

Zespół Szkolno-Przedszkolny
w Ogrodniczkach
ul. Zagórna 7, 16-030 Supraśl
NIP: 966 204 37 05
tel. 85 718 31 47

Informacja dodatkowa

URZĄD MIEJSKI W SUPRAŚLU
KANCELARIA OGÓLNA
2019 -03- 29
W P Ł Y N Ę Ę O
Ilość załączników podpis.....

| | |
|-----|---|
| I. | Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności: |
| 1. | |
| 1.1 | nazwę jednostki |
| | ZESPÓŁ SZKOLNO-PRZEDSZKOLNY W OGRODNICZKACH |
| 1.2 | siedzibę jednostki |
| | OGRODNICZKI, UL. ZAGÓRNA 7, 16-030 SUPRAŚL |
| 1.3 | adres jednostki |
| | OGRODNICZKI, UL. ZAGÓRNA 7, 16-030 SUPRAŚL |
| 1.4 | podstawowy przedmiot działalności |
| | działalność edukacyjna, wychowawcza i opiekuńcza |
| 2. | wskazanie okresu objętego sprawozdaniem |
| | 01.01.2018-31.12.2018, porównywalne dane finansowe za okres od 01.12.2017-31.12.2017 |
| 3. | wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe |
| | nie dotyczy |
| 4. | omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji) |
| | Rokiem obrotowym jest okres roku budżetowego, czyli rok kalendarzowy od 1 stycznia do 31 grudnia. Księgi zamyka się na dzień kończący rok obrotowy, który jest dniem bilansowym. |

