

## INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki Zespół Szkół i Przedszkola w Czerniewicach
1.2	siedzibę jednostki ul. Mazowiecka 88, 97-216 Czerniewice
1.3	adres jednostki ul. Mazowiecka 88, 97-216 Czerniewice
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki Ustawa z dnia 14 grudnia 2016 r. Prawo oświatowe (t.j. Dz. U. z 2018 r. poz. 996, 1000, 1290, 1669, 2245) Ustawa z dnia 26 stycznia 1982 r. Karta Nauczyciela (t.j. Dz. U. z 2018 r. poz. 967, 2245)
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem 01.01.2018-31.12.2018
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe Przychody z tytułu dochodów budżetowych - wzajemne wyłączenia między jednostkami Gmina Czerniewice wynosi 9 912,96 zł
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji) Polityka rachunkowości obowiązująca w jednostce w szczególności w oparciu o przepisy: - Ustawa z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2017 r. poz. 2077, z 2018 r. poz. 62, 1000, 1366, 1669, 1693, 2245, 2354, 2500) w związku z art. 40. 1. Jednostki sektora finansów publicznych prowadzą rachunkowość zgodnie z przepisami o rachunkowości, z uwzględnieniem zasad określonych w niniejszej ustawie. - Rozporządzenie 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 (Dz. U. z 2017 r., poz. 1911) - Ustawa z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (t.j. Dz. U. z 2018 r. poz. 395, 398, 650, 1629, 2212, 2244) - Ustawa z dnia 11 marca 2004 r. o podatku od towarów i usług (t.j. Dz. U. z 2018 r. poz. 2174, 2193, 2215, 2244, 2354, 2392 2433) w zakresie centralizacji rozliczeń Vat  - Zarządzeni Nr 65/2016 Wójta Gminy Czerniewice z dnia 30 listopada 2016r. w sprawie scentralizowanych zasad rozliczeń podatku VAT w Gminie Czerniewice i jej jednostkach organizacyjnych - Uchwała Nr LI/262/18 Rady Gminy Czerniewice z dnia 20 marca 2018 r. w sprawie ustalenia regulaminu wynagradzania nauczycieli na terenie Gminy Czerniewice oraz regulaminu przyznawanie nagród ze środków specjalnego funduszu nagród nauczycieli zatrudnionych w szkołach i przedszkolu prowadzonym przez Gmina Czerniewice - Uchwała Nr LIV/287/18 Rady Gminy Czerniewice z dnia 26 czerwca 2018r. w sprawie określenia wysokości opłat za korzystanie z wychowania przedszkolnego uczniów objętych wychowaniem przedszkolnym do końca roku szkolonego w roku kalendarzowym, w którym kończą 6 lat  Ustalone progi kwalifikacji wg wartości jednostkowej dla 011: - Powyżej 3500 zł dla 011 przyjętych do ewidencji księgowej do 31.12.2017r. - Powyżej 10 000 zł dla 011 przyjętych do ewidencji księgowej od 1 stycznia 2018r.  Próg jednostkowej wartość ulepszenia środków trwałych wg progów ewidencji w latach j.w.  Umorzenie (071) wartości niematerialnych i prawnych w podziale na : - przyjęte do ewidencji księgowej do 31.12.2017r. - przyjętych do ewidencji księgowej od 1 stycznia 2018r.  Progi kwalifikacji wg wartości jednostkowej dla 020: - Powyżej 3500 zł dla 020 przyjętych do ewidencji księgowej do 31.12.2017r. - Powyżej 10 000 zł dla 020 przyjętych do ewidencji księgowej od 1 stycznia 2018r. Umorzenie (071) wartości niematerialnych i prawnych w podziale na:



- przyjęte do ewidencji księgowej do 31.12.2017r.
- przyjętych do ewidencji księgowej od 1 stycznia 2018r.

5. inne informacje

Zasady prowadzenia kont ksiąg pomocniczych zgodnie z art. 17. ust.2 ustawy o rachunkowości dla konta 013 Kierownik jednostki, podjął decyzję o stosowaniu z następujących metod prowadzenia kont ksiąg pomocniczych:

- 1) ewidencję ilościowo-wartościową  
jednostkowy próg wartości kwalifikacji do pozostałych środków trwałych  
do 31.12.2017r. - od 210,00 zł do 3 499,99 zł  
od 1.01.2018r. - od 210,00 zł do 9 999,99 zł
- 2) ewidencję ilościową  
jednostkowy próg wartości  
do 31.12.2017r. wynosi od 150,00 zł do 209,99 zł  
od 1.01.2018r. wynosi od 150,00 zł do 209,99 zł
- 3) nisko cenne, nie ewidencjonowane (tylko konto 40X)  
do 31.12.2017r. do 149,99 zł  
od 1.01.2018r. do 149,99 zł

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:

