

INFORMACJA DODATKOWA

I Wprowadzenie do sprawozdania finansowego.

1.1. Nazwa jednostki

Zespół Szkolno-Przedszkolny w Zarzeczcu

1.2. Siedziba jednostki

ul. Staszica 8, 34-326 Pietrzykowice
Zespół Szkolno-Przedszkolny w Zarzeczcu

1.3. Adres jednostki

ul. Staszica 8, 34-326 Pietrzykowice

1.4. Podstawowy przedmiot działalności jednostki

8560Z Działalność wspomagająca edukację

2. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem

Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 01.01.2018 r. do 31.12.2018 r.

3. Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeśli na skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe

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

Sprawozdanie finansowe na dzień 31.12.2018 r. sporządzone zostało zgodnie z przepisami ustawy o rachunkowości, ustawy o finansach publicznych oraz 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 Polski (Dz. U. z 2017 r. poz. 1911).

1. W Zespole Szkolno-Przedszkolnym w Zarzeczcu księgi rachunkowe prowadzi się w języku polskim i w walucie polskiej.

2. Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości.

3. Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła następujące ustalenia:

a) Do środków trwałych (konto 011) umarzanych stopniowo zalicza się środki trwałe o wartości określonej w przepisach Ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych, czyli o wartości początkowej powyżej 10 000 zł (do dnia 31.12.2017 r. – 3 500 zł). Do szczegółowej ewidencji środków trwałych służy księga inwentarzowa środków trwałych, w której ewidencjonuje się każdy obiekt w osobnej pozycji.

b) Pozostałe środki trwałe (konto 013) są to środki trwałe wyszczególnione w § 7 ust 2 pkt 2-6 Rozporządzenia, których cena zakupu wynosi co najmniej 200 zł. Ewidencjonowane są wartościowo i ilościowo. Ewidencję pozostałych środków trwałych stanowią księgi pozostałych środków trwałych (inwentarzowych) prowadzone przez jednostkę.

c) Wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej co najmniej 200 zł ewidencjonuje się na koncie 020. Do szczegółowej ewidencji wartości niematerialnych i prawnych służy księga inwentarzowa.

d) Na koncie 014 „Zbiory biblioteczne” ewidencjonuje się zbiory biblioteczne w szkole.

4. Jednostka dokonuje odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych od środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych w następujący sposób:

a) Umorzenia i amortyzacji środków trwałych ewidencjonowanych na koncie 011 „Środki trwałe” oraz wartości niematerialnych i prawnych ewidencjonowanych na koncie 020 „Wartości niematerialne i prawne” dokonuje się jednorazowo w miesiącu grudniu za okres całego roku.

b) W przypadku przekazania lub sprzedaży środka trwałego innym jednostkom w ciągu roku, amortyzacja nalicza jest w miesiącu przekazania.

c) Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się, amortyzuje przy zastosowaniu stawek określonych w przepisach Ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych.

d) Pozostałe środki trwałe ewidencjonowane na koncie 013 oraz wartości niematerialne i prawne o wartości nie przekraczającej 10 000 zł umarza się jednorazowo w miesiącu przyjęcia do użytkowania.

e) Zbiory biblioteczne umarza się jednorazowo w miesiącu wprowadzenia do ewidencji zbiorów bibliotecznych.

5. Materiały i towary służące utrzymaniu jednostki, w szczególności materiały biurowe, środki czystości wydawane są bezpośrednio do zużycia. Wartość takich materiałów księguje się na odpowiednim koncie kosztów bezpośrednio po ich nabyciu.

6. Jednostka dokonuje odpisów aktualizujących wartość aktywów według następujących zasad:

a) Odpisy aktualizujące wartość należności są dokonywane raz w roku pod datą 31 grudnia.

b) Odpisy aktualizujące wartość należności zalicza się odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub do kosztów finansowych – zależnie od rodzaju należności, której dotyczy odpis aktualizujący.

c) Odpisy aktualizujące wartość należności dotyczących funduszy tworzonych na podstawie ustaw obciążają fundusze.

