

INFORMACJA DODATKOWA¹

dla jednostek budżetowych oraz samorządowych zakładów budżetowych

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

1. Podstawowe informacje o jednostce.

1.1. Nazwa: Zespół Szkolno-Przedszkolny w Kryrach

1.2. Siedziba: Kryry

1.3. adres jednostki: ul. Nierad 86, 43-265 Kryry

1.4. podstawowy przedmiot działalności jednostki:

Edukacja

Działalność wspomagająca edukację

Placówka Oświatowa – działalność statutowa

2. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym.

Od 01.01.2018 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 występuje

4. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości:

1. Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości.
 2. Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła następujące ustalenia:
 - a) składniki majątku o wartości początkowej poniżej 500 zł jednostka zalicza bezpośrednio w koszty. Jeżeli cena nabycia nie przekracza 500 zł, jednostka jednocześnie wprowadza składnik do ewidencji pozabilansowej,
 - b) składniki majątku o wartości początkowej od 500 zł do 10 000 zł jednostka zalicza do pozostałych środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów. Od tego rodzaju składników majątku jednostka dokonuje odpisów umorzeniowych w miesiącu przyjęcia do użytkowania,
 - c) składniki majątku o wartości początkowej powyżej 10 000 zł 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 używania, według stawek podatkowych,

- d) wszystkie nakłady na ulepszenie środków trwałych przekraczające wartość 10 000 zł podwyższają wartość początkową tych środków trwałych, a nieprzekraczające 10 000 zł odnoszone są w koszty bieżącego okresu jako koszty remontu.
- e) wszystkie zakupy środków dydaktycznych są umarzane jednorazowo niezależnie od wartości.

- 3. Jednostka prowadzi magazyn materiałów żywnościowych w ewidencji ilościowo-wartościowej.

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia

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

Główne składniki aktywów trwałych

Zmiany stanu wartości początkowej i umorzenia rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych i prawnych za 2018r.

ZSP - KRYWY

| Lp. | Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie | Wartość początkowa - stan na początek roku obrotowego | Zwiększenie wartości początkowej | | | Zmniejszenie wartości początkowej | | | Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (8+9+10) | Wartość początkowa - stan na koniec roku obrotowego (3+7-11) | Umorzenie - stan na początek roku obrotowego | Zwiększenia w ciągu roku obrotowego | | | Ogółem zwiększenie umorzenia (14+15+16) | Zmniejsze nie umorzenia | Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (13+17-18) | Wartość netto składników aktywów | | |
|------|--|---|----------------------------------|--------------|----------------|-----------------------------------|------------|------|---|--|--|-------------------------------------|-----------------------------|------------|---|-------------------------|---|---|--------------|--------------|
| | | | aktualizacja | przychody | przebiegnięcie | zbycie | likwidacja | inne | | | | aktualizacja | amortyzacja za rok obrotowy | inne | | | | stan na początek roku obrotowego (3-13) | 20. | 21. |
| 1. | 2. | 3. | 4. | 5. | 6. | 7. | 8. | 9. | 10. | 11. | 12. | 13. | 14. | 15. | 16. | 17. | 18. | 19. | 20. | 21. |
| 1. | Środki trwałe | 6 300 104,89 | 0,00 | 1 370 958,15 | 0,00 | 1 370 958,15 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 7 671 063,04 | 3 662 005,44 | 0,00 | 168 124,63 | 0,00 | 168 124,63 | 0,00 | 3 830 130,07 | 2 638 099,45 | 3 840 932,97 |
| 1.1. | Grunty | 589 760,00 | | | | 0,00 | | | | 0,00 | 589 760,00 | | | | | 0,00 | | 0,00 | 589 760,00 | 589 760,00 |
| | Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom | | | | | 0,00 | | | | 0,00 | 0,00 | | | | | 0,00 | | 0,00 | | 0,00 |
| 1.2. | Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej | 4 518 976,24 | | 1 330 530,42 | | 1 330 530,42 | | | | 0,00 | 5 849 506,66 | 2 606 746,21 | | 112 523,58 | | 112 523,58 | | 2 719 269,79 | 1 912 230,03 | 3 130 236,87 |
| 1.3. | Urządzenia techniczne i maszyny | 297 703,98 | | | | 0,00 | | | | 0,00 | 297 703,98 | 165 479,56 | | 23 820,98 | | 23 820,98 | | 189 300,54 | 132 224,42 | 108 403,44 |
| 1.4. | Środki transportu | | | | | 0,00 | | | | 0,00 | 0,00 | | | | | 0,00 | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.5. | Inne środki trwałe | 893 664,67 | | 40 427,73 | | 40 427,73 | | | | 0,00 | 934 092,40 | 889 779,67 | | 31 780,07 | | 31 780,07 | | 921 559,74 | 3 885,00 | 12 532,66 |
| 2. | Środki trwałe w budowie (inwestycje) | | | | | 0,00 | | | | 0,00 | 0,00 | | | | | 0,00 | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3. | Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje) | | | | | 0,00 | | | | 0,00 | 0,00 | | | | | 0,00 | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4. | Wartości niematerialne i prawne | 9 239,12 | | | | 0,00 | | | | 0,00 | 9 239,12 | 9 239,12 | | | | 0,00 | | 9 239,12 | 0,00 | 0,00 |
| | SUMA (1+2+3+4) | 6 309 344,01 | 0,00 | 1 370 958,15 | 0,00 | 1 370 958,15 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 7 680 302,16 | 3 671 244,56 | 3 671 244,56 | 0,00 | 168 124,63 | 0,00 | 168 124,63 | 0,00 | 3 839 369,19 | 2 638 099,45 | 3 840 932,97 |

