

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	ZESPÓŁ SZKOLNO-PRZEDSZKOLNY
1.1	nazwę jednostki w Nowym Korczynie Zespół Szkolno-Przedszkolny w Nowym Korczynie ul. Partyzantów 13 28-136 Nowy Korczyn
1.2	siedzibę jednostki Nowy Korczyn
1.3	adres jednostki 28-136 Nowy Korczyn, Partyzantów 13
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki 38313389100000
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem 01.01.2019 - 31.12.2019
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe -
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji) Jednostka prowadzi księgi rachunkowe w oparciu o zakładowy plan kont. Zakładowy plan kont zawiera wykaz kont księgi głównej i ksiąg pomocniczych. 1. Zasady prowadzenia ewidencji finansowo-księgowej polegają na rzetelnym i jasnym przedstawieniu sytuacji majątkowej i finansowej. Wszystkie zdarzenia ujmuje się w księgach i wykazuje się w sprawozdaniu finansowym. 2. Zasada ciągłości formalnej i materialnej. 3. Zasada dokumentacji zapisów księgowych, podwójnego zapisu zgodności ksiąg rachunkowych, aktualizacji aktywów i pasywów. Rokiem obrotowym jest rok budżetowy. Księgi rachunkowe w Zespole Szkolno-Przedszkolnym w Nowym Korczynie prowadzone są w siedzibie placówki tj. w budynku szkoły, mieszczącym się przy ul. Partyzantów 13 oraz na ul. Tarnowskiej 5 w Nowym Korczynie. Księgi rachunkowe prowadzone są za pomocą techniki komputerowej i ręcznie. Do ich prowadzenia wykorzystywany jest program komputerowy Vulcan Księgowość – Optivum. Rzeczowe składniki majątkowe, pomoce naukowe, wartości niematerialne i prawne o okresie użytkowania dłuższym niż rok, lecz o wartości jednostkowej nieprzekraczającej 400 zł. odpisuje się w koszty pod datę przekazania do użytkowania. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się (amortyzacja). Odpisy umorzeniowo - amortyzacyjne ustala się wg zasad określonych w ustawie o rachunkowości. Środki trwałe ewidencjonuje się w podziale na koncie: 011 - Środki trwałe 013 - Pozostałe środki trwałe 014 - Zbiory biblioteczne 020 - Wartości niematerialne
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, 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 Tabela
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 w całości 20.800,00.-
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) nie dotyczy

INFORMACJA DODATKOWA

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 według pozycji bilansu 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.	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	nie dotyczy
1.12.	łącną 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
	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.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	nie dotyczy
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	75.980,03
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
	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
	brak

Główny księgowy
[Podpis]
 Elżbieta Jaschonicz
 (główny księgowy)

2020.03.25

 (rok, miesiąc, dzień)

Z upoważnienia Burmistrza
[Podpis]
 mgr Barbara Karnawska
 Dyrektor Zespołu Szkolno-Przedszkolnego
 w Nowym Korczynie
 (kierownik jednostki)

Główne składniki aktywów trwałych – Zespół Szkolno-Przedszkolny w Nowym Korczynie

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów trwałych	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)	
			Aktualizacja	Przychody	Przemieszczenie	4.	5.	6.			Zbycie
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.	8.	9.	10.	11.	12.
1.	WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE										
2.	ŚRODKI TRWAŁE										
1)	Grunty	20.800,00	-	-	-	-	-	-	-	-	20.800,00
2)	Budynki i lokale	3.093.350,50	-	-	-	-	-	-	-	-	3.093.350,50
3)	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	47.703,98	-	565.966,56	-	565.966,56	-	-	-	-	613.670,54
4)	Kotły i maszyny energetyczne										
5)	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	9.689,76	-	-	-	-	-	9.689,76	-	9.689,76	-
6)	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne										
7)	Urządzenia techniczne										
8)	Środki transportu										
9)	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane	1.103.950,92	-	102.656,86	-	102.656,86	2.579,80	128.462,97	-	131.042,77	1.075.565,01
RAZEM:		4.275.495,16	-	668.623,42	-	668.623,42	2.579,80	138.152,73	-	140.732,53	4.803.386,05

Lp.	Umorzenie – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie umorzenia (14 + 15 + 16)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego (13 + 17 - 18)	Wartość netto składników aktywów	
		Aktualizacja	Amortyzacja za rok obrotowy	Inne				Stan na początek roku obrotowego (3 - 13)	Stan na koniec roku obrotowego (12 - 19)
	13.	14.	15.	16.	17.	18.	19.	20.	21.
1.									
2.									
1)	-	-	-	-	-	-	-	-	20.800,00
2)	1.514.320,53	-	62.468,51	-	62.468,51	-	1.576.789,04	1.579.029,97	1.516.561,46
3)	34.808,36	-	19.150,12	-	19.150,12	-	53.958,48	12.895,62	559.712,06
4)									
5)	-	-	-	-	-	9.689,76	-	-	-
6)									
7)									
8)									
9)	1.103.950,92		102.656,86		102.656,86	131.042,77	1.075.565,01	-	-
RAZEM:	2.653.079,81	-	184.275,49	-	184.275,49	140.732,53	2.706.312,53	1.591.925,29	2.097.073,52