7. W przypadku kosztów przyszłych okresów, gdy koszty te nie stanowią istotnej wartości mającej wpływ na wynik finansowy, nie dokonuje się rozliczania kosztów w czasie.

5. Inne informacje

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 dotyczących amortyzacji lub umorzenia.

| Tabela 1. Zmiany stanu wartości początkowej wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów obrotowych | | | | | | | | | | | |
|--|---|--|------------------|-----------------|--------------|-------------------|--------------|-----------------|-------------|--------------------|--|
| lp | Wyszczególnienie | Wartość początkowa - stan na początek okresu | Zwiększenia | | | | Zmniejszenia | | | | Wartość początkowa - stan na koniec okresu |
| | | | nabycie | przemieszczenia | aktualizacja | Razem zwiększenia | zbycie | likwidacja | inne | Razem zmniejszenia | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 |
| 1.1. | Licencje na użytkowanie programów komputerowych | 9 174,13 | | | | | | | | | 9 174,13 |
| 1.1.1. | Wartości niematerialne i prawne (umorzane stopniowo) | | | | | | | | | | |
| 1.1.2. | Wartości niematerialne i prawne umarzane jednorazowo | 9 174,13 | | | | | | | | | 9 174,13 |
| 1.2. | Pozostałe wartości niematerialne i prawne (umarzane stopniowo) | | | | | | | | | | |
| I. | Razem wartości niematerialne i prawne | 9 174,13 | 0,00 | | | 0,00 | | 0,00 | | 0,00 | 9 174,13 |
| I.1 | w tym: umorzane stopniowo | 0,00 | 0,00 | | | 0,00 | | 0,00 | | 0,00 | 0,00 |
| 2.1. | Grunty | 142 190,00 | | | | | | | | | 142 190,00 |
| | zakup | | | | | | | | | | |
| | sprzedaż | | | | | | | | | | |
| | zamiana | | | | | | | | | | |
| | darowizna | | | | | | | | | | |
| 2.1.1. | Grunty stanowiące własność j.s.t.. przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom | | | | | | | | | | |
| | sprzedaż | | | | | | | | | | |
| 2.2. | Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej | 1 585 867,32 | 19 999,98 | | | 19 999,98 | | | | | 1 605 867,30 |
| | przyjęcie/zakup | | 19 999,98 | | | 19 999,98 | | | | | |
| | nieodpłatne przyjęcie | | | | | | | | | | |
| | nieodpłatne przekazanie (trwały zarząd) | | | | | | | | | | |
| | sprzedaż | | | | | | | | | | |
| | pozostałe | | | | | | | | | | |
| 2.3. | Środki transportu | | | | | | | | | | |
| 2.4. | Inne środki trwałe | 108 167,25 | | | | | | | | | 108 167,25 |
| | przyjęcie/zakup | | | | | | | | | | |
| | likwidacja | | | | | | | | | | |
| | nieodpłatne przekazanie | | | | | | | | | | |
| 2. | Razem środki trwałe | 1 836 224,57 | 19 999,98 | 0,00 | 0,00 | 19 999,98 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1 856 224,55 |
| 3. | Środki trwałe w budowie (inwestycje) | | | | | | | | | | |
| 4. | Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje) | | | | | | | | | | |
| II. | Razem rzeczowe aktywa trwałe (2+3+4) | 1 836 224,57 | 19 999,98 | 0,00 | 0,00 | 19 999,98 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1 856 224,55 |
| III. | Pozostałe środki trwałe | 283 286,55 | 90 896,36 | | | 90 896,36 | | 2 222,00 | | 2 222,00 | 371 960,91 |
| | przyjęcie/zakup | | 90 896,36 | | | 90 896,36 | | | | | |
| | darowizna | | | | | | | | | | |
| | likwidacja | | | | | | | 2 222,00 | | 2 222,00 | |
| IV | Zbiory biblioteczne | 35 269,27 | 17 086,29 | | | 17 086,29 | | 7 350,76 | | 7 350,76 | 45 004,80 |
| | przyjęcie/zakup | | 17 086,29 | | | 17 086,29 | | | | | |