| | |
|---|---|
| <p>Na dzień bilansowy środki trwałe wycenia się w wartości netto, tj. z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych ustalonych na dzień bilansowy.</p> <p>Środki trwałe ewidencjonuje się w podziale na: podstawowe środki trwałe na koncie 011 „Środki trwałe” i pozostałe środki trwałe na koncie 013 „Pozostałe środki trwałe”. Środki trwałe wycenia w przypadku zakupu – według ceny zakupu, w przypadku nieopłatnego otrzymania środka trwałego stanowiącego własność jednostki samorządu terytorialnego, na podstawie decyzji właściwego organu – w wartości określonej w tej decyzji, w przypadku spadku lub darowizny – według wartości godziwej z dnia otrzymania lub w niższej wartości określonej w umowie o przekazaniu. Podstawowe środki trwałe umarzone są stopniowo na podstawie aktualnego planu amortyzacji według stawek amortyzacyjnych ustalonych ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych. Odpisów umorzeniowych dokonuje się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu, w którym środek trwałego wprowadzono do ewidencji. W jednostce przyjęto metodę liniową dla wszystkich środków trwałych. Pozostałe środki trwałe finansuje się ze środków na bieżące wydatki. Pozostałe środki trwałe to środki trwałe o wartości początkowej nieprzekraczającej wielkości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych - 10.000,00zł, dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszt uzyskania przychodu w 100% ich wartości w momencie oddania do użytkowania. Pozostałe środki trwałe, stanowiące wyposażenie o wartości od 350,00 zł których okres użytkowania przekracza 1 rok, podlegają ewidencji ilościowo – wartościowej. Ewidencją ilościowo- wartościową (księgi inwentarzowe) bez względu na wartość obejmuje się również: meble i dywany, sprzęt komputerowy, sprzęt audiowizualny (RTV), drukarki, skanery, niszczarki, aparaty fotograficzne, lodówki, odkurzacze, elektronarzędzia, sprzęt muzyczny i nagłaśniający (organy, wzmacniacze), księgozbiór.</p> | <p>Środki trwałe ewidencjonuje się w podziale na: podstawowe środki trwałe na koncie 011 „Środki trwałe” i pozostałe środki trwałe na koncie 013 „Pozostałe środki trwałe”. Środki trwałe wycenia w przypadku zakupu – według ceny zakupu, w przypadku nieopłatnego otrzymania środka trwałego stanowiącego własność jednostki samorządu terytorialnego, na podstawie decyzji właściwego organu – w wartości określonej w tej decyzji, w przypadku spadku lub darowizny – według wartości godziwej z dnia otrzymania lub w niższej wartości określonej w umowie o przekazaniu. Podstawowe środki trwałe umarzone są stopniowo na podstawie aktualnego planu amortyzacji według stawek amortyzacyjnych ustalonych ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych. Odpisów umorzeniowych dokonuje się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu, w którym środek trwałego wprowadzono do ewidencji. W jednostce przyjęto metodę liniową dla wszystkich środków trwałych. Pozostałe środki trwałe finansuje się ze środków na bieżące wydatki. Pozostałe środki trwałe to środki trwałe o wartości początkowej nieprzekraczającej wielkości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych - 10.000,00zł, dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszt uzyskania przychodu w 100% ich wartości w momencie oddania do użytkowania. Pozostałe środki trwałe, stanowiące wyposażenie o wartości od 350,00 zł których okres użytkowania przekracza 1 rok, podlegają ewidencji ilościowo – wartościowej. Ewidencją ilościowo- wartościową (księgi inwentarzowe) bez względu na wartość obejmuje się również: meble i dywany, sprzęt komputerowy, sprzęt audiowizualny (RTV), drukarki, skanery, niszczarki, aparaty fotograficzne, lodówki, odkurzacze, elektronarzędzia, sprzęt muzyczny i nagłaśniający (organy, wzmacniacze), księgozbiór.</p> |
| <p>Środki trwałe</p> | <p>Na dzień bilansowy wartości niematerialne i prawne wycenia się w wartości netto, tj. z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych ustalonych na dzień bilansowy. Wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej wyższej od wartości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym dla osób prawnych (z wyjątkiem związanych z pomocami dydaktycznymi) podlegają umarzeniu na podstawie aktualnego planu amortyzacji.</p> |
| <p>Wartości niematerialne i prawne</p> | <p>Środki pieniężne na dzień bilansowy wycenia się w wartości nominalnej.</p> |
| <p>Środki pieniężne</p> | <p>Należności i udzielone pożyczki wycenia się według kwoty wymagającej zapłaty na dzień bilansowy z zachowaniem zasady ostrożności.</p> |
| <p>Należności i udzielone pożyczki</p> | <p>Materiały nie podlegają ewidencji ilościowej ani ilościowo-wartościowej. Wydatki na materiały odnosi się bezpośrednio w koszty z pominięciem obrotu magazynowego. Zakupione materiały przekazywane są bezpośrednio do zużycia w działalności. Nie dokonuje się korekty zapisów na koncie 401 o wartość nie zużytych na dzień bilansowy materiałów. Przy rozliczaniu materiałów stosuje się ceny zakupu. Przez cenę zakupu rozumie się cenę jaką nabywca płaci za zakupione składniki majątku.</p> |
| <p>Rzeczowe składniki aktywów obrotowych np. materiały</p> | <p>Zobowiązania na dzień bilansowy wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty.</p> |
| <p>Zobowiązania</p> | <p>Pozostałe aktywa i pasywa na dzień bilansowy wycenia się w wartości nominalnej.</p> |
| <p>Pozostałe aktywa i pasywa</p> | <p>Wynik finansowy netto ustala się w wariantcie porównawczym rachunku zysków i strat, w którym wykazuje się oddzielnie przychody, koszty, zyski i straty za bieżący i poprzedni rok.</p> |
| <p>Wynik finansowy netto ustala się w wariantcie porównawczym rachunku zysków i strat, w którym wykazuje się oddzielnie przychody, koszty, zyski i straty za bieżący i poprzedni rok.</p> | |

| | | | |
|-------------|---|---|--|
| 5. | inne informacje | Zastosowano uproszczenia: nie są rozliczane międzyokresowo finansowane z góry zakupy usług, dostaw, które realizowane będą w czasie, a ich wartość jednostkowa nie przekracza 1% sumy bilansowej. | Zastosowano uproszczenia: nie dokonuje się korekty zapisów na koncie 401 o wartość nie zużytych na dzień bilansowy materiałów (materiały biurowe, środki czystości). |
| III. | Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności: | | |
| I. | | | |
| 1.1. | szeregowy 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 | | |

