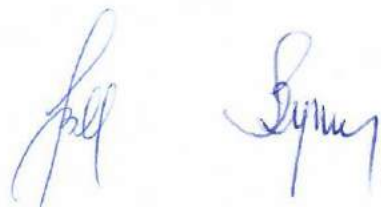


INFORMACJA DODATKOWA

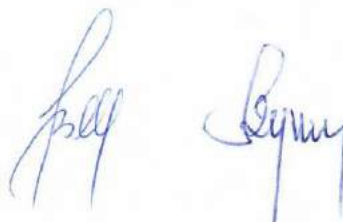
I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:		
1.		
1.1	nazwę jednostki	ZESPÓŁ SZKOLNO - PRZEDSZKOLNY W MOSTACH
1.2	siedzibę jednostki	Mosty, ul. Szkolna 16, 81-198 Kosakowo
1.3	adres jednostki	Mosty, ul. Szkolna 16, 81-198 Kosakowo
1.4	podstawowy przedmiot działalności	działalność dydaktyczna, wychowawcza i opiekuńcza na poziomie szkoły podstawowej
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem	od 01.01.2018 r. do 31.12.2018 r.
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)	W jednostce Zespół Szkolno - Przedszkolny w Mostach w roku obrotowym 2018 do wyceny aktywów i pasywów stosowano nadrzędne zasady rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą z dnia 29 września 1994r. o rachunkowości (Dz.U. z 2018 poz.395 j.t.), z uwzględnieniem przepisów ustawy o finansach publicznych z dnia 27 sierpnia 2009r. (Dz.U z 2017 poz.2077 j.t.) i rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017r. 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 poz.1911). Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła następujące ustalenia: a) jednostka dokonuje odpisów amortyzacyjnych obowiązkowo, gdy wartość początkowa środka trwałego lub wartości niematerialnej i prawnej w dniu przyjęcia do używania jest wyższa niż 10 000 zł, b) środki trwałe i wartości niematerialne i prawne amortyzuje się metodą liniową, c) odpisów amortyzacyjnych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka dokonuje na podstawie przepisów ustawy z dnia 15 lutego 1992r. o podatku dochodowym od osób prawnych (Dz.U. z 2018, poz. 1036 t.j.) d) jeżeli środki trwałe uległy ulepszeniu w wyniku przebudowy, rozbudowy, rekonstrukcji, adaptacji lub modernizacji, a wartość poniesionych nakładów przekracza kwotę 10 000 zł, wartość początkową środków trwałych powiększa o sumę wydatków na ich ulepszenie, w tym także o wydatki na nabycie części składowych lub peryferyjnych, których jednostkowa cena nabycia przekracza 10 000 zł.
5.	Inne informacje	brak

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	Wartości wykazane w tabelach - odrębnie dla środków trwałych (tabela 1) i wartości niematerialnych i prawnych (tabela 2).
1.2	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami	Jednostka nie dysponuje informacją o wartości rynkowej środków trwałych.
1.3	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych	0,00
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 umów leasingu	0,00
1.6	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych	0,00

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)	0,00
1.8	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym	0,00
1.9	podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego okresie spłaty:	0,00
a)	powyżej 1 roku do 3 lat	
b)	powyżej 3 do 5 lat	
c)	powyżej 5 lat	
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 zwrotnego	0,00
1.11	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń	0,00



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	0,00
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	0,00
1.14	łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie	0,00
1.15	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze	5 269 888,13
1.16	inne informacje	nie dotyczy
2		
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów	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	0,00
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 dochodów budżetowych	nie dotyczy
2.5.	inne informacje	nie dotyczy
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłoby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki	nie dotyczy

Sporządzono dnia: 26.03.2019

GLÓWNA KSIĘGOWA

Joanna Bonalska

główny księgowy

DYREKTOR

Zespołu Szkolno-Przedszkolnego

w Mostach

mgr Jolanta Bogdanowska

kierownik jednostki

Tabela 1. Zmiana stanu rzeczowych aktywów trwałych od 01.01.2018 r. do 31.12.2018 r.

