

INFORMACJA
DODATKOWA
2019 ROK



I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Zespół Szkolno Przedszkolny w Żeliszławicach
1.2	siedzibę jednostki
	Żeliszławice
1.3	adres jednostki
	Żeliszławice 13
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	260018197
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01.01.2019-31.12-2019
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	Nie dotyczy
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	<p>A. Aktywa i pasywa wycenione są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości, z uwzględnieniem przepisów ustawy o finansach publicznych i rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017r.</p> <p>B. Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła następujące ustalenia :</p> <p>➤ Środki trwałe</p> <ul style="list-style-type: none">• ujmuje na koncie 011 „Środki trwałe”• są to składniki majątku (nieruchomości, lokale będące odrębną własnością, budynki, budowle, maszyny , urządzenia inne rzeczy), których wartość przekracza 10.000zł. Są one umarzane stopniowo wg stawek amortyzacyjnych na koniec roku na koncie 071 oraz grunty, które nie podlegają umorzeniu.• Wartość środka trwałego jest zwiększana w przypadku modernizacji, przebudowy, rozbudowy, rekonstrukcji lub adaptacji, której wynikiem jest jego ulepszenie, a suma kosztów w roku obrachunkowym przekracza 10.000zł.• Na stronie Wn księguje się wszystkie zwiększenia stanu i wartości początkowej, a na stronie Ma wszelkie zmniejszenia <p>➤ Pozostałe środki trwałe</p>

	<ul style="list-style-type: none"> • ujmuje się w ewidencji ilościowo-wartościowej na koncie 013 „Pozostałe środki trwałe” i umarza się je w 100% w miesiącu przyjęcia do używania, a umorzenie to ujmowane jest na koncie 072 „Umorzenie pozostałych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych oraz zbiorów bibliotecznych” w korespondencji z kontem 401 „Zużycie materiałów i energii” <ul style="list-style-type: none"> ➤ Zbiory biblioteczne <ul style="list-style-type: none"> • ujmuje się w ewidencji ilościowo-wartościowej na koncie 014 „Zbiory biblioteczne” bez względu na wartość umarzone są w 100% w miesiącu przyjęcia do używania. Umorzenie ujmowane jest na koncie 072 „Umorzenie pozostałych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych oraz zbiorów bibliotecznych” w korespondencji z kontem 401 „Zużycie materiałów i energii”. ➤ Wartości niematerialne i prawne <ul style="list-style-type: none"> • Służą do ewidencji stanu oraz zwiększeń i zmniejszeń wartości początkowej wartości niematerialnych prawnych, do których zalicza się w szczególności programy komputerowe o przewidywalnym okresie używania dłuższym niż 1 rok umarzone są w 100% w miesiącu przyjęcia do używania. Do konta 020 nie prowadzi się kont analitycznych
5.	inne informacje
	Nie dotyczy
II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:
1.	Nie dotyczy
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
	Nie dotyczy
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 wieczystie
	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)
	28,98
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 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.	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
	18 081,26
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

Inspktor

 ds. księgowości oświaty
 Bogdan Kisielewski
 (główny księgowy)

31-03-2020

(rok, miesiąc, dzień)

WÓJT
 GMINY SECEMIN

 Tadeusz Piekarski
 (kierownik jednostki)

ZESPÓŁ SZKOLNO-PRZEDSZKOLNY
w Żeliszawicach
Żeliszawice 13, 29-145 Secemi
NIP 6090070420, REG.26001819
tel. 34/ 35 56 123

URZĄD GMINY SECEMIN
KANCELARIA OGÓLNA

Wpł. dn. 31. 03. 2020

załącznik 1

31-03-2020

p. Skarżyski

Główne składniki aktywów trwałych ZSP Żeliszawice 2019r.