ZMIANY STANU WARTOŚCI POCZĄTKOWEJ WARTOŚCI NIEMATERIALNYCH I PRAWNYCH ORAZ RZECZOWYCH AKTYWÓW TRWAŁYCH

| poz bilansu | nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie | nazwa środka trwałego | wartość początkowa (brutto) - stan na początek roku obrotowego | zwiększenie wartości początkowej | | | ogółem zwiększenie wartości początkowej (5+6+7) | zmniejszenie wartości początkowej | | | ogółem zmniejszenie wartości początkowej (9+10+11) | wartość początkowa - stan na koniec roku obrotowego (4+8-12) |
|-------------|---|--------------------------------------|--|----------------------------------|-------|------|---|-----------------------------------|------------|------|--|--|
| | | | | nieodpłatne otrzymanie | zakup | inne | | zbycie | likwidacja | inne | | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | 13 |
| 1.1 | GRUNTY | Grunt o pow. 0,63 ha | 1 890,00 | | | | 0,00 | | | | 0,00 | 1 890,00 |
| 1.2 | BUDYNKI, LOKALE I OBIEKTY | Budynki i lokale | 2 356 354,44 | 3 443 956,43 | | | 3 443 956,43 | | | | 0,00 | 5 800 310,87 |
| 1.2 | BUDYNKI, LOKALE I OBIEKTY | System odprawadzania wód deszczowych | 51 876,50 | | | | 0,00 | | | | 0,00 | 51 876,50 |
| 1.2 | BUDYNKI, LOKALE I OBIEKTY | Plac zabaw | 125 779,17 | | | | 0,00 | | | | 0,00 | 125 779,17 |
| 1.3 | URZĄDZENIA A TECHNICZNE | Zmywarka | 5 005,05 | | | | 0,00 | | | | 0,00 | 5 005,05 |
| 1.3 | INNE ŚRODKI TRWAŁE | Kserokopiarka CANON | 8 000,00 | | | | 0,00 | | | | 0,00 | 8 000,00 |
| 1.5 | INNE ŚRODKI TRWAŁE | Sztandar haftowany | 5 800,00 | | | | 0,00 | | | | 0,00 | 5 800,00 |
| 1.5 | INNE ŚRODKI TRWAŁE | Unit dentystryczny GNATUS | 0,00 | 51 526,80 | | | 51 526,80 | | | 0,00 | 0,00 | 51 526,80 |

| | | | | | | | | | | | | | | |
|-----|--------------------|--------------------|---------------------|---------------------|-------------|-------------|---------------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|---------------------|
| 1.5 | INNE ŚRODKI TRWAŁE | Autoklaw EURONDA | 0,00 | 13 478,40 | | | 13 478,40 | | | | | 0,00 | 0,00 | 13 478,40 |
| 1.5 | INNE ŚRODKI TRWAŁE | Szorowarka BD C Ep | 0,00 | 12 300,00 | | | 12 300,00 | | | | | 0,00 | 0,00 | 12 300,00 |
| 1.5 | INNE ŚRODKI TRWAŁE | Trybuny | 0,00 | 39 360,00 | | | 39 360,00 | | | | | 0,00 | 0,00 | 39 360,00 |
| | | Razem | 2 554 705,16 | 3 560 621,63 | 0,00 | 0,00 | 3 560 621,63 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 6 115 326,79 |

