

INFORMACJA DODATKOWA

| | |
|------------|---|
| I. | Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności |
| 1. | |
| 1.1. | nazwę jednostki |
| | ZESPÓŁ SZKOLNO-PRZEDSZKOLNY |
| 1.2. | siedzibę jednostki |
| | W NARWI |
| 1.3. | adres jednostki |
| | 17-210 NAREW; UL MICKIEWICZA 81 |
| 1.4. | podstawowy przedmiot działalności jednostki |
| | OŚWIATA I WYCHOWANIE |
| 2. | wskazanie okresu objętego sprawozdaniem |
| | 2018 ROK |
| 3. | wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne |
| | W sprawozdaniu ujęto dane jednostki i wydzielonego rachunku dochodów własnych jednostki. |
| 4. | omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji) |
| | W jednostce rokiem obrotowym jest rok kalendarzowy, okresami sprawozdawczymi są okresy miesięczne, kwartalne, półroczne i roczne .Zapasy magazynowe materiałów wycenia się według rzeczywistych cen zakupu. Kosztami związanymi z zakupem materiałów obciąża się właściwe rodzajowo koszty okresu sprawozdawczego, w którym zostały one poniesione. Rozchód wycenia się po średnich cenach składników majątku. Gospodarką magazynową nie obejmuje się drobnych materiałów biurowych ich wartością obciąża się koszty bezpośrednio po zakupie. W zakresie gospodarki zapasami materiałowymi prowadzi się ewidencję analityczną: wartościową i ilościowo-wartościową .Wyposażenie podlega ewidencji wartościowej i ilościowo-wartościowej. Ewidencja ilościowo-wartościowa prowadzona jest w księdze inwentarzowej. Koszty działalności podstawowej Zespołu ujmuje się na kontach syntetycznych zakładowego planu kont w układzie rodzajowym. Wyceny środków trwałych dokonuje się wg zasad określonych w ustawie o rachunkowości, z tym że środki trwałe stanowiące własność jednostki , otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji właściwego organu, wycenia się wg wartości określonej decyzji. Za środki trwałe uważa się składniki majątku, których wartość początkową, określa ustawa o podatku dochodowym od osób prawnych. Umorzenie środków trwałych zgodnie ze stawkami amortyzacyjnymi, określonymi w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych, zapisywane jest w księdze głównej na koniec roku budżetowego. Pozostałe środki trwałe, o wartości nie przekraczającej wielkości stanowiącej dolną granicę środka trwałego, umarza się w pełnej wartości poprzez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania. |
| 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, zawierających 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 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | <table border="1"> <thead> <tr> <th colspan="2">Stan środków trwałych BO</th> <th>zwiększenia</th> <th>zmniejszenia</th> <th>Stan środków trwałych BZ</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej</td> <td>2.263.601,25</td> <td>-</td> <td>-</td> <td>2.263.601,25</td> </tr> <tr> <td>Środki transportu</td> <td>308.640,00</td> <td>-</td> <td>-</td> <td>308.640,00</td> </tr> <tr> <td>Maszyny i urządzenia techniczne</td> <td>409.836,96</td> <td>-</td> <td>50.161,86</td> <td>359.675,10</td> </tr> <tr> <td>Inne środki trwałe (narzędzia, przyrządy)</td> <td>42.832,06</td> <td>-</td> <td>5271,20</td> <td>37.560,86</td> </tr> <tr> <td>Razem;</td> <td>3.024.910,27</td> <td>-</td> <td>55.433,06</td> <td>2.969.477,21</td> </tr> <tr> <td colspan="5" style="text-align: center;">Zmniejszenie nastąpiło w wyniku likwidacji środków trwałych.</td> </tr> <tr> <td colspan="5" style="text-align: center;">Umorzenia środków trwałych</td> </tr> <tr> <td></td> <td>BO</td> <td>zwiększenia</td> <td>zmniejszenia</td> <td>BZ</td> </tr> <tr> <td>Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej</td> <td>1.317.230,99</td> <td>53.440,19</td> <td>-</td> <td>1.370.671,18</td> </tr> <tr> <td>Środki transportu</td> <td>308.640,00</td> <td>-</td> <td>-</td> <td>308.640,00</td> </tr> <tr> <td>Maszyny i urządzenia techniczne</td> <td>344.892,77</td> <td>26.660,96</td> <td>50.161,86</td> <td>321.391,87</td> </tr> <tr> <td>Inne środki trwałe (narzędzia, przyrządy)</td> <td>28.508,98</td> <td>3.193,29</td> <td>4.928,40</td> <td>26.773,87</td> </tr> <tr> <td>Razem</td> <td>1.999.272,74</td> <td>83.294,44</td> <td>55.090,26</td> <td>2.027.476,92</td> </tr> </tbody> </table> | Stan środków