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów trwałych	Wartość początkowa- stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej			Ogółem zwiększenie wartości początkowej (4+5+6)	Zmniejszenie wartości początkowej			Wartość początkowa stan na koniec roku obrotowego (5+7-11)	Ujemny stan początkowy	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie umorzeń (14+15+16)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie- stan na koniec roku obrotowego (13+7-18)	Wartość netto składników aktywów		
			Aktualizacja	Przychody	Przemieszczenie		L. dz. zbycie	Likwidacja	inne/przekazane			aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	inne				stan na początek roku obrotowego (3-13)	stan na koniec roku obrotowego (12-19)	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21
1.	WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE	5 306,27 zł		3 542,40 zł	- zł	3 542,40 zł					8 848,67 zł	5 306,27 zł		3 542,40 zł	- zł	3 542,40 zł	- zł	8 848,67 zł	- zł	- zł
2.	ŚRODKI TRWAŁE																			
1)	Gruntys	312,98 zł			- zł	- zł					312,98 zł				- zł	- zł	- zł		312,98 zł	312,98 zł
2)	Budynki i lokale 1	1 107 242,45 zł			- zł	- zł					1 107 242,45 zł	267 397,24 zł		27 681,06 zł	- zł	27 681,06 zł		295 078,30 zł	839 845,21 zł	812 164,15 zł
3)	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej2	7 198,00 zł			- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	7 198,00 zł	998,72 zł		323,91 zł	- zł	323,91 zł	- zł	1 322,63 zł	6 199,28 zł	5 875,37 zł
4)	Kotły i maszyny energetyczne3	28 965,00 zł			- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	28 965,00 zł	4 561,99 zł		2 027,55 zł	- zł	2 027,55 zł	- zł	6 589,54 zł	24 403,01 zł	22 375,46 zł
5)	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania4	2 305,00 zł			- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	2 305,00 zł	2 074,50 zł		230,50 zł	- zł	230,50 zł	- zł	2 305,00 zł	230,50 zł	- zł
6)	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne5				- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł				- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł
7)	Urządzenia techniczne6	7 052,00 zł			- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	7 052,00 zł	4 114,20 zł		1 371,40 zł	- zł	1 371,40 zł	- zł	5 485,60 zł	2 937,80 zł	1 566,40 zł
8)	Środki transportu7				- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł				- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł
9)	ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane8					- zł					- zł				- zł	- zł		- zł	- zł	- zł
	Konto 013	195 588,05 zł		43 337,22 zł		43 337,22 zł					238 925,27 zł	195 588,05 zł		43 337,22 zł	- zł	43 337,22 zł		238 925,27 zł	- zł	- zł
	Konto 014	29 005,74 zł		3 226,89 zł		3 226,89 zł					32 232,63 zł	29 005,74 zł		3 226,89 zł	- zł	3 226,89 zł		32 232,63 zł	- zł	- zł
RAZEM :		2 267 701,32 zł	- zł	50 106,51 zł	- zł	50 106,51 zł	- zł	- zł	- zł	- zł	1 433 082,00 zł	509 046,71 zł	- zł	81 740,93 zł	- zł	81 740,93 zł	- zł	590 787,64 zł	873 928,78 zł	842 294,36 zł

Inspektor
Boata Maroń
ds. księgowości oświaty
Boata Maroń

WÓJT
GMINY SECEMIN
Tadeusz Piekarski

ZESPÓŁ SZKOLNO-PRZEDSZKOLNY
w Żeliszawicach
Żeliszawice 13, 29-145 Seccyn
NIP 6090070420, REG.26001819
tel. 34/ 35 56 123

Stan odpisów aktualizujących wartość należności za 2019 rok

Zespół Szkolno-Przedszkolny w Żeliszawicach

p. Skudlik
Zn

KANCELARIA OGÓLNA
Wpł. dn. 31. 03. 2020
L. dz. PP 2021.2020
Inicjał: Podpis: *Zn*

zał. 2
31-03-2020

Lp.	Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego
			zwiększenia	wykorzystanie	rozwiązane	
1	opłaty za dożywianie	40,60	28,78		40,60	28,78
2	odsetki od opłat za dożywianie	4,30	0,20		4,30	0,20
	RAZEM :	44,90	28,98		44,90	28,98

Inspektor
[Signature]
ds. księgowości oświaty
Beata Maroń

WÓJT
GMINY SECEMIN
[Signature]
Tadeusz Piekarski

