

INFORMACJA DODATKOWA

I Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

1.

1.1 Nazwa jednostki

Zespół Szkół w Grodzisku jest jednostką organizacyjną sektora finansów publicznych nieposiadającą osobowości prawnej, działającą w formie jednostki budżetowej

1.2 Siedziba jednostki

Ul. 1 Maja 34, 17-315 Grodzisk

1.3 Adres jednostki

Ul. 1 Maja 34, 17-315 Grodzisk

1.4 Podstawowy przedmiot działalności jednostki

Edukacja dzieci i młodzieży

2. Okres objęty sprawozdaniem

Od 01.01.2019 do 31.12.2019

3. Wskazanie, że sprawozdanie zawiera dane łączne

nie dotyczy

4. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

Przyjęte zasady rachunkowości są zgodne z przepisami ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości oraz Rozporządzenia w sprawie szczególnych zasad rachunkowości.

Przyjęte zasady dokonywania odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych od środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych (zastosowane metody, przyjęte stawki) stosuje się stawki przewidziane w wykazie rocznych stawek amortyzacyjnych stanowiących załącznik do Ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych.

Przyjęte zasady (politykę) rachunkowości stosuje się w sposób ciągły, dokonując w kolejnych latach obrotowych jednakowego grupowania operacji gospodarczych, jednakowej wyceny aktywów i pasywów (w tym także dokonywania odpisów amortyzacyjnych i umorzeniowych), ustala się wynik finansowy i sporządza sprawozdanie finansowe tak, aby za kolejne lata informacje z nich wynikające były porównywalne.

Aktywa i pasywa wycenia się według następujących zasad:

- środki trwałe wycenia się według kosztów wytworzenia lub zakupu
- wartości niematerialne i prawne wycenia się według rzeczywistych kosztów uzyskania

Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości:

a) aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości

b) dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła następujące ustalenia:

- składniki majątku o wartości początkowej poniżej 1 000 zł zalicza się do kosztów w momencie ich zakupu.

- składniki majątku o wartości początkowej od 1 001 zł do 10 000 zł zalicza się do pozostałych środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza się do ewidencji bilansowej tych aktywów. Od tego rodzaju składników majątku dokonuje się jednorazowych odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych w miesiącu przyjęcia do użytkowania. Kontrola ich stanu prowadzona jest w ewidencji ilościowo - wartościowej

- składniki majątku o wartości początkowej powyżej 10 000 zł (z wyjątkiem środków, które są pomocami dydaktycznymi) zalicza się do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza się do ewidencji bilansowej tych aktywów. W momencie oddania do użytkowania ustalany jest okres ekonomicznej użyteczności dla każdego nabytego składnika aktywów, który to decyduje o okresie amortyzacji. Dokonywanie odpisów amortyzacyjnych rozpoczyna się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania składnika do użytkowania. Na każdy dzień bilansowy dokonuje się weryfikacji przyjętego okresu ekonomicznej użyteczności każdego składnika (tj. środka trwałego i wartości niematerialnej i prawnej). Odpisów amortyzacyjnych od maszyn i urządzeń w jednostka dokonuje metodą liniową.

c) stany i rozchody, objętych ewidencją ilościowo - wartościową materiałów i towarów, jednostka wycenia w cenach zakupu ustalonych przy zastosowaniu metody FIFO

5. Inne informacje

Przychody podlegające wyłączeniu w ramach wzajemnych rozliczeń między jednostkami 37 326,00 zł. Należności na 31.12.2019 roku w ramach wzajemnych rozliczeń nie wystąpiły.

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

Tabela nr 1, Tabela nr 2

1.2 Aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami

Tabela nr 3

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

Tabela nr 4, Tabela nr 5

1.4 Wartość gruntów użytkowanych wieczysto

Tabela nr 6

1.5 Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułów umów leasingu

Tabela nr 7

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

Tabela nr 8

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 9

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

Tabela nr 10

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

a) powyżej roku do 3 lat

b) powyżej 3 do 5 lat

c) powyżej 5 lat

Tabela nr 11

1.10 Kwota 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

Tabela nr 12

1.11 łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń

Tabela nr 13

1.12 łączna kwota 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

Tabela nr 14

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

Tabela nr 15

1.14 łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń nie wykazanych w bilansie

Tabela nr 16

1.15 Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

Tabela nr 16

1.16 Inne informacje

Tabela nr 16

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 Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie

nie dotyczy

2.4 Informacja 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

nie dotyczy

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Mis
Katarzyna Edyta Marczuk

.....
główny księgowy

2020.03.17

.....
rok, miesiąc, dzień

DYREKTOR

M
mgr Mariusz Marcin Gawrysiuk

.....
kierownik jednostki

Zmiany wartości środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz inwestycji długoterminowych