trwałych BO | | zwiększenia | zmniejszenia | Stan środków trwałych BZ | Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej | 2.263.601,25 | - | - | 2.263.601,25 | Środki transportu | 308.640,00 | - | - | 308.640,00 | Maszyny i urządzenia techniczne | 409.836,96 | - | 50.161,86 | 359.675,10 | Inne środki trwałe (narzędzia, przyrządy) | 42.832,06 | - | 5271,20 | 37.560,86 | Razem; | 3.024.910,27 | - | 55.433,06 | 2.969.477,21 | Zmniejszenie nastąpiło w wyniku likwidacji środków trwałych. | | | | | Umorzenia środków trwałych | | | | | | BO | zwiększenia | zmniejszenia | BZ | Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej | 1.317.230,99 | 53.440,19 | - | 1.370.671,18 | Środki transportu | 308.640,00 | - | - | 308.640,00 | Maszyny i urządzenia techniczne | 344.892,77 | 26.660,96 | 50.161,86 | 321.391,87 | Inne środki trwałe (narzędzia, przyrządy) | 28.508,98 | 3.193,29 | 4.928,40 | 26.773,87 | Razem | 1.999.272,74 | 83.294,44 | 55.090,26 | 2.027.476,92 |
| Stan środków trwałych BO | | zwiększenia | zmniejszenia | Stan środków trwałych BZ | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej | 2.263.601,25 | - | - | 2.263.601,25 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Środki transportu | 308.640,00 | - | - | 308.640,00 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Maszyny i urządzenia techniczne | 409.836,96 | - | 50.161,86 | 359.675,10 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Inne środki trwałe (narzędzia, przyrządy) | 42.832,06 | - | 5271,20 | 37.560,86 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Razem; | 3.024.910,27 | - | 55.433,06 | 2.969.477,21 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Zmniejszenie nastąpiło w wyniku likwidacji środków trwałych. | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Umorzenia środków trwałych | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | BO | zwiększenia | zmniejszenia | BZ | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej | 1.317.230,99 | 53.440,19 | - | 1.370.671,18 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Środki transportu | 308.640,00 | - | - | 308.640,00 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Maszyny i urządzenia techniczne | 344.892,77 | 26.660,96 | 50.161,86 | 321.391,87 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Inne środki trwałe (narzędzia, przyrządy) | 28.508,98 | 3.193,29 | 4.928,40 | 26.773,87 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Razem | 1.999.272,74 | 83.294,44 | 55.090,26 | 2.027.476,92 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1.2. | <p>Pozostałe środki trwałe BO- 492.461,38 ; BZ- 582.318,66</p> <p>Zbiory biblioteczne BO- 87.090,85; BZ - 87.314,98</p> | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 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 posiada |
| 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) |
| | Nie dotyczy |
| 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 o pozostałych 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 sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłby leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub 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 |

| | |
|-------|--|
| | 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. | łącznie kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie |
| | Nie dotyczy |
| 1.15. | kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze |
| | <p>Na świadczenia pracownicze wydatkowano :</p> <p>1. Wynagrodzenia z tytułu zatrudnienia wraz ze składkami – 3.938.824,96 w tym:</p> <p>- nagrody jubileuszowe – 61.869;</p> <p>- odprawy emerytalne -45.710,10;</p> <p>- ekwiwalent za urlop – 12.459,79.</p> <p>2. Odpisy na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych – pracowników -124.680; emerytów i rencistów -53.898.</p> <p>3. Inne świadczenia tj. zakup usług zdrowotnych, szkolenia -17984,02</p> |
| 1.16. | inne informacje |
| | |
| 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 |
| | |

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

.....
Jolanta Koska

Jolanta Koska

(główny księgowy)

2019.03.28

(rok, miesiąc, dzień)

.....
 DOKŁADNIK
 Zespołu Szkolno-Przedszkolnego
 w Narwi.....

mgr Izabela Czapczak

(kierownik jednostki)