

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Zespół Szkolno – Przedszkolny w Ciepłowodach
1.2	siedzibę jednostki
	Ciepłowody
1.3	adres jednostki
	ul. Szkolna 2, 57-211 Ciepłowody
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Edukacja
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01 stycznia 2018r. do 31 grudnia 2018r.
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)
	Zasady (polityka) rachunkowości przyjęte przy sporządzania sprawozdania finansowego na dzień 31 grudnia 2018r. są zgodne z Ustawą z dnia 29 września 1994r. o rachunkowości oraz Rozporządzeniem Ministra Rozwoju i Finansów z 13 września 2017r. w sprawie rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa , budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, zakładów budżetowych państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej
5.	inne informacje
	-
II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:
1.	
1.1.	szczególony 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. Zmiana stanu wartości niematerialnych i prawnych

Wyszczególnienie	Licencje na użytkowanie programów komputerowych	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	Razem
Wartość brutto na początek roku obrotowego	31354,20		31354,20
Zwiększenia, w tym:	1449,00		1449,00
1)nabycie	1449,00		1449,00
2)przemieszczenia wewnętrzne			
Zmniejszenia, w tym:			
1)sprzedaż			
2)likwidacja			
3)przemieszczenia wewnętrzne			
Wartość brutto na koniec roku obrotowego	32803,20		32803,20
Umorzenie na początek roku obrotowego	31354,20		31354,20
Zwiększenia, w tym:	1449,00		1449,00
1)amortyzacja	1449,00		1449,00
2)przemieszczenia wewnętrzne			
Zmniejszenia, w tym:			
1)sprzedaż			
2)likwidacja			
3)przemieszczenia wewnętrzne			
Umorzenie na koniec roku obrotowego	32803,20		32803,20
Odpisy aktualizujące na początek roku obrotowego			
Zwiększenia			
Zmniejszenie, w tym:			
1)wykorzystanie			
2)korekta odpisu			
Odpisy aktualizujące			

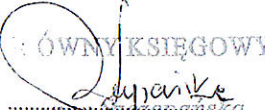
Tabela 2. Zmiana stanu rzeczowych aktywów trwałych

Wyszczególnienie	Grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntów)	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	w tym: dobra kultury	Razem
Wartość brutto na początek roku obrotowego	20610,00	9587571,49	290285,51				9898467,00
Zwiększenia, w tym:							
1)nabycie							
2)przemieszczenia wewnętrzne							
Zmniejszenia, w tym:							
1)sprzedaż							
2)likwidacja							
3)przemieszczenia wewnętrzne							
Wartość brutto na koniec roku obrotowego	20610,00	9587571,49	290285,51				9898467,00
Umorzenie na początek roku obrotowego		4076194,16	217617,28				4293811,44
Zwiększenia, w tym:							
1)amortyzacja							
2)przemieszczenia wewnętrzne							
Zmniejszenia, w tym:							
1)sprzedaż							
2)likwidacja							
3)przemieszczenia wewnętrzne							
Umorzenie na koniec roku obrotowego		4326930,53	228160,04				4555090,57
Wartość netto na początek roku obrotowego	20610,00	5511377,33	72668,23				5604655,56
Wartość netto na koniec roku obrotowego	20610,00	5260640,96	62125,47				5343376,43

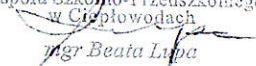
1.2. aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
nie dotyczy

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)
	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 były 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.	łącznie kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	nie dotyczy
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	nagrody jubileuszowe 38481,17zł; odpr.emeryt.22875,60zł; św.url.58033,85; inne (ZFSS) 34726,64

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																												
	<p>Tabela 13. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th rowspan="2">L.p.</th> <th rowspan="2">Wyszczególnienie środków trwałych</th> <th colspan="3">Koszty poniesione w ciągu roku na budowę środków trwałych</th> </tr> <tr> <th>Ogółem</th> <th colspan="2">W tym:</th> </tr> <tr> <td></td> <td></td> <td></td> <th>Odsetki</th> <th>Różnice kursowe</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>1.</td> <td>Remont hali</td> <td>9968,24</td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td></td> <td>Razem</td> <td>9968,24</td> <td></td> <td></td> </tr> </tbody> </table>	L.p.	Wyszczególnienie środków trwałych	Koszty poniesione w ciągu roku na budowę środków trwałych			Ogółem	W tym:					Odsetki	Różnice kursowe	1.	Remont hali	9968,24									Razem	9968,24		
L.p.	Wyszczególnienie środków trwałych			Koszty poniesione w ciągu roku na budowę środków trwałych																									
		Ogółem	W tym:																										
			Odsetki	Różnice kursowe																									
1.	Remont hali	9968,24																											
	Razem	9968,24																											
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																												
	-																												
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki																												
	-																												


 GŁÓWNY KSIĘGOWY
 Lipka Beata
 (główny księgowy)

2019. 01. 25
 (rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
 Zespołu Szkolno-Przedszkolnego
 w Ciepłowodach

 mgr Beata Lipka
 (kierownik jednostki)