L.P	Wyszczególnienie	Grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego) Gr.0	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej Gr.1-2	Urządzenia techniczne i maszyny Gr.3-6	Środki transportu Gr.7	Inne środki trwale Gr.8	Pozostałe środki trwale, Zbiory biblioteczne
1	Wartość brutto na początek roku obrotowego			127 826,08		29 145,19	956 428,45
2	Zwiększenia, w tym (3+4+5)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	215 178,35
3	1) nabyte						118 211,43
4	2) otrzymane						96 966,92
5	3) aktualizacja						
6	Zmniejszenia, w tym (7+8+9)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 300,65
7	1) sprzedaż						
8	2) likwidacja						2 300,65
9	3) przekazane						
10	Wartość brutto na koniec roku obrotowego (1+2-6)	0,00	0,00	127 826,08	0,00	29 145,19	1 169 306,15
11	Umorzenie na początek roku obrotowego			122 709,02	0,00	29 145,19	956 428,45
12	Zwiększenia, w tym (13+14+15)	0,00	0,00	2 624,78	0,00	0,00	215 178,35
13	1) nabyte			2 624,78			118 211,43
14	2) otrzymane						96 966,92
15	3) aktualizacja						
16	Zmniejszenia, w tym (17+18+19)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 300,65
17	1) sprzedaż						
18	2) likwidacja						2 300,65
19	3) przekazanie						
20	Umorzenia na koniec roku obrotowego (11+12-16)	0,00	0,00	125 333,80	0,00	29 145,19	1 169 306,15
21	Wartość netto na początek roku obrotowego (1-11)	0,00	0,00	5 117,06	0,00	0,00	0,00
22	Wartość netto na koniec roku obrotowego (10-20)	0,00	0,00	2 492,28	0,00	0,00	0,00

Wartości netto wykazane w tabeli muszą być zgodne z danymi wykazanymi w bilansie jednostki



Tabela 2. Zmiana stanu wartości niematerialnych i prawnych od 01.01.2018r. do 31.12.2018r.

L.P	Wyszczególnienie	Wartości niematerialne i prawne
1	Wartość brutto na początek roku obrotowego	54 479,20
2	Zwiększenia, w tym (3+4)	1 638,90
3	1) nabycie	1 638,90
4	2) otrzymanie i inne	
5	Zmniejszenia, w tym (6+7+8)	0,00
6	1) sprzedaż	
7	2) likwidacja	
8	3) przekazanie i inne	0,00
9	Wartość brutto na koniec roku obrotowego (1+2-5)	56 118,10
10	Umorzenie na początek roku obrotowego	54 479,20
11	Zwiększenia, w tym (12+13)	1 638,90
12	1) nabycie	1 638,90
13	2) otrzymanie i inne	
14	Zmniejszenia, w tym (15+16+17))	0,00
15	1) sprzedaż	
16	2) likwidacja	
17	3) przekazanie i inne	0,00
18	Umorzenia na koniec roku obrotowego (10+11-14)	56 118,10
19	Wartość netto na początek roku obrotowego (1-10)	0,00
20	Wartość netto na koniec roku obrotowego (9-18)	0,00



Tabela 3. Zestawienie odpisów aktualizujących wartość długoterminowych aktywów niefinansowych i długoterminowych aktywów finansowych w roku 2018

L.P	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku obrotowego
1	długoterminowe aktywa niefinansowe,	0,00	0,00	0,00	0,00
2	w tym:				
3		0,00	0,00	0,00	0,00
4		0,00	0,00	0,00	0,00
5	długoterminowe aktywa niefinansowe,	0,00	0,00	0,00	0,00
6	w tym:				
7		0,00	0,00	0,00	0,00
8		0,00	0,00	0,00	0,00



Tabela nr 4. Wartość gruntów użytkowanych wieczystie

L.P.	Wyszczególnienie	Stan na 31.12.2018 r. (wartość w zł)
1.		
2.		
RAZEM:		0,00

[Signature]

Tabela nr 5. Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym umów leasingu

L.p.	Wyszczególnienie	Stan na 01.01.2018r.	Zmiany w ciągu roku obrotowego		Stan na 31.12.2018r.
			zwiększenia	zmniejszenia	
1.	Umowy najmu				0,00
2.	Umowy dzierżawy				0,00
3.	Inne umowy, w tym umowy leasingu				0,00
Razem		0,00	0,00	0,00	0,00

UWAGA: w roku 2018 wypełniamy tylko stan na 31.12.2018r.