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

Lp.	Nazwa grupy składników aktywów trwałych	Wartość początkowa (brutto) stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia wartości początkowej:			Razem zwiększenia (4+5+6)	Zmniejszenia wartości początkowej:			Razem zmniejszenia (8+9+10)	Wartość początkowa (brutto) stan na koniec roku obrotowego (3+7-11)
			nabycie	aktualizacja	Przemieszczenia wewnętrzne		Zbycie	Likwidacja	Przemieszczenia wewnętrzne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
I.	Wartości niematerialne i prawne	29 212,00									29 212,00
II.	Środki trwałe (1+2+3+4+5)	4 985 372,38	72 500,00			72 500,00					5 057 872,38
1.	Grunty	21 600,00									21 600,00
1.1.	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom										
2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	4 801 199,74	46 510,00			46 510,00					4 847 709,74
3.	Urządzenia techniczne i maszyny	162 572,64									162 572,64
4.	Środki transportu										
5.	Inne środki trwałe		25 990,00			25 990,00					25 990,00

III.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)												
IV.	Zaliczki na środki trwałe w budowie												
V.	Rzeczowe aktywa trwałe (II+ III + IV)	4 985 372,38	72 500,00				72 500,00						5 057 872,38
VI.	Pozostałe środki trwałe (013)	858 022,04	63 658,03				63 658,03		47 706,73		47 706,73		873 973,34
VII.	Zbiory biblioteczne (014)	108 348,75	57 425,04				57 425,04		6 663,69		6 663,69		159 110,10

Lp.	Nazwa grupy składników aktywów trwałych	Umorzenie stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia:				Zmniejszenia			Umorzenie stan na koniec roku obrotowego (3+7-11)	Wartość netto składników aktywów trwałych na początek roku obrotowego	Wartość netto składników aktywów trwałych na koniec roku obrotowego	
			Amortyzacja (umorzenie) za rok obrotowy	aktualizacja	inne	Razem zwiększenia umorzenia (4+5+6)	z tytułu:	z tytułu:	Razem zmniejszenia umorzenia (8+9+10)				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
I.	Wartości niematerialne i prawne	29 212,00									29 212,00	0,00	0,00
II.	Środki trwałe (1+2+3+4+5)	1 867 113,68	127 661,34			127 661,34					1 994 775,02	3 118 258,70	3 063 097,36
1	Grunty											21 600,00	21 600,00
1.1.	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom												
2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1 727 917,79	122 398,24			122 398,24					1 850 316,03	3 073 281,95	2 997 393,71
3	Urządzenia techniczne i maszyny	139 195,89	4 829,93			4 829,93					144 025,82	23 376,75	18 546,82
4.	Środki transportu												
5.	Inne środki trwałe		433,17			433,17					433,17	0,00	25 556,83



6.	Pozostałe środki trwałe (013)	858 022,04	63 658,03		63 658,03		47 706,73	47 706,73	873 973,34	0,00	0,00
7.	Zbiory biblioteczne (014)	108 348,75	57 425,04		57 425,04		6 663,69	6 663,69	159 110,10	0,00	0,00

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

1.3 kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych

LP.	Wyszczególnienie aktywów trwałych	Stan odpisów aktualizujących na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan odpisów aktualizujących na koniec roku obrotowego (3+4-5)
1	2	3	4	5	6
1.	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Środki trwałe	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie ( inwestycje)	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	<b>Długoterminowe aktywa finansowe</b>	0,00	0,00	0,00	0,00
5.1.	Akcje i udziały	0,00	0,00	0,00	0,00
5.2.	Papiery wartościowe długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00
5.3.	Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00

1.4 wartość gruntów użytkowanych wieczysto

Grunty użytkowane wieczysto	Stan na koniec roku obrotowego
1	2
Powierzchnia (m <sup>2</sup> )	0,00
Wartość ( w zł)	0,00

1.5 wartość niemortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu

Lp.	Niemortyzowane lub nieumarzane przez jednostkę środki trwałe, używane na podstawie umów najmu, dzierżawy, i innych umów , w tym z tytułu umów leasingu	
	Wyszczególnienie	Wartość wg stanu na koniec roku obrotowego
1.	Grunty	0,00
2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00
3.	Urządzenia techniczne i maszyny	23 751,32
4.	Środki transportu	0,00
5.	Inne środki trwałe	0,00
6.	<b>Razem środki trwałe ( 1+2+3+4+5)</b>	23 751,32
7.	Pozostałe środki trwałe	304 419,66
	Ewidencja ilościowa	19 071,00
	Usługi obce	12 621,03

Wyżej wykazane wartości dotyczą umów użyczenia zawartych z Gminą Czerniewice.

