

## **INFORMACJA DODATKOWA**

# **ZESPÓŁ SZKOLNO-PRZEDSZKOLNY W PRZEMIAROWIE PRZEMIAROWO 33, 06-100 PUŁTUSK**

Sprawozdanie finansowe za okres

**01.01.2019 R. - 31.12.2019 R.**

## **I. WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO**

1.

1.1 Nazwa jednostki

**Zespół Szkolno-Przedszkolny**

1.2 Siedziba jednostki

**Przemiarowo**

1.3 Adres jednostki

**Przemiarowo 33, 06-100 Pułtusk**

1.4 Podstawowy przedmiot działalności

**2 Zespół Szkolno-Przedszkolny jest jednostką organizacyjną gminy realizującą zadania z zakresu edukacji publicznej. Zespół realizuje cele i zadania wynikające z prawa oświatowego, a w szczególności:**

- 1) umożliwia zdobycie wiedzy i umiejętności niezbędnych do uzyskania świadectwa ukończenia szkoły;**
- 2) kształtuje środowisko wychowawcze sprzyjające realizacji celów i zadań określonych w ustawie, stosownie do warunków szkoły, przedszkola i wieku uczniów;**
- 3) sprawuje opiekę nad uczniami odpowiednio do ich potrzeb oraz możliwości zespołu.**

### **2. Okres objęty sprawozdaniem finansowym**

Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 1 stycznia 2019 roku do 31 grudnia 2019 roku oraz porównywalne dane finansowe za okres od 1 stycznia 2018 roku do 31 grudnia 2018 roku.

### **3. Założenie kontynuacji działalności**

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności przez **Zespół Szkolno-Przedszkolny** w dającej się przewidzieć

przyszłości, gdyż nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności.

#### **4. Przyjęte zasady rachunkowości**

##### **Metody wyceny aktywów i pasywów oraz metoda sporządzania rachunku zysków i strat**

W roku obrotowym 2019 stosowano zasady wynikające z ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości uwzględnieniem zasad określonych w rozporządzeniu Ministra Finansów z dnia 17 września 2017 r. sprawie szczególnych zasad 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

##### **Środki trwałe**

Środki trwałe wyceniane były według ceny zakupu. Środki trwałe stanowiące własność Skarbu Państwa lub jednostki samorządu terytorialnego otrzymanych na podstawie decyzji wycenia się według kwoty wskazanej w tej decyzji.

Środki trwałe w kwocie od 500,00 do 9.999,00 umarza się jednorazowo w miesiącu oddania do użytkowania, środki trwałe o wartości 10.000,00 zł i powyżej amortyzuje się metodą liniową zgodnie z wykazem rocznych stawek amortyzacyjnych zawartych w załączniku nr 1 do ustawy z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych

##### **Wartości niematerialne i prawne**

Wartości niematerialne i prawne wyceniane były według ceny zakupu. Wartości niematerialne i prawne w kwocie od 500,00 do 9.999,00 umarza się jednorazowo w miesiącu oddania do użytkowania, wartości niematerialne i prawne o wartości 10.000,00 zł i powyżej amortyzuje się metodą liniową zgodnie z wykazem rocznych stawek amortyzacyjnych zawartych w załączniku



nr 1 do ustawy z dnia 15 lutego 1992 r o podatku dochodowym od osób prawnych

**Nieruchomości** ewidencjonuje się i wycenia według cen nabycia.

**Należności** wycenia się w kwocie wymagalnej zapłaty

**Zapasy materiałów** wycenia się według cen zakupu

**Inwestycje krótkoterminowe** wycenia się według cen zakupu.

**Odpis aktualizujący należności** nie dotyczy.

## **II Dodatkowe informacje i objaśnienia**

- 1.1** Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia. Tabela 1
- 1.2** Aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury – nie dotyczy
- 1.3** Kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych. Tabela nr 2 i tabela 3. Nie dotyczy
- 1.4** Wartość gruntów użytkowanych wieczysto. Tabela nr 4. 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. Tabela nr 5. Nie dotyczy
- 1.6** Liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych. Tabela nr 6. 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). Tabela nr

7. 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

b) powyżej 3 do 5 lat

c) powyżej 5 lat. Tabela nr 8. Nie dotyczy

**1.15** Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze.

Tabela nr 9

**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. Tabela nr 10. Nie dotyczy

**2.3.** Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie. Tabela nr 11. Nie dotyczy.

**3.** Wykaz wzajemnych rozliczeń pomiędzy jednostkami organizacyjnymi Gminy Pułtusk. Tabela 12 i tabela 13.

GLÓWNY KSIĘGOWY

mgr Anna Grzybowska

DYREKTOR ZESPOŁU  
SZKOLNO-PRZEDSZKOLNEGO

mgr Bożena Kosciak

Tabela nr 9. Wypłacone środki pieniężne na świadczenia pracownicze

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota
1.	Nagrody jubileuszowe	20 381,81
2.	Odprawy emerytalne	0,00
3.	Ekwiwalent za urlop	2 863,81
4.	Ekwiwalent za odzież robotniczą	1 450,00
5.	Dofinansowanie do zakupu okularów do pracy przy komputerze	400,00