ZMIANA STANU UMORZENIA WARTOŚCI NIEMATERIALNYCH I PRAWNYCH ORAZ RZECZOWYCH AKTYWÓW TRWAŁYCH

| poz bilansu | nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie | nazwa środka trwałego | umorzenie - stan na początek roku obrotowego | zwiększenia w ciągu roku obrotowego | | | Ogółem zwiększenie umorzenia (5+6+7) | zmniejszenie wartości początkowej umorzenia | | | ogółem zmniejszenie wartości początkowej (9+10+11) | umorzenie - stan na początek roku obrotowego (4+8-12) | |
|-------------|---|--------------------------------------|--|-------------------------------------|--------------|------|--------------------------------------|---|------------|------|--|---|------------|
| | | | | amortyzacja za rok obrotowy | aktualizacja | inne | | zbycie składników majątkowych | likwidacja | inne | | | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | 13 | |
| 1.1 | GRUNTY | Grunt o pow. 0,63 ha | 0,00 | | | | 0,00 | | | | | 0,00 | 0,00 |
| 1.2 | BUDYNKI, LOKALE I OBIEKTY | Budynki i lokale | 412 362,02 | 58 908,86 | | | 58 908,86 | | | | | 0,00 | 471 270,88 |
| 1.2 | BUDYNKI, LOKALE I OBIEKTY | System odprowadzania wód deszczowych | 6 484,55 | 1 296,91 | | | 1 296,91 | | | | | 0,00 | 7 781,46 |
| 1.2 | BUDYNKI, LOKALE I OBIEKTY | Plac zabaw | 20 753,56 | 3 144,48 | | | 3 144,48 | | | | | 0,00 | 23 898,04 |
| 1.3 | URZĄDZENI A TECHNICZNE | Zmywarka | 4 904,97 | 100,08 | | | 100,08 | | | | | 0,00 | 5 005,05 |
| 1.3 | INNE ŚRODKI TRWAŁE | Kserokopiarka CANON | 8 000,00 | 0,00 | | | 0,00 | | | | | 0,00 | 8 000,00 |
| 1.5 | INNE ŚRODKI TRWAŁE | Sztandar haftowany | 2 900,00 | 1 160,00 | | | 1 160,00 | | | | | 0,00 | 4 060,00 |
| 1.5 | INNE ŚRODKI TRWAŁE | Unit dentystryczny GNATUS | | | | | 0,00 | | | | | 0,00 | 0,00 |
| 1.5 | INNE ŚRODKI TRWAŁE | Autoklaw EURONDA | | | | | 0,00 | | | | | 0,00 | 0,00 |

| | | |
|-------|--|---------|
| 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 | 0,00 zł |
| 1.6. | liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych | 0,00 zł |
| 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) | 0,00 zł |
| 1.8. | dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym | 0,00 zł |
| 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 | 0,00 zł |
| b) | powyżej 3 do 5 lat, | 0,00 zł |
| c) | powyżej 5 lat | 0,00 zł |
| 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 | 0,00 zł |
| 1.11. | łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń | |

| | | |
|-----------|---|-------------------------|
| | 0,00 zł | |
| 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 | |
| | 0,00 zł | |
| 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 | |
| | 0,00 zł | |
| 1.14. | łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie | |
| | 0,00 zł | |
| 1.15. | kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze | |
| LP | | WYSZCZEGÓLNIENIE |
| 1 | Wynagrodzenia oraz składki ZUS | 1 688 456,88 |
| 2 | Dotatkowe wynagrodzenie roczne | 88 655,61 |
| 3 | Dodatek wiejski | 79 476,35 |
| 4 | Nagrody jubileuszowe | 12 004,03 |
| 5 | Odprawy emerytalne i inne świadczenia należne z tytułu rozwiązania stosunku pracy | 16 678,38 |
| 6 | Odzież ochronna i robocza oraz ekwiwalenty wynikające z zasad BHP | 180,52 |
| 7 | Badania lekarskie wstępne, okresowe, kontrolne | 1 360,00 |
| 8 | Okulary korygujące i inne świadczenia należne | 650,00 |
| 9 | Odпис na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych | 82 299,00 |
| | | OGÓLEM |
| | | 1 969 760,77 |
| 1.16. | inne informacje | |
| | brak | |
| 2. | | |

| | | |
|------|---|--|
| 2.1. | wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów | |
| | 0,00 zł | |
| 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 | |
| | 0,00 zł | |
| 2.3. | kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie | |
| | 0,00 zł | |
| 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 | |
| | 0,00 zł | |
| 2.5. | inne informacje | |
| | brak | |
| 3. | Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki | |
| | brak | |

GLÓWNY KSIĘGOWY

Magdalena Raćko

(główny księgowy)

2019 -03- 28

(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR

Zespołu Szkolno-Przedszkolnego
w Ogrodziejkach

Agnieszka
mgr Agnieszka Marta Kamińska

(kierownik jednostki)