

Zespół Placówek Oświatowych w Kołaczkowicach
Kołaczkowice 122, 28-100 Busko-Zdrój
NIP 6551974267, REGON 366177404

INFORMACJA DODATKOWA OD SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA 2019 ROK

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Zespół Placówek Oświatowych w Kołaczkowicach, NIP 655-197-42-67, REGON 366177404
1.2	siedzibę jednostki
	Kołaczkowice 122
1.3	adres jednostki
	Kołaczkowice 122, 28-100 Busko-Zdrój
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	<p>Szkoła jest placówką oświatową realizującą zadania z zakresu edukacji publicznej. Szkoła realizuje cele i zadania określone w Ustawie o Systemie Oświaty oraz przepisach wydanych na jej podstawie.</p> <p>Działalność edukacyjna – wychowanie szkolne i przedszkolne (bezpłatne nauczanie i wychowanie w zakresie podstawy programowej wychowania szkolnego i przedszkolnego).Obejmuje:</p> <ol style="list-style-type: none">1. Edukacje na poziomie podstawowym zapewniającą uczniom zdobycie umiejętności w zakresie czytania, pisania i liczenia oraz podstawowych umiejętności i wiedzy w zakresie takich przedmiotów jak: język polski, język obcy nowożytny, matematyka, historia, wiedza o społeczeństwie, przyroda, fizyka, chemia, geografia, biologia, plastyka, muzyka, technika, informatyka, edukacja dla bezpieczeństwa i wychowanie fizyczne. Edukacja w zakresie szkoły podstawowej jest obowiązkowa2. Wychowanie przedszkolne, którego celem jest wspieranie rozwoju dziecka i przygotowanie go do rozpoczęcia nauki w szkole.
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	<p>Sprawozdanie finansowe składa się z bilansu, rachunku zysku i strat, zestawienia zmian funduszu jednostki i informacji dodatkowej.</p> <p>Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 01.01.2019 r. do 31.12.2019 r.</p> <p>Rok obrotowy i podatkowy jednostki pokrywa się rokiem kalendarzowym i trwa 12 miesięcy.</p>

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 przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości, z uwzględnieniem przepisów ustawy o finansach publicznych i rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017 r. w sprawie rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej.</p> <p>Aktywa i pasywa podlegają wycenie według następujących zasad:</p> <p>1. Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne wyceniane są wg cen nabycia lub kosztów wytworzenia lub wartości przeszacowanej po aktualizacji wyceny, pomniejszonej o umorzenie.</p> <p>Dla potrzeb ujmowania w księgach rachunkowych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła następujące ustalenia:</p> <p>1) składniki majątku o wartości od 75 zł do 525 zł zalicza się do niskocennych pozostałych środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych i zalicza się bezpośrednio w koszty, a dany składnik do ewidencji ilościowej;</p> <p>2) składnik majątku o wartości początkowej powyżej 525 zł do 10 000 zł zalicza się do pozostałych środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza się do ewidencji ilościowo-wartościowej. Od tego rodzaju składników majątku dokonuje się jednorazowych odpisów umorzeniowych w miesiącu przyjęcia do użytkowania;</p> <p>3) jednorazowo poprzez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania umarza się:</p> <ul style="list-style-type: none"> - książki i inne zbiory biblioteczne - środki dydaktyczne służące procesowi oświatowo-wychowawczemu realizowanemu w szkołach i placówkach oświatowych - odzież i umundurowanie - meble i dywany - inwentarz żywy <p>4) środki trwałe oraz wartości niematerialne powyżej 10 000 zł wprowadza się do ewidencji bilansowej tych aktywów i dokonuje od nich odpisów amortyzacyjnych według stawek określonych w ustawie z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych. Dokonywanie odpisów amortyzacyjnych rozpoczyna się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania składnika majątku do użytkowania.</p> <p>5) środki trwałe w budowie – w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszone o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.</p> <p>2. Należności – w kwocie wymagającej zapłaty, z zachowaniem ostrożności.</p> <p>3. Zobowiązania – w kwocie wymagającej zapłaty lub według wartości godziwej.</p> <p>4. Fundusze własne oraz pozostałe aktywa i pasywa według wartości nominalnej.</p>
5.	inne informacje
	Księgi rachunkowe jednostki prowadzone są komputerowo przy użyciu programu Vulcan Finanse.
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
	Załącznik nr 1, Załącznik nr 2
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 wieczystie
	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
	brak danych
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)
	brak danych
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.	łącznie kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	nie dotyczy
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	odprawy emerytalne – 0,00 nagrody jubileuszowe – 9 160,80 zł.; ekwiwalent za niewykorzystany urlop – 1 789,56 zł.
1.16.	inne informacje
	brak
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
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
	brak
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	nie dotyczy

Edyta Sadowska-Gądek
(główny księgowy)

2020- 03-13
(rok, miesiąc, dzień)

Stanisława Kocjan
(kierownik jednostki)

Rozliczenie majątku trwałego za rok za 2019 r.