1.6 liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych

Lp.	Wyszczególnienie posiadanych papierów wartościowych	Stany na koniec roku obrotowego	
		Wartość wykazana w bilansie	Łączna liczba
1.	Akcje	0,00	0,00
2.	Udziały	0,0	



3.	Dłużne papiery wartościowe	0,00	0,00
4.	Inne papiery wartościowe	0,00	0,00
5.	<b>Razem papiery wartościowe (1+2+3+4)</b>		

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)

Lp.	Grupa należności (wg pozycji wyszczególnionych w bilansie) objęta odpisem aktualizującym	Odpisy aktualizujące należności				
		Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na koniec roku obrotowego (3+4+5-6)
1	2	3	4	5	6	7
	<b>Razem:</b>					

1.8 dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym

Lp.	Wyszczególnienie rezerw wg celu ich utworzenia	Rezerwy				
		Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na koniec roku obrotowego (3+4+5-6)
1	2	3	4	5	6	7
x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	<b>Razem:</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

1.9 podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:

Lp.	Wyszczególnienie zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu	Kwota zobowiązań długoterminowych z okresem spłaty pozostałym od dnia bilansowego		
		powyżej 1 roku do 3 lat	powyżej 3 do 5 lat	powyżej 5 lat
1.	Zobowiązania długoterminowe			

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

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota zobowiązania wg stanu na koniec roku obrotowego
1.	Umowy leasingu kwalifikowane przez jednostkę zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing finansowy	0,00
2.	Umowy leasingu kwalifikowane przez jednostkę zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing zwrotny	0,00

1.11. łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń

1.12. łączną 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

Lp.	Wyszczególnienie zobowiązań warunkowych	Stan na koniec roku obrotowego		Farma i charakter zabezpieczenia
		Kwota zobowiązania warunkowego	Kwota zabezpieczenia	
1	2	3	4	5
x	x	0,00	0,00	0,00
x	x	0,00	0,00	0,00
x	x	0,00	0,00	0,00
<b>Razem:</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>x</b>

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

Lp.	Wyszczególnienie istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych	Kwota według stanu na koniec roku obrotowego
1.	<b>Razem czynne rozliczenia międzyokresowe, w tym:</b>	0,00
1.1	Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów stanowiące różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie	0,00
x	x	0,00
x	x	0,00
2.	<b>Razem bierne rozliczenia międzyokresowe, w tym:</b>	0,00
x	x	0,00
x	x	0,00
x	x	0,00

1.14. łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota wg stanu na koniec roku obrotowego
1.	Otrzymane przez jednostkę gwarancje niewykazane w bilansie	
2.	Otrzymane przez jednostkę poręczenia niewykazane w bilansie	0,00
<b>Razem:</b>		

1.15. kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota wypłacona w roku obrotowym
1.	Środki pieniężne na świadczenia pracownicze:	
	- odprawy emerytalne	15.498,00
	- nagrody jubileuszowe	52.102,82
	- inne	

1.16. inne informacje

Wyszczególnienie (Aktywa obrotowe- poz. bilansu B.II.4. pozostałe należności)	Konto księgowo	Stan na koniec roku obrotowego
1	2	3
Należności z tytułu dochodów budżetowych	221	5 246,48
Należności z funduszu socjalnego	234	24 108,07
Należności inne	240	
<b>Razem pozostałe należności :</b>	<b>x</b>	<b>29 354,55</b>

Zdaniem jednostki nie występują inne informacje istotne wpływające na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej zaprezentowanej w bilansie.

2.

2.1. wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów

Lp.	Wyszczególnienie rodzaj ów zapasów (wg pozycji bilansu)	Wysokość odpisów aktualizujących wg stanu na
-----	---	--



		koniec roku obrotowego
x	x	0,00
x	x	0,00
x	x	0,00

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

Lp.	Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie	
	Wyszczególnienie	Kwota w roku obrotowym
1.	Ogółem koszty wytworzenia, w tym:	0,00
1.1.	Odsetki	0,00
1.2.	Różnice kursowe	0,00

2.3. kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie

Lp.	Wyszczególnienie poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie	Charakter	Kwota w roku obrotowym
1.	Ogółem przychody o nadzwyczajnej wartości w tym:	x	0,00
x	x	x	0,00
2.	Ogółem przychody, które wystąpiły incydentalnie w tym:	x	0,00
x	x	x	0,00
3.	Ogółem koszty o nadzwyczajnej wartości w tym:	x	0,00
x	x	x	0,00
4.	Ogółem koszty, które wystąpiły incydentalnie w tym:	x	0,00
x	x	x	0,00

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

2.5. inne informacje

A. Informacje objaśniające rachunek zysków i strat:

Nazwa	Stan na koniec roku bieżącego
<b>Przychody z tytułu dochodów budżetowych (poz. A.VI.):</b>	<b>40 634,72</b>
- subwencje	
- dotacje	
- udziały w Podatku dochodowym od osób fizycznych i w Podatku dochodowym od osób prawnych	
- inne przychody	40 634,72

Wyłączenia z tytułu wzajemnych rozliczeń między jednostkami budżetowymi:  
Koszty działalności operacyjnej - zużycie materiałów i energii (B.II.)- 9 912,96

B. Informacje objaśniające zestawienie zmian w funduszu jednostki:

Wyłączenia z tytułu wzajemnych rozliczeń między jednostkami budżetowymi:

Zwiększenie funduszu - nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne (I.1.6.) - 72 500,00

3. Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki

**GŁÓWNY KSIĘGOWY**  
ds. Oświaty

.....  
.....  
(główny księgowy)

.....  
.....  
(rok, miesiąc, dzień)

**DYREKTOR SZKOŁY**  
.....  
.....  
(kierownik jednostki)