

Wpl 29-03-2019

Załącznik Nr 12

Liczba załączników.....

## Informacja dodatkowa

### I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:

1.
  - 1.1 nazwę jednostki  
Zespół Szkolno-Przedszkolny im. J. Korczaka w Sokołowsku
  - 1.2 siedzibę jednostki  
Sokołowsko
  - 1.3 adres jednostki  
58-350 Sokołowsko ul. Unisławska 4
  - 1.4 podstawowy przedmiot działalności jednostki  
Zespół Szkolno-Przedszkolny w Sokołowsku jest jednostką oświatową w rozumieniu Ustawy o systemie oświaty, Prawo oświatowe i Karta Nauczyciela, przy pomocy których jednostka wykonuje zadania edukacyjne.
2. wskazanie okresu objętego sprawozdaniem  
od 01.01.2018 r do 31.12.2018 r.
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)  
Jednostka posiada własny plan kont ustalający: wykaz księgi głównej, przyjęte zasady klasyfikacji zdarzeń, zasady prowadzenia kont ksiąg pomocniczych oraz ich powiązania z kontami księgi głównej. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne- zgodnie z art. 28 ust. 1. pkt. 1 ustawy o rachunkowości wycenia się na dzień bilansowy w zależności od tego, w jaki sposób zostały one przyjęte, pomniejszone o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe a także o odpisy z tyt. trwałej utraty wartości. Zasady odpisów amortyzacyjnych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych uregulowane są w art. 32 ustawy o rachunkowości. Środki trwałe umarżane są według stawek amortyzacyjnych ustalonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych na koniec każdego roku. Pozostałe środki trwałe ujmuje się w ewidencji ilościowo- wartościowej na koncie 013 i umarża się je w 100% w miesiącu przyjęcia do używania a umorzenie to ujmowane jest na koncie 072. Przychody i rozchody zbiorów bibliotecznych wycenia się według cen zakupu. Należności wyceniane są w wartości nominalnej łącznie z podatkiem VAT, a na dzień bilansowy w wysokości wymaganej zapłaty, czyli łącznie z wymagalnymi odsetkami z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny, tj. w wysokości netto, czyli po pomniejszeniu o wartość aktualizacyjnych dotyczących należności wątpliwych.
5. inne informacje  
Sprawozdanie finansowe nie podlega badaniu przez biegłego rewidenta

### 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  
Załącznik tabela nr 1.1
- 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 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)  
Załącznik Tabela nr 1.7
- 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  
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. łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń  
Nie dotyczy
- 1.12. łączną 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 łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie  
Nie dotyczy
- 1.15 kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze  
·  
Załącznik Tabela nr 14
- 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  
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

Główny Księgowy  
ds. oświaty  
*Dorota Piuta*  
Dorota Piuta

2019.03.29

(główny księgowy)

(rok, miesiąc, dzień)

BURMISTRZ  
Miejszowa  
*Andrzej Libiński*  
(kierownik jednostki)



1.1. Zmiany stanu wartości początkowej wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych (okres sprawozdawczy: 2018)

Lp.	Wyszegółczenie	Wartość początkowa – stan na początek okresu sprawozdawczego	Zwiększenia				Zmniejszenia						Wartość początkowa – stan na koniec okresu sprawozdawczego (3+8-15)	
			4	5	6	7	8	9	10	11	12	13		14
		3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
I.	Razem wartości niematerialne i prawne (1.1 + 1.2)	828,00	3 539,00	0,00	0,00	0,00	3 539,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 367,00
1.1.	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	828,00	3 539,00				3 539,00							4 367,00
1.2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne						0,00							0,00
II.	Razem rzeczowe aktywa trwałe (2.1 + 2.2 + 2.3 + 2.4)	208 774,24	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	208 774,24
2.	Razem środki trwałe (2.1 + 2.2 + 2.3 + 2.4)	208 774,24	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	208 774,24
2.1.	Grupy, w tym:						0,00							0,00
	Grupy stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego						0,00							0,00
	1. Przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom						0,00							0,00
2.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej	82 419,08					0,00							82 419,08
2.3.	Środki transportu						0,00							0,00
2.4.	Inne środki trwałe	126 355,16					0,00							126 355,16
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)						0,00							0,00
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)						0,00							0,00

Główny Księgowy

ds. oświadczenia  
(główny księgowy)

Dorota Pluta

Sporządził: Nowak Katarzyna  
Kawon Monika

2019.03.29  
(rok, miesiąc, dzień)

BURMISTRZ  
Miasta i Gminy  
Sieraków (powiatski)

Andrzej Lipiński



1.1. Zmiany stanu umorzenia/amortyzacji wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych (okres sprawozdawczy: 2018 r.)