1.2. Aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury- o ile jednostka dysponuje takimi wartościami

- nie występuje

1.3. Kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych

- nie występuje

1.4. Wartość gruntów użytkowanych wieczysto

- nie występuje

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 występuje

1.6. Liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych

- nie występuje

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 stanu należności finansowych jednostek samorządu terytorialnego (stan zagrożonych pożyczek)

| Lp. | Grupa należności | Stan na początek roku obrotowego | Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego | | | Stan na koniec roku obrotowego |
|-----|------------------|----------------------------------|--|---------------|-------------|--------------------------------|
| | | | zwiększenia | wykorzystanie | rozwiązanie | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 1. | | | | | | |
| 2. | | | | | | |

1.8. Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym

- nie występuje

1.9. Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową, okresie spłaty:

a) powyżej 1 roku do 3 lat,

b) powyżej 3 lat do 5 lat,

c) powyżej 5 lat.

- nie występuje

1.10. Kwota 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 występuje

1.11. Łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
- nie występuje

1.12. Łączna kwota 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 występuje

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 występuje

1.14. Łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
- nie występuje

1.15. Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

Wypłacone świadczenia pracownicze

| Lp. | Wyszczególnienie | Kwota | Dodatkowe informacje |
|-----|--|------------|----------------------|
| 1. | Odprawy emerytalne | 0,00 | |
| 2. | Nagrody jubileuszowe | 29.926,80 | 7 osób |
| 3. | Inne (dodatek wiejski, BHP, zapomoga z fund. ochr. zdrowia nauczycieli) | 109.868,31 | |
| 4. | Ogółem: | 139.795,11 | |

1.16. Inne informacje

- nie występuje

2.

2.1. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów

- nie występuje

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 występuje

2.3. Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie

Przychody/koszty o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie

| Lp. | Wyszczególnienie | Kwota | Dodatkowe informacje |
|-----|---|-------|----------------------|
| 1. | Przychody: - o nadzwyczajnej wartości, -które wystąpiły incydentalnie | 0,00 | |
| 2. | Koszty: - o nadzwyczajnej wartości, -które wystąpiły incydentalnie | 0,00 | |

2.4. Informacja o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazanych w sprawozdaniu z wykonaniu planu dochodów budżetowych

- nie występuje

2.5. Inne informacje

- nie występuje

3. Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki

Informacje o przeciętnym w roku obrotowym zatrudnieniu, z podziałem na grupy zawodowe

Stan i struktura zatrudnienia w roku obrotowym

| Lp. | Wyszczególnienie | Przeciętne zatrudnienie |
|-----|---|-------------------------|
| 1. | Pracownicy umysłowi | 29,98 |
| 2. | Pracownicy na stanowiskach robotniczych | 11,12 |
| 3. | Pracownicy zatrudnieni poza granicami kraju | 0 |
| 4. | Uczniowie | 0 |
| 5. | Osoby przebywające na urloпах bezpłatnych i wychowawczych | 1 |
| 6. | Ogółem | 42,1 |

(dane wykazane w sprawozdaniach sporządzonych na potrzeby Głównego Urzędu Statystycznego)

GŁÓWNY KSIĘGOWY


Małgorzata Cieślak

DYREKTOR
Gminnego Zespołu Usług
Wspólnych w Buszcu


mgr Zbigniew Łoza