

INFORMACJA DODATKOWA

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego za 2018 rok

- 1.1. Nazwa jednostki – Zespół Szkolno-Przedszkolny w Różanymstoku
- 1.2. Adres jednostki – Różanystok 2; 16-200 Dąbrowa Białostocka
- 1.3. Siedziba jednostki – Różanystok 2; 16-200 Dąbrowa Białostocka
- 1.4. Podstawowy przedmiot działalności - wg PKD: 8560Z – Działalność wspomagająca edukację (8510Z-Wychowanie przedszkole, 8520Z- Szkoły podstawowe, 8531A-Gimnazja)
2. Okres objęty 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 – samodzielne sprawozdanie finansowe
4. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji):

Roczne sprawozdanie sporządzono przy założeniu kontynuowania działalności co najmniej 12 miesięcy i dłużej. Nie są znane okoliczności, które wskazywałyby na istnienie poważnych zagrożeń dla kontynuowania działalności w najbliższym czasie.

Zasady rachunkowości przyjęte przy sporządzaniu sprawozdania finansowego na dzień 31 grudnia 2017 r. są zgodne z Ustawą z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (tekst jednolity Dz. U. z 2018 r, poz. 395 z późn.zm.).

Rokiem obrotowym jest okres kolejnych dwunastu miesięcy kalendarzowych rozpoczynający się z dniem 1 stycznia.

Sposób prowadzenia ksiąg, w tym stosowanie zakładowego planu kont, wykaz ksiąg rachunkowych, system przetwarzania danych oraz rozwiązania organizacyjne w zakresie ochrony danych stanowią odrębną dokumentację zatwierdzoną przez Dyrektora Zespołu Szkolno-Przedszkolnego w Różanymstoku.

Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości.

W związku z tym, iż sprawozdanie finansowe nie podlega obowiązkowemu badaniu firma jest zwolniona z obowiązku ustalania aktywów i rezerw z tytułu odroczonego podatku dochodowego.

Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne wycenia się wg cen nabycia lub kosztu wytworzenia pomniejszone odpisy amortyzacyjne.

Amortyzacji dokonuje się od miesiąca następującego po miesiącu w którym składnik majątkowy wprowadzono do ewidencji środków trwałych.

Ustalone są następujące zasady amortyzacji środków trwałych:

- składniki majątku o przewidywanym okresie użytkowania dłuższym niż rok i wartości początkowej niższej niż 10.000,00 zł są zaliczane bezpośrednio do kosztów zużycia materiałów w miesiącu wprowadzenia środka trwałego do użytkowania (w dacie zakupu).
- amortyzacja liniowa dla środków trwałych powyżej 10.000 zł.

Środki trwałe w budowie wycenia się w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Wartość stanu końcowego zapasów wyceniana jest metodą FIFO.

Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych wyceniane są wg wartości nominalnej.

Należności ewidencjonowane są wg wartości nominalnej, a na dzień bilansowy wg kwoty wymagającej zapłaty z uwzględnieniem odpisów aktualizacyjnych.

Rozliczenia międzyokresowe czynne kosztów w jednostce mają nieistotną wartość i dlatego nie są rozliczane w czasie, lecz od razu powiększają koszty działalności.

Rozliczenia międzyokresowe bierne w jednostce mają nieistotną wartość i dlatego nie są tworzone.

Zobowiązania ewidencjonowane są wg wartości nominalnej. Na dzień bilansowy wyceniane są wg kwoty wymagającej zapłaty.

Kapitał ewidencjonowany jest wg wartości nominalnej i tak też są wyceniane na dzień bilansowy. Koszty ewidencjonowane są w układzie rodzajowym.

Wynik finansowy ustalany jest zgodnie z wariantem porównawczym rachunku zysków i strat na koncie 860 „Wynik finansowy roku obrotowego”.

5. Inne informacje

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia

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

Lp.	Wyszczególnienie	WARTOŚĆ BRUTTO				UMORZENIA KONTO 071					Umorzenia konto 072
		BO 01.01.2018	Przychód	Rozchód	BZ 31.12.2018	BO 01.01.2018	Zwiększenie	Zmniejszenie	Naliczenie umorzeń 2018	BZ 31.12.2018	
1.	Środki trwałe	932 932,37	0,00	0,00	932 932,37	630 064,43	23 181,03	0,00	0,00	653 245,46	0,00
1.1	Grupa I	927 241,45			927 241,45	624 373,51	23 181,03			647 554,54	
1.2	Grupa II	5 690,92			5 690,92	5 690,92	0,00			5 690,92	
1.3	Grupa III				0,00					0,00	
1.4	Grupa V				0,00					0,00	
1.5	Grupa VI				0,00					0,00	
1.6	Grupa VII				0,00					0,00	
1.7	Grupa VIII				0,00					0,00	
1.8	Grupa O				0,00					0,00	
2.	Wartości niematerialne i prawne	13 303,98	0,00		13 303,98	4 446,03				4 446,03	8 857,95
3.	Pozostałe środki trwałe 013	399 266,76	26 836,75		426 103,51	0,00				0,00	426 103,51
4.	Zbiory biblioteczne 014	69 170,66	11 266,75	16 757,62	63 679,79						63 679,79
	Ogółem:	1 414 673,77	38 103,50	16 757,62	1 436 019,65	634 510,46	23 181,03	0,00	0,00	657 691,49	498 641,25

- 1.2. Aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury – jednostka nie dysponuje takimi informacjami
- 1.3. Odpisy aktualizujące wartość aktywów trwałych - jednostka nie dokonuje
- 1.4. Wartość gruntów użytkowanych wieczysto - jednostka nie posiada
- 1.5. Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów – jednostka nie posiada
- 1.6. Liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych – jednostka nie posiada
- 1.7. Odpisy aktualizujące wartość należności – nie dokonuje się
- 1.8. Dane o stanie rezerw – rezerwy nie były tworzone
- 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 roku do 5 lat
 - c) powyżej 5 latJednostka nie posiada
- 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
- 1.14. łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie - jednostka nie posiada

1.15. kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

Lp.	Wyszczególnienie wg rodzajów	Kwota
1.	Nagrody jubileuszowe	27 389,65
2.	Ekwiwalent za urlop	4 018,35
3.	Świadczenia urlopowe	22 889,83
4.	Odprawy emerytalne	26 160,06
5.	Odprawy rentowe	
Ogółem:		80 457,89

1.16. inne informacje

Wartość konta 013 -426 103,51 zł, wartość konta 014 – 63 679,79 zł

2.1. wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów – nie występują

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. Konto 760 – 11 852,50 zł wpłata MOPS na dożywianie dzieci, 37 800,40 zł.- wpłata za śniadania i obiady uczniów i pracowników pedagogicznych

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

Strata za 2018 rok wpływa na zmniejszenie wielkości funduszu jednostki.

W księgach został ujęty komplet zdarzeń, które mogłyby rzutować na przyszłą sytuację majątkową i finansową. Znaczące zdarzenia dotyczące lat ubiegłych, które mogłyby być ujęte w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego nie wystąpiły.

Przyjęte przez firmę zasady rachunkowości stosowane były w sposób ciągły i są one zgodne z zasadami rachunkowości stosowanymi w poprzednim roku.

W roku 2018 nie dokonano zmian sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego w stosunku do poprzedniego roku obrotowego.

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

Główna Księgowa

mgr Helena Budnik
.....
(główny księgowy)

2013-03-08

.....
(rok, miesiąc, dzień)

p.o. Kierownika Biura
Obsługi Szkół Samorządowych

mgr Mięczyński Paweł Kalisz
.....
(kierownik jednostki)