| | | | | | | | | | | | |
|------|--------------------|--------------|------------|------|------|------------|------|----------|------|----------|--------------|
| | <i>darowizna</i> | | | | | | | | | | |
| | <i>likwidacja</i> | | | | | | | 7 350,76 | | 7 350,76 | |
| III. | OGÓŁEM (II+III+IV) | 2 154 780,39 | 127 982,63 | 0,00 | 0,00 | 127 982,63 | 0,00 | 9 572,76 | 0,00 | 9 572,76 | 2 273 190,26 |

| Tabela 2. Zmiany stanu umorzenia/amortyzacji wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów obrotowych | | | | | | | | | | | |
|---|---|-------------------------------------|--|--------------|------------------|-------------------|-----------------------------|-------------------------------------|------|--------------------|-----------------------------------|
| lp | Wyszczególnienie | Umorzenie - stan na początek okresu | Zwiększenia | | | | Zmniejszenia | | | | Umorzenia - stan na koniec okresu |
| | | | amortyzacja/umorzenie za okres sprawozdawczy | aktualizacja | inne zwiększenia | Razem zwiększenia | dotczące zbytych składników | dotyczące zlikwidowanych składników | inne | Razem zmniejszenia | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 |
| 1.1. | Licencje na użytkowanie programów komputerowych | 9 174,13 | | | | | | | | | 9 174,13 |
| 1.1.1 | Wartości niematerialne i prawne (umarzane stopniowo) | | | | | | | | | | |
| 1.1.2 | Wartości niematerialne i prawne umarzane jednorazowo | 9 174,13 | | | | | | | | | 9 174,13 |
| 1.2. | Pozostałe wartości niematerialne i prawne (umarzane stopniowo) | | | | | | | | | | |
| I. | Razem wartości niematerialne i prawne | 9 174,13 | 0,00 | | | 0,00 | | 0,00 | | 0,00 | 9 174,13 |
| I.1 | w tym: umarzane stopniowo | 0,00 | 0,00 | | | 0,00 | | 0,00 | | 0,00 | 0,00 |
| 2.1. | Grunty | | | | | | | | | | |
| 2.1.1. | Grunty stanowiące własność j.s.t., przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom | | | | | | | | | | |
| 2.2. | Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej | 490 274,20 | 40 206,69 | | | 40 206,69 | | | | | 530 480,89 |
| | umorzenia roku | | 40 206,69 | | | 40 206,69 | | | | | |
| | niedopłatnie przekazane (trwały zarząd) | | | | | | | | | | |
| | sprzedaż | | | | | | | | | | |
| 2.3. | Środki transportu | | | | | | | | | | |
| | umorzenia roku | | | | | | | | | | |
| 2.4. | Inne środki trwałe | 59 347,61 | 9 852,23 | | | 9 852,23 | | | | | 69 199,84 |
| | umorzenia roku | | 9 852,23 | | | 9 852,23 | | | | | |
| | niedopłatnie przekazane | | | | | | | | | | |
| | likwidacja | | | | | | | | | | |
| 2. | Razem środki trwałe | 549 621,81 | 50 058,92 | 0,00 | 0,00 | 50 058,92 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 599 680,73 |
| 3. | Środki trwałe w budowie (inwestycje) | | | | | | | | | | |
| 4. | Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje) | | | | | | | | | | |
| II. | Razem rzeczowe aktywa trwałe (2+3+4) | 549 621,81 | 50 058,92 | 0,00 | 0,00 | 50 058,92 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 599 680,73 |
| III. | Pozostałe środki trwałe umarzane jednorazowo | 283 286,55 | 90 896,36 | | | 90 896,36 | | 2 222,00 | 0,00 | 2 222,00 | 371 960,91 |
| | umorzenia roku | | 90 896,36 | | | 90 896,36 | | 2 222,00 | | 2 222,00 | |
| | darowizny | | | | | | | | | | |
| IV | Zbiory biblioteczne | 35 269,27 | 17 086,29 | | | 17 086,29 | | 7 350,76 | 0,00 | 7 350,76 | 45 004,80 |
| | umorzenia roku | | 17 086,29 | | | 17 086,29 | | 7 350,76 | | 7 350,76 | |
| | darowizny | | | | | | | | | | |
| II. | OGÓŁEM (II+III) | 868 177,63 | 158 041,57 | 0,00 | 0,00 | 158 041,57 | 0,00 | 9 572,76 | 0,00 | 9 572,76 | 1 016 646,44 |