L.p.	Wyszczególnienie	Wartość początkowa - stan na początek roku obrotowego	zwiększenia				zmniejszenia				Wartość początkowa - stan na koniec roku obrotowego
			zakup	rozl. ŚT w budowie	nieodpłatne otrzymanie	inne	sprzedaż	likwidacja	nieodpłatne przekazanie	inne	
	Ogółem	3 671 152,32	2 103,30	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 673 255,62
I	Wartości niematerialne i prawne	11 278,01	2 103,30								13 381,31
II	Środki trwałe	3 659 874,31									3 659 874,31
1.1	Grunty	18 790,00									18 790,00
	Grunty stanowiące własność j.s.t. przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00									0,00
1.1.1	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	2 674 666,02									2 674 666,02
1.3	Urządzenia techniczne i maszyny	154 729,61									154 729,61
1.4	Środki transportu	811 688,68									811 688,68
1.5	Inne środki trwałe	0,00									0,00

DYREKTOR

mgr Marcin Marcin Gawrysiuk

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Katarzyna Edyta Marczuk

Zmiana stanu morzenia środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz inwestycji długoterminowych

L.p.	Wyszczególnienie	Umorzenie - stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego		Umorzenie za 2019 rok	Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego
			zwiększenia	zmniejszenia		
	Ogółem	2 285 497,53	2 103,30	0,00	74 808,27	2 362 409,10
I	Wartości niematerialne i prawne	11 278,01	2 103,30			13 381,31
II	Środki trwałe	2 274 219,52			74 808,27	2 349 027,79
1.1	Grunty					0,00
1.1.1	Grunty stanowiące własność j.s.t. przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom					0,00
1.2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1 339 735,57			61 668,71	1 401 404,28
1.3	Urządzenia techniczne i maszyny	122 795,27			13 139,56	135 934,83
1.4	Środki transportu	811 688,68				811 688,68
1.5	Inne środki trwałe					0,00

DYREKTOR

mgr Mariusz Marcin Gawrysiuk

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Katarzyna Edyta Marczuk

Aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóŕ kultury (o ile jednostka dysponuje takimi informacjami)

Grupa środków trwałych (9 wg KŚT)	Wartość rynkowa (brutto) - stan na koniec roku obrotowego	Uwagi
1	2	3
Razem	0,00	0,00

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Katarzyna Edyta Marczuk

DYREKTOR

mgr Mariusz Marcin Gawrysiuk

Odpisy aktualizujące wartość długoterminowych aktywów niefinansowych

Wyszczególnienie długoterminowych aktywów niefinansowych objętych odpisami aktualizującymi	Stan odpisów aktualizujących na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów aktualizujących w ciągu roku obrotowego		Stan odpisów aktualizujących na koniec roku obrotowego
		zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5
Razem	0,00	0,00	0,00	0,00

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Edyta Marczuk
Katarzyna Edyta Marczuk

DYREKTOR

Mariusz Gawrysiuk
mgr Mariusz Marcin Gawrysiuk

Odpisy aktualizujące wartość długoterminowych aktywów finansowych

Wyszegółnienie długoterminowych aktywów finansowych objętych odpisami aktualizującymi	Stan odpisów aktualizujących na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów aktualizujących w ciągu roku obrotowego		Stan odpisów aktualizujących na koniec roku obrotowego
		zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5
Razem	0,00	0,00	0,00	0,00

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Katarzyna Edyta Marczuk

DYREKTOR

mgr Mariusz Marcin Gawrysiuk

Grunty w wieczystym użytkowaniu

Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (3+4+5)
		zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5
Powierzchnia (m ²)				
Wartość (zł)				
Powierzchnia (m ²)				
Wartość (zł)				
Razem	0,00	0,00	0,00	0,00

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Edyta Marczuk
Katarzyna Edyta Marczuk

DYREKTOR

Mariusz
mgr Mariusz Marcin Gawrysiuk

Wartość nieamortyzowanych lub nieumorzonych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu leasingu

L.p.	Grupa według KŚT	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (3+4-5)
			zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6
1.5	Maszyny i urządzenia techniczne (grupa 4)	38 298,51			38 298,51
	Razem	38 298,51	0,00	0,00	38 298,51

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Katarzyna Edyta Marczuk
Katarzyna Edyta Marczuk

DYREKTOR

mgr Mariusz Marcin Gawrysiuk
mgr Mariusz Marcin Gawrysiuk

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

L.p.	Wyszczególnienie	Ilość	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany w trakcie roku obrotowego		Stan odpisów aktualizujących na koniec roku obrotowego (4+5-6)
				zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6	7
1	Akcje					
2	Udziały					
3	Dłużne papiery wartościowe					
	Razem	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Katarzyna Edyta Marczuk
 Katarzyna Edyta Marczuk

DYREKTOR

mgr Mariusz Marcin Gawrysiuk

mgr Mariusz Marcin Gawrysiuk

Dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, wykorzystaniu i stanie na koniec roku obrotowego z uwzględnieniem należności finansowych jednostek samorządu terytorialnego (stan pożyczek zagrożonych)