GŁÓWNY KSIĘGOWY  
mgr Anna Przybowska

DYREKTOR ZESPOŁU  
SZKOLNO-PRZEDSZKOLNEGO  
mgr Bożena Kosciak



Tabela 1. Główne składniki aktywów trwałych

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów trwałych	Wartość początkowa - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej			Zmniejszenie wartości początkowej				Wartość początkowa - stan na koniec okresu sprawozdawczego (3+6-10)	Zwiększenie w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie umorzenia (13+14+15)	Zmniejsze nie umorzenia	Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (12+16-17)	Wartość netto składników aktywów		
			Przychody	Przemieszczenia wewnętrzne	Ogółem zwiększenie wartości początkowej (4+5)	Zbycie	Likwidacja	Inne	Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (7+8+9)		Aktualizacja	Amortyzacja	Inne				Stan na początek roku obrotowego (12)	Stan na koniec roku obrotowego (3- obrotowego (11-18)	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20
1	Wartości niematerialne i prawne																		
2.	Środki trwałe	1 115 434,60	0,00		0,00				0,00	1 100 365,69	706 910,55	0,00	32 644,50	0,00	32 644,50	8 629,53	730 925,52	408 524,05	369 440,17
1)	Grunty																		
2)	Budynki i budowle	202 398,91			0,00				0,00	202 398,91	193 717,63		573,46		573,46		194 291,09	8 681,28	8 107,82
3)	Obiety inżynierii lądowej i wodnej	514 745,12			0,00		15 068,91		15 068,91	499 676,21	162 181,48		13 596,70		13 596,70	8 629,53	167 148,65	352 563,64	332 527,56
4)	Kotły i maszyny energetyczne	276 540,27			0,00				0,00	276 540,27	232 288,84		17 644,84		17 644,84		249 933,68	44 251,43	26 606,59
5)	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	103 640,28			0,00				0,00	103 640,28	103 640,28				0,00		103 640,28	0,00	0,00
6)	aparaty specjalistyczne				0,00				0,00	0,00	0,00				0,00		0,00	0,00	0,00
7)	Urządzenia techniczne	8 295,00			0,00				0,00	8 295,00	5 267,30		829,50		829,50		6 096,80	3 027,70	2 198,20
8)	Środki transportu				0,00				0,00	0,00									
9)	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie	9 815,02			0,00				0,00	9 815,02	9 815,02				0,00		9 815,02	0,00	0,00
	Razem	1 115 434,60	0,00	0,00	0,00	0,00	15 068,91		15 068,91	1 100 365,69	706 910,55	0,00	32 644,50	0,00	32 644,50	8 629,53	730 925,52	408 524,05	369 440,17

2020-03-31  
(rok, miesiąc, dzień)

(główny księgowy)

GŁÓWNY KSIĘGOWY  
mgr Anna Przybowska

Sporządził:

(kierownik jednostki)

DYREKTOR ZESPÓŁU SZKOLNO-PRZEDSZKOLNEGO  
mgr Bożena Kosińska

**ZESPÓŁ SZKOLNO-PRZEDSZKOLNY**

Przemiarowo 33  
06-100 Pułtusk

NIP 568-14-82-065, tel. /0-23/ 601 09 52

Załącznik Nr 12  
do Zarządzenia Nr 49/2019  
Burmistrza Miasta Pułtusk  
z dnia 19 marca 2019 r.

Wykaz wzajemnych rozliczeń między jednostkami

Tabela nr 12. Należności

Pozycja bilansu		Nazwa jednostki:	
Numer z Bilansu	Nazwa	Nr dowodu księgowego	Data dowodu księgowego

Tabela nr 13. Zobowiązania

Pozycja bilansu		Nazwa jednostki:	
Numer z Bilansu	Nazwa	Nr dowodu księgowego	Data dowodu księgowego

Pułtusk, 2020-03-30

(główny księgowy )

(kierownik jednostki)

**GŁÓWNY KSIĘGOWY**  
*[Signature]*  
**mgr Ania Urzybowska**

**WREKTOR ZESPOLU  
SZKOLNO-PRZEDSZKOLNEGO**  
*[Signature]*  
**mgr Bożena Kosić**