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

| lp | Wyszczególnienie | Wartość na początek okresu | Aktualna wartość rynkowa | Wartość na koniec okresu wg aktualnej wartości rynkowej |
|-------|---|----------------------------|--------------------------|---|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| 1 | Grunty | | | |
| 2 | Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej | | | |
| 3. | Środki transportu | | | |
| 4. | Inne środki trwałe | | | |
| 4.1. | Wymienić | | | |
| | Inne papiery wartościowe | | | |
| | Inne długoterminowe aktywa finansowe | | | |
| | Razem | | | |

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

| lp | Wyszczególnienie | Stan odpisów na początek okresu | Zwiększenia | Zmniejszenia | Stan odpisów na koniec okresu |
|------|--|---------------------------------|-------------|--------------|-------------------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 1 | Wartości niematerialne i prawne | | | | |
| 2 | Środki trwałe w budowie (inwestycje) | | | | |
| 4. | Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje) | | | | |
| 5.1. | Akcje i udziały | | | | |
| 5.2. | Inne papiery wartościowe | | | | |
| 5.3. | Inne długoterminowe aktywa finansowe | | | | |
| 5. | Razem długoterminowe aktywa finansowe | | | | |
| 6. | Ogółem (1+2+3+4+5) | | | | |

1.4. Wartość gruntów użytkowanych wieczysto.

| lp | Treść | Stan na początek okresu | Zmiany | | Stan na koniec okresu |
|------|---------------------------------|-------------------------|-------------|--------------|-----------------------|
| | | | Zwiększenia | Zmniejszenia | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 1. | Lokalizacja i nr działki | x | x | x | x |
| 1.1. | Powierzchnia (m2) | | | | |
| 1.2. | Wartość (zł) | | | | |
| 2. | Lokalizacja i nr działki | x | x | x | x |
| 2.1. | Powierzchnia (m2) | | | | |
| 2.2. | Wartość (zł) | | | | |
| 2.3. | | | | | |
| | Razem | | | | |

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

| lp | Wyszczególnienie | Stan odpisów na początek okresu | Zmiany | | Stan odpisów na koniec okresu |
|----|---|---------------------------------|-------------|--------------|-------------------------------|
| | | | Zwiększenia | Zmniejszenia | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 1 | Grunty | | | | |
| 2 | Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej | | | | |
| 3 | Urządzenia techniczne i maszyny | | | | |
| 4 | Środki transportu | | | | |
| 5 | Inne środki trwałe | | | | |
| | Razem | | | | |

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

| lp | Wyszczególnienie | Stan na początek okresu | | Zwiększenia | | Zmniejszenia | | Stan na koniec okresu | |
|------|----------------------------|-------------------------|---------|-------------|---------|--------------|---------|-----------------------|---------|
| | | ilość | wartość | ilość | wartość | ilość | wartość | ilość | wartość |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 |
| 1. | Akcje | | | | | | | | |
| 1.1. | | | | | | | | | |
| 2. | Udziały | | | | | | | | |
| 2.1. | | | | | | | | | |
| 2.2. | | | | | | | | | |
| 2.3. | | | | | | | | | |
| | Razem | | | | | | | | |
| 3. | Dłużne papiery wartościowe | | | | | | | | |
| 3.1. | Inne papiery wartościowe | | | | | | | | |
| 4. | Inne papiery wartościowe | | | | | | | | |
| 4.1. | | | | | | | | | |
| | Razem | | | | | | | | |

