

## INFORMACJA DODATKOWA

<b>I.</b>	<b>Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:</b>
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Zespół Szkolno-Przedszkolny w Ogrodzieńcu
1.2	siedzibę jednostki
	Ogrodzieniec
1.3	adres jednostki
	ul. Kościuszki 67, 42-440 Ogrodzieniec
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	działalność oświatowa
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>Aktywa i pasywa wyceniane są z uwzględnieniem nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości.</p> <p>a) wartości niematerialne i prawne - wycenia się na dzień bilansowy w wartości netto, co oznacza że wartość początkowa zostaje pomniejszona o dokonane odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe oraz odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Wartości niematerialne i prawne o wartości wyższej od wartości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych podlegają amortyzacji wg stawek określonych w tej ustawie. Wartości niematerialne i prawne o wartości niższej niż określona w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych umarza się w 100 % w miesiącu przyjęcia do użytkowania.</p> <p>b) środki trwałe (z wyjątkiem gruntów) - wycenia się na dzień bilansowy w wartości netto tj. z uwzględnieniem opisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych i odpisów z tytułu trwałej utraty wartości ustalonych na dzień bilansowy. Środki trwałe amortyzuje się przy zastosowaniu stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych jednorazowo w grudniu za cały okres roku. Jednorazowo przez spisane w koszty w miesiącu przyjęcia do użytkowania umarza się środki trwałe - meble dywany, inwentarz żywy. Pozostałe środki trwałe o jednostkowej wartości od 500,00 zł do 9 999,00 zł umarza się w 100% w momencie przyjęcia do użytkowania. Pozostałe środki trwałe o wartości jednostkowej od 50,00 zł do 499,00 zł ewidencjonuje się ilościowo. Amortyzacji środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych dokonuje się metodą liniową, począwszy od dnia miesiąca następującego po miesiącu, w którym ten środek lub wartość wprowadzono do ewidencji, do miesiąca w którym nastąpiło zrównanie sumy odpisów amortyzujących z ich wartością początkową.</p> <p>d) Środki trwałe w budowie (inwestycje) - wycenia się w wysokości ogółu kosztów poniesionych w okresie budowy, montażu, ulepszenia oraz nabycia środków trwałych.</p> <p>e) Należności długoterminowe, krótkoterminowe - wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty z zachowaniem zasady ostrożności.</p>
5.	inne informacje
<b>II.</b>	<b>Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:</b>
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
	Grunty - stan na początek roku obrotowego - 965 000,00 zł, przekazanie działki do Gminy Ogrodzieniec - 365 000,00 zł, stan na koniec 600 000,00 zł. Budynki - stan na początek roku obrotowego 8 979 710,86 zł, przekazanie budynku (hala sportowa, segment dydaktyczno-sportowy) - 5 890 000,00 zł, stan na koniec 3 126 429,73 zł. Budowle - stan na początek okresu 1 516 620,50 zł, przekazanie ogrodzenia do Gminy Ogrodzieniec - 117 000,00 zł, zwiększenie wartości - wykonanie nawierzchni tartanowej - 55 000,00 zł, stan na koniec 1 454 620,50 zł. Kotły i maszyny energetyczne stan na początku okresu 1 272 061,54 zł, przekazanie kotłowni gazowej do Gminy Ogrodzieniec - 973 381,86 zł, stan na koniec okresu 298 679,68 zł. Maszyny, urządzenia i aparat ogólnego zastosowania stan na początek okresu 29 373,16 zł, stan na koniec okresu 29 373,16 zł. Specjalistyczne maszyny, urządzenia - stan na początek okresu 52 862,20 zł, stan na koniec 52 862,20 zł. Urządzenia techniczne stan na początek okresu 11 530,22 zł, stan na koniec okresu 11 530,22 zł. Środki transportu stan na początek okresu 15 800,00 zł, stan na koniec okresu 15 800,00 zł. Narzędzia, przyrządy i wyposażenia - stan na początek okresu 89 066,83 zł, stan na koniec okresu 89 066,83 zł. UMORZENIE: Budynki - stan na początek okresu 2 135 242,09 zł, umorzenie roku 2019 - 175 715,50 zł, odpisane umorzenie w wyniku przekazania mienia - 1 570 666,72 stan na koniec 740 290,87 zł. Budowle - stan na początku okresu 378 482,56 zł, umorzenie roku 2019 - 42 997,15 zł, odpisanie umorzenia w wyniku przekazania mienia - 56 160,00 zł, stan na koniec 365 319,71 zł. Kotły i maszyny energetyczne stan na początku okresu 1 086 948,40 zł, umorzenie roku 2019 - 48 410,84 zł, odpisanie umorzenia w wyniku przekazania mienia - 874 422,32 zł, stan na koniec okresu 260 936,92 zł. Maszyny, urządzenia i aparat ogólnego zastosowania stan na początek okresu 24 136,56 zł, umorzenie roku 2019- 4 036,70 zł stan na koniec okresu 28 173,26 zł. Specjalistyczne maszyny, urządzenia - stan na początek okresu 34 847,39 zł, umorzenie roku 2019 - 5 113,11 zł stan na koniec 39 960,50 zł. Urządzenia techniczne stan na początek okresu 11 530,22 zł, stan na koniec okresu 11 530,22 zł. Środki transportu stan na początek okresu 6 636,00 zł, umorzenie roku 2019 - 2 212,00 zł, stan na koniec okresu 8 848,00 zł. Narzędzia, przyrządy i wyposażenia - stan na początek okresu 25 089,63 zł, umorzenie roku 2019 - 13 709,40 zł, stan na koniec okresu 38 799,03 zł.
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
	niedotyczy
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)
	nie dotyczy
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.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	nie dotyczy
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	Odprawy - 56 727,00zł, jubileusze - 93 413,76 zł
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
	91 718,87 zł
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
	przekazanie środków trwałych do Gminy Ogrodzieniec na kwotę 7 345 381,86 zł i umorzenia tych środków trwałych na kwotę 2 501 249,04 zł

Główny Księgowy  
  
mgr Agnieszka Domagała  
.....  
(główny księgowy)

23.03.2020  
.....  
(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR ZESPOŁU  
SZKOLNO-PRZEDSZKOLNEGO  
W OGRODZIENCU  
  
mgr Katarzyna Romańska-Bujak

.....  
(kierownik jednostki)