol.4+kol.5-kol.6)
				Zwiększenie	Zmniejszenie	
1	2	3	4	5	6	7
1.			0,00	0,00	0,00	0,00
2.			0,00	0,00	0,00	0,00
3.			0,00	0,00	0,00	0,00
Ogółem:			0,00	0,00	0,00	0,00

* czynny lub bierny

Tabela 9. Otrzymane poręczenia i gwarancje

Lp.	Forma poręczenia/gwarancji	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu zabezpieczenia w okresie obrotowym		Stan na koniec roku obrotowego (kol.3+kol.4-kol.5)
			Zwiększenie	Zmniejszenie	
1	2	3	4	5	6
1.		0,00	0,00	0,00	0,00
2.		0,00	0,00	0,00	0,00
3.		0,00	0,00	0,00	0,00
Ogółem:		0,00	0,00	0,00	0,00

Tabela 10. Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze w roku budżetowym

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota (zł)
1	2	3
1.	Wynagrodzenia z tytułu zatrudnienia wraz z pochodnymi od wynagrodzeń	1 595 657,39
2.	Nagrody jubileuszowe	36 774,67
3.	Odprawy emerytalne i rentowe	14 616,00
4.	Odpis na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	96 265,36
5.	Inne świadczenia pracownicze*	85 783,76
Ogółem:		1 829 097,18

* wydatki poniesione w związku z zagwarantowaniem pracownikom ochrony zdrowia, bezpieczeństwa i higieny pracy tj. zapewnienie odzieży i obuwia roboczego (względnie wypłacenie ekwiwalentu pieniężnego za nie); fakultatywnego wykupienia pracowniczych pakietów medycznych, sfinansowania obowiązkowych badań profilaktycznych i okularów korekcyjnych; zapewnienie napojów i posiłków regeneracyjnych; dodatków wiejskich.

Tabela 11. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów

Lp.	Wyszczególnienie według rodzaju zapasów	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego		
			Zwiększenie	Wykorzystanie	Uznanie odpisów za zbędne
1	2	3	4	5	6
1.		0,00	0,00	0,00	0,00
2.		0,00	0,00	0,00	0,00
3.		0,00	0,00	0,00	0,00
Ogółem:		0,00	0,00	0,00	0,00

Tabela 12. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie

Lp.	Wyszczególnienie środków trwałych w budowie realizowanych we własnym zakresie	Koszty poniesione w ciągu roku na budowę środków trwałych w budowie		
		Ogółem	w tym	
			odsetki	różnice kursowe
1	2	3	4	5
1.		0,00	0,00	0,00
2.		0,00	0,00	0,00
3.		0,00	0,00	0,00
Ogółem:		0,00	0,00	0,00

Tabela 13. Przychody nadzwyczajne lub incydentalne

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota (zł)
1	2	3
1.		0,00
2.		0,00
3.		0,00
Ogółem:		0,00

Tabela 14. Koszty nadzwyczajne lub incydentalne

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota (zł)
1	2	3
1.		0,00
2.		0,00
3.		0,00
Ogółem:		0,00