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 stanu należności finansowych jednostek samorządu terytorialnego (stan zagrożonych pożyczek)

| lp | Wyszczególnienie (grupa należności) | Stan na początek okresu | Zwiększenia | Zmniejszenia | | | Stan na koniec okresu |
|----|-------------------------------------|-------------------------|-------------|---------------|-------------|-------|-----------------------|
| | | | | wykorzystanie | rozwiązanie | Razem | |
| 1 | 2 | 3 | 5 | 7 | 8 | 9 | 10 |
| 1. | Należności krótkoterminowe | | | | | | |
| 2 | wg konta290 | | | | | | |
| 3 | | | | | | | |
| | Razem | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

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

| lp | Wyszczególnienie (rodzaj rezerw wg celu utworzenia) | Stan na początek okresu | Zwiększenia | Zmniejszenia | | | Stan na koniec okresu |
|----|---|-------------------------|-------------|---------------|-------------|-------|-----------------------|
| | | | | wykorzystanie | rozwiązanie | Razem | |
| 1 | 2 | 3 | 5 | 7 | 8 | 9 | 10 |
| 1. | Rezerwy długoterminowe ogółem na pozostałe koszty | | | | | | |

| | | | | | | | |
|---|--|--|--|--|--|--|--|
| 2 | Rezerwy krótkoterminowe ogółem na pozostałe koszty | | | | | | |
| 3 | | | | | | | |
| | Razem | | | | | | |

1.9. Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową, okresie spłaty:

- a) powyżej 1 roku do 3 lat,
b) powyżej 3 lat do 5 lat,
c) powyżej 5 lat

| lp | Wyszczególnienie (zobowiązania wg pozycji bilansu) | Okres wymagalności | | | | | | | |
|----|--|---------------------------------|-------------------------------|---------------------------------|-------------------------------|---------------------------------|-------------------------------|---------------------------------|-------------------------------|
| | | powyżej 1 roku do 3 lat | | powyżej 3 lat do 5 lat | | powyżej 5 lat | | Razem | |
| | | stan na | | | | | | | |
| | | początek okresu sprawozdawczego | koniec okresu sprawozdawczego | początek okresu sprawozdawczego | koniec okresu sprawozdawczego | początek okresu sprawozdawczego | koniec okresu sprawozdawczego | początek okresu sprawozdawczego | koniec okresu sprawozdawczego |
| 1 | 2 | 3 | 5 | 7 | 8 | 9 | 10 | 9 | 10 |
| 1. | kredyty i pożyczki | | | | | | | | |
| 2 | z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych | | | | | | | | |
| 3 | inne zobowiązania finansowe (wekslowe) | | | | | | | | |
| 4 | zobowiązania wobec budżetów | | | | | | | | |
| 5 | z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń | | | | | | | | |
| 6 | z tytułu wynagrodzeń | | | | | | | | |
| 7 | pozostałe | | | | | | | | |
| | Razem | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

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.

| L.p. | Wyszczególnienie | Kwota | Dodatkowe |
|------|---|-------|-----------|
| 1. | Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego zgodnie z przepisami o rachunkowości | | |
| 2. | Zobowiązania z tytułu leasingu zwrotnego zgodnie z przepisami o rachunkowości | | |

1.11. Łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zobowiązań

| lp | Wyszczególnienie (rodzaj zobowiązania warunkowego) | Kwota zabezpieczenia |
|----|--|----------------------|
| 1 | 2 | 5 |
| 1 | Poręczenia | |
| 2 | Weksle In blanco | |
| | | |
| | Razem | 0,00 |

1.12. Łączna kwota zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazywanych w bilansie ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń.

| L.p. | Tytuł zobowiązania warunkowego | Stan | |
|------|--|------------------|----------------|
| | | na początek roku | na koniec roku |
| 1. | Udzielone gwarancje i poręczenia, w tym: udzielone dla jednostek powiązanych | | |
| 2. | Kaucje i wadła