

# INFORMACJADODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	Nazwa jednostki
	Zespół Szkolno-Przedszkolny nr 2 w Sarnowie
1.2	Siedziba jednostki
	Sarnów, Szkolna 5
1.3	Adres jednostki
	42-512 Sarnów
1.4	Podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Działalność edukacyjna i wychowanie przedszkolne
2.	Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	Sprawozdanie za okres od 01.01.2019 do 31.12.2019
3.	Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe
4.	Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	<p>Wykazane w bilansie na koniec roku obrotowego aktywa i pasywa wycenione są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości.</p> <p>Zasady stosowane w prowadzeniu ksiąg rachunkowych:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się lub amortyzuje według stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych.</li> <li>2. Odpisów umorzeniowych dokonuje się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia środka trwałego lub wartości niematerialnej i prawnej do używania.</li> <li>3. Zakończenie odpisów umorzeniowych następuje nie później niż z chwilą zrównania odpisów umorzeniowych z wartością początkową środka trwałego lub przeznaczenia go do likwidacji, sprzedaży lub stwierdzenia jego niedoboru.</li> <li>4. Wartość początkowa środków trwałych i dotychczas dokonane odpisy umorzeniowe podlegają aktualizacji zgodnie z zasadami określonymi w odrębnych przepisach, a wyniki aktualizacji odnoszone są na fundusz.</li> <li>5. Odpisy umorzeniowe środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych ujmuje się w księgach rachunkowych rocznie.</li> <li>6. Jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania bez względu na wartość, umarza się: <ol style="list-style-type: none"> <li>a) książki i inne zbiory biblioteczne,</li> <li>b) środki dydaktyczne, służące procesowi dydaktyczno-wychowawczemu realizowanemu w szkołach i placówkach oświatowych,</li> <li>c) odzież i umundurowanie,</li> <li>d) meble i dywany,</li> <li>e) pozostałe środki trwałe (wyposażenie) oraz wartości niematerialne i prawne o wartości mieszczącej się w przedziale od 200,00 zł – 9.999,99 zł, dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszty uzyskania przychodu w 100 % ich wartości w momencie oddania do używania.</li> </ol> </li> <li>7. Nie umarza się gruntów oraz dóbr kultury.</li> <li>8. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne amortyzuje się metodą liniową.</li> <li>9. W przypadku, gdy środek trwały składa się z wielu elementów zestawienie jego części składowych stanowi integralną część dokumentu OT – Przyjęcie Środka Trwałego.</li> <li>10. Na dzień bilansowy środki trwałe (z wyjątkiem gruntów) wycenia się w wartości netto tj. z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych ustalonych na dzień bilansowy.</li> </ol>

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				
	Konto	BO	Zwiększenia	Zmniejszenia	BZ
	011-001	3 586 022,45		74 316,79	3 511 705,66
	013	503 515,38	61 796,38	46 317,89	518 993,87
	014	27 565,59	15 875,05	3 108,80	40 331,84
	071-001	1 647 100,36	85 764,91	74 316,79	1 658 548,48
	072 - 013	503 515,38	46 317,89	61 796,38	518 993,87
	072 - 014	27 565,59	3 108,80	15 875,05	40 331,84
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi				
	--				
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów				
	--				
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczysto				
	--				
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				
	--				
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.	łącną 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																						
	<table> <tr> <th>Lp.</th><th>Wyszczególnienie tytułów wypłaconych świadczeń pracowniczych</th><th>Wartość opłaconych świadczeń w ciągu roku</th></tr> <tr> <td>1.</td><td>Odprawa emerytalna</td><td>0,00</td></tr> <tr> <td>2.</td><td>Nagroda jubileuszowa</td><td>20 036,26</td></tr> <tr> <td>3.</td><td>Ekwiwalent za niewykorzystany urlop</td><td>7 814,19</td></tr> <tr> <td>4.</td><td>Ekwiwalent za odzież roboczą</td><td>2 961,00</td></tr> <tr> <td>5.</td><td>Inne świadczenia pracownicze</td><td>0,00</td></tr> <tr> <td></td><td><b>RAZEM:</b></td><td><b>30 811,45</b></td></tr> </table>	Lp.	Wyszczególnienie tytułów wypłaconych świadczeń pracowniczych	Wartość opłaconych świadczeń w ciągu roku	1.	Odprawa emerytalna	0,00	2.	Nagroda jubileuszowa	20 036,26	3.	Ekwiwalent za niewykorzystany urlop	7 814,19	4.	Ekwiwalent za odzież roboczą	2 961,00	5.	Inne świadczenia pracownicze	0,00		<b>RAZEM:</b>	<b>30 811,45</b>	
Lp.	Wyszczególnienie tytułów wypłaconych świadczeń pracowniczych	Wartość opłaconych świadczeń w ciągu roku																					
1.	Odprawa emerytalna	0,00																					
2.	Nagroda jubileuszowa	20 036,26																					
3.	Ekwiwalent za niewykorzystany urlop	7 814,19																					
4.	Ekwiwalent za odzież roboczą	2 961,00																					
5.	Inne świadczenia pracownicze	0,00																					
	<b>RAZEM:</b>	<b>30 811,45</b>																					
1.16.	inne informacje																						
	<p>Wzajemne rozliczenia między jednostkami</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- koszty z tytułu opłat za wodę na wartość 3 132,05</li> <li>- dofinansowanie do żywienia OPS na wartość 1 350,00</li> </ul>																						
2.																							
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów																						
	--																						
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

*Ewa Zawadzka*  
Ewa Zawadzka

.....  
(główny księgowy)

2020-03-27  
(rok, miesiąc, dzień)

**DYREKTOR**  
ZESPOŁU SZKOLNO-PRZEDSZKOLNEGO NR 2  
w Samowie

*mgr Małgorzata Barańska*  
(kierownik jednostki)