Tabela nr 6. Liczba i wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych

L.P.	Wyszczególnienie	Stan na koniec roku 2018	
		łączna liczba	wartość bilansowa
1	Akcje	0	
2	Udziały	0	
3	Dłużne papiery wartościowe	0	
4	Inne papiery wartościowe	0	
Razem		0	0,00

Łukasz Jędrzejewski

Tabela nr 7. Odpisy aktualizujące wartość należności za rok 2018

L.p.	Wyszczególnienie	opłaty aktualizujące wartość należności:	
		długoterminowych	krótkoterminowych
1	Stan na początek roku obrotowego	0,00	0,00
2	Zwiększenia (dokonane odpisy w ciągu roku)	0,00	0,00
3	Wykorzystanie, w tym:	0,00	0,00
	~ umorzone		
	~ przedawnione		
4	Rozwiązane (np.zapiata)	0,00	0,00
5	Stan na koniec roku obrotowego (1+2-3-4)	0,00	0,00



Tabela nr 8. Dane o stanie rezerw wg celu ich utworzenia w roku 2018

Kategoria (cel utworzonej rezerwy)	stan 01.01.2018 r.	utworzone	wykorzystane	rozwiązane	Stan na 31.12.2018r. (2+3-4-5)
1	2	3	4	5	6
					0,00
					0,00
					0,00
Razem	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Tabela 9. Podział zobowiązań długoterminowych na dzień 31.12.2018

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	razem
1	Kredyty i pożyczki				0,00
2	Z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych				0,00
3	Inne zobowiązania finansowe				0,00
4	Pozostałe zobowiązania długoterminowe				0,00
5	Razem	0,00	0,00	0,00	0,00

[Signature]

Tabela 10.

Zobowiązania zabezpieczone na majątku jednostki
na dzień 31.12.2018r. (rok obrotowy)

Forma zabezpieczenia	Kwota zobowiązania	Kwota zabezpieczenia	w tym na aktywach	
			trwałych	obrotowych
Hipoteka				
Zastaw				
Inne, np.: kaucja pieniężna				
Razem	0,00	0,00	0,00	0,00



Tabela nr 11. Zobowiązania warunkowe (nie wykazane w bilansie)

L.p.	Zobowiązania warunkowe	Stan na 31.12.2018 r.	
		Ogółem, w tym z tytułu:	0,00
1	udzielonych gwarancji i poręczeń		
2	weksli		
3	zobowiązań wobec kontrahentów z tytułu, np.: nieuznanych reklamacji, odszkodowań umownych.		
4			



Tabela 12. Rozliczenia międzyokresowe

I.p.	Tytuł czynnych rozliczeń międzyokresowych	stan na 31.12. roku poprzedzającego rok 2018	stan na 31.12. roku 2018
1			
2			
3			
4			
5			
6			
7			
8			
9			
Razem		0,00	0,00

I.p.	Tytuł biernych rozliczeń międzyokresowych	stan na 31.12. roku poprzedzającego rok 2018	stan na 31.12. roku 2018
1			
2			
3			
4			
5			
6			
7			
8			
9			
Razem		0,00	0,00

[Signature]

Tabela 13. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku 2018

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota
1	Wydatki poniesione na wytworzenie środków trwałych w budowie wg stanu na dzień 01.01.2018 r.	0,00
2	Wydatki poniesione na wytworzenie środków trwałych w budowie wg stanu na dzień 31.12.2018 r., w tym:	0,00
2.1	odsetki	0,00
2.2	różnice kursowe	0,00

Tabela nr 14. Przychody lub koszty o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie

L.p.	Wyszczególnienie	Wartość w okresie od 01.01. do 31.12. roku poprzedzającego rok obrotowy	Wartość w okresie od 01.01. do 31.12. bieżącego roku obrotowego
1.	Przychody, w tym:	0,00	0,00
1.1.			
1.2.			
1.3.			
2.	Koszty, w tym:	0,00	0,00
2.1.			
2.2.			
2.3.			

[Signature]

[Signature]