Lp.	Wyszczególnienie	Umorzenie – stan na początek okresu sprawozdawczego	Zwiększenia				Zmniejszenia				Wartość początkowa – stan na koniec okresu sprawozdawczego (3 + 7 – 11)
			amortyzacja /umorzenie za okres sprawozdawczy	aktualizacja	inne zwiększenia	zwiększenia ogółem (4 + 5 + 6)	dotyczące zbytych składników	dotyczące zlikwid. składników	inne zmniejszenia	zmniejszenia ogółem (8 + 9 + 10)	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
<b>I.</b>	<b>Razem wartości niematerialne i prawne (1.1 + 1.2)</b>	<b>828,00</b>	<b>3 539,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>3 539,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>4 367,00</b>
1.1.	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	828,00	3 539,00			3 539,00				0,00	4 367,00
1.2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne					0,00				0,00	0,00
<b>II.</b>	<b>Razem rzeczowe aktywa trwałe (2 + 3 + 4)</b>	<b>208 774,24</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>208 774,24</b>
2.	Razem środki trwałe (2.1.+2.2.+2.3.+2.4.)	208 774,24	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	208 774,24
2.1.	<i>Grupy, w tym:</i>					0,00				0,00	0,00

2.1.	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom																				
1.										0,00										0,00	
2.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej	82 419,08								0,00										0,00	82 419,08
2.3.	Środki transportu									0,00										0,00	0,00
2.4.	Inne środki trwałe	126 355,16								0,00										0,00	126 355,16
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)									0,00										0,00	0,00
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)									0,00										0,00	0,00

Główny Księgowy

ds. oświaty

*Dorota Pluta*

(główny księgowy)

2019.03.29

(rok, miesiąc, dzień)

BURMISTRZ

Mieroszowa

*Anna Lipińska*  
(Kierownik jednostki)

Sporządził: *Nowak Katarzyna*

*Karson Umka*




1.7 Odpisy aktualizujące wartość należności (okres sprawozdawczy: 2018 r.)

Lp.	Wyszczególnienie według grup należności	Stan odpisów aktualizujących na początek okresu sprawozdawczego	Zwiększenia odpisów aktualizujących w ciągu okresu sprawozdawczego	Zmniejszenia odpisów aktualizujących w ciągu okresu sprawozdawczego			Stan odpisów aktualizujących na koniec okresu sprawozdawczego (3 + 4 - 7)
				wykorzystanie	rozwiązanie odpisów aktualizujących (uznanie odpisów za zbędne)	zmniejszenia – razem (5 + 6)	
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Grupa 13	645,75			645,75	645,75	0,00
2	...					0,00	0,00
3	...					0,00	0,00
4	...					0,00	0,00
5	...					0,00	0,00
	Ogółem:	645,75	0,00	0,00	645,75	645,75	0,00

  
 Dorota Ruda  
 Główny księgowy  
 (telefon księgowy)

2019.03.29  
 (rok, miesiąc, dzień)

BURMISTRZ  
 Mierosława  
  
 (merownik jednostki)  
 Andrzej Lipiński

Sporządził: *Nowak Katarzyna*  
*Karozon Umie*



Tabela 14. Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

Lp.	Tytuł	Kwota wypłacona
1	2	3
1	Odprawa emerytalna/rentowa	
2	Nagrody jubileuszowe	1 786,50
3	Świadczenia urlopowe	14 286,45
4	...	
	<b>Ogółem:</b>	<b>16 072,95</b>

Główny Księgowy  
ds. oświaty  
*Dorota Piłta*  
Dorota Piłta  
(główny księgowy)

2019.03.29  
(rok, miesiąc, dzień)

BURMISTRZ  
Mieroszowa  
*Andrzej Lipiński*  
(burmistrz jednostki)  
Andrzej Lipiński

Sporządził: *Nowak Katarzyna*  
*Kowalen Anna*