Załącznik nr 1

LP	Grupa środków trwałych	Stan początkowy na 1 stycznia	Zwiększenie wartości początkowej			Ogółem zwiększenie wartości początkowej (4+5+6)	Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (8+9+10)	Stan końcowy na 31 grudnia (3+7-11)
			Aktualizacja	Przychody (nabycie)	Przemieszczenie		Zbycie	Likwidacja	Inne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1.	WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	ŚRODKI TRWAŁE	4 204 879,29	0,00	0,00	77 751,95	77 751,95	0,00	0,00	77 751,95	77 751,95	4 204 879,29
	0 Grunty	74 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	74 000,00
	I Budynki i lokale	3 658 372,97	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 658 372,97
	II Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	344 603,20	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	344 603,20
	III Kotły i maszyny energetyczne	0,00	0,00	0,00	77 751,95	77 751,95	0,00	0,00	0,00	0,00	77 751,95
	IV Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	V Maszyny, urządzenie i aparaty specjalistyczne	6 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6 000,00
	VI Urządzenia techniczne	87 731,25	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	77 751,95	77 751,95	9 979,30
	VII Środki transportu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	VIII Narzędzi, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej nie sklasyfikowane	34 171,87	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	34 171,87
3.	Pozostałe środki trwałe	273 809,57	0,00	14 631,88	8 788,00	23 419,88	0,00	10 820,65	0,00	10 820,65	286 408,80
4.	Zbiory biblioteczne	13 267,37	0,00	1 402,50	1 061,10	2 463,60	0,00	0,00	0,00	0,00	15 730,97
5.	Pozostałe Wartości niematerialne i prawne	8 450,31	0,00	520,00	0,00	520,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8 970,31

Rozliczenie umorzenia majątku trwałego za 2019 r.

Załącznik nr 2

LP	Grupa środków trwałych		Umorzenie – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie umorzenia			Ogółem zwiększenie umorzenia (4+5+6)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego (8+9+10)	Wartość netto składników majątku	
				Aktualizacja	Amortyzacja	Inne				Stan na początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego
1	2		3	4	5	6	7	8	9	10	
1.	WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	ŚRODKI TRWAŁE		1 122 134,02	0,00	118 682,00	8 423,17	127 105,17	8 423,17	1 240 816,02	3 082 745,27	2 964 063,27
	0	Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	74 000,00	74 000,00
	I	Budynki i lokale	980 333,56	0,00	91 459,32	0,00	91 459,32	0,00	1 071 792,88	2 678 039,41	2 586 580,09
	II	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	104 380,17	0,00	15 107,74	0,00	15 107,74	0,00	119 487,91	240 223,03	225 115,29
	III	Kotły i maszyny energetyczne	0,00	0,00	5 442,64	8 423,17	13 865,81	0,00	13 865,81	0,00	63 886,14
	IV	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	V	Maszyny, urządzenie i aparaty specjalistyczne	840,00	0,00	840,00	0,00	840,00	0,00	1 680,00	5 160,00	4 320,00
	VI	Urządzenia techniczne	11 416,96	0,00	997,93	0,00	997,93	8 423,17	3 991,72	76 314,29	5 987,58
	VII	Środki transportu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	VIII	Narzędzi, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej nie sklasyfikowane	25 163,33	0,00	4 834,37	0,00	4 834,37	0,00	29 997,70	9 008,54	4 174,17
3.	Pozostałe środki trwałe		273 809,57	0,00	14 631,88	8 788,00	23 419,88	10 820,65	286 408,80	0,00	0,00
4.	Zbiory biblioteczne		13 267,37	0,00	1 402,50	1 061,10	2 463,60	0,00	15 730,97	0,00	0,00
5.	Pozostałe Wartości niematerialne i prawne		8 450,31	0,00	520,00	0,00	520,00	0,00	8 970,31	0,00	0,00