L.p.	Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany w trakcie roku obrotowego			Stan odpisów aktualizujących na koniec roku obrotowego (3+4-5-6)
			zwiększenia	wykorzystanie	rozwiązanie	
1	2	3	4	5	6	7
1						
2						
3						
Razem		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Katarzyna Edyta Marczuk

DYREKTOR

mgr Mariusz Marcin Gawrysiuk

Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego

L.p.	Wyszczególnienie rezerw według celu ich utworzenia	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany w trakcie roku obrotowego			Stan odpisów aktualizujących na koniec roku obrotowego (3+4-5-6)
			zwiększenia	wykorzystanie	rozwiązanie	
1	2	3	4	5	6	7
1						
2						
3						
Razem		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Marcz
Katarzyna Edyta Marczuk

DYREKTOR

M
mgr Mariusz Marcin Gawrysiuk

Podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty

L-p	Wyszczególnienie	Zobowiązania długoterminowe o pozostałym od dnia bilansowego okresie spłaty		
		powyżej 1 roku do 3 lat	powyżej 3 lat do 5 lat	powyżej 5 lat
1	kredyty i pożyczki			razem
2	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych			
3	inne zobowiązania finansowe			
4	pozostałe zobowiązania długoterminowe			
	Razem	0,00	0,00	0,00

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Katarzyna Edyta Marczuk

DYREKTOR

mgr Mariusz Marcin Gawrysiuk

Kwota 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

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota zobowiązania
1	2	3
1		
1.	Zobowiązania z tytułu leasingu operacyjnego wg przepisów ustawy podatkowej, kwalifikowanej jako leasing finansowy wg ustawy rachunkowości	
	Razem	0,00

GŁÓWNY KSIĘGOWY


Katarzyna Edyta Marczuk

DYREKTOR


mgr Mariusz Marcin Gawrysiak

Wykaz zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki

Rodzaj zabezpieczenia	Kwota zobowiązania	Kwota zabezpieczenia	W tym na aktywach:	
			trwałych	obrotowych
1	2	3	4	5
Hipoteka				
Zastaw				
Weksel				
Inne				
Razem	0,00	0,00	0,00	0,00

GLÓWNY KSIĘGOWY


Katarzyna Edyta Marczuk

DYREKTOR


mgr Mariusz Marcin Gawrysiuk

Łączna kwota 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

L.p.	Wyszczególnienie zobowiązań według pozycji bilansu	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku obrotowego (3+4-5)
1	2	3	4	5	6
1	Zobowiązania warunkowe wobec jednostek powiązanych				0,00
	- udzielone gwarancje i poręczenia				0,00
	- kaucje i wadła				0,00
	- indos weksli				0,00
	- inne				0,00
2	Zobowiązania warunkowe wobec jednostek pozostałych				0,00
	- udzielone gwarancje i poręczenia				0,00
	- kaucje i wadła				0,00
	- indos weksli				0,00
	- inne				0,00
3	Zobowiązania warunkowe w zakresie emerytur i podobnych świadczeń				0,00
	Razem	0,00	0,00	0,00	0,00

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Katarzyna Edyta Marczuk

DYREKTOR

mgr Mariusz Marcin Gowrysiuk

Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzykresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzykresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie

L.p.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego
1	2	3	4
1	Ogółem czynne rozliczenia międzykresowe kosztów (aktywa bilansu - B.IV), w tym: (należy wyszczególnić ważniejsze tytuły figurujące w księgach rachunkowych) - opłacone z góry czynsze - prenumeraty - polisy ubezpieczeniowe osób i składników majątku - ...		
2	Ogółem rozliczenia międzykresowe przychodów (pasywa bilansu - E), w tym: (należy wyszczególnić ważniejsze tytuły figurujące w księgach rachunkowych) - ujemna wartość firmy - wielkość dotacji na budowę środków trwałych, na prace rozwojowe - wartość nieodpłatnie otrzymanych środków trwałych - ...		

GŁÓWNY KSIĘGOWY

 Edyta Marczuk

DYREKTOR

 mgr Mariusz Marcin Gawrysiuk

Informacje dodatkowe mające wpływ na ocenę sytuacji majątkowej jednostki

L.p.	Wyszczególnienie	Wartość	Uwagi
1	2	3	4
1	łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie		
2	Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze	4 837 444,81	wynagrodzenia i pochodne, odzież robocza i ochronna, środki czystości, woda, szkolenia, badania lekarskie, nagrody jubileuszowe, odprawy, odpis na ZFŚS
3	Inne informacje		
4	Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów		
5	Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym		
6	Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie		

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Edyta Marczuk
Katarzyna Edyta Marczuk

DYREKTOR

Mariusz Gawrysiuk
mgr Mariusz Marcin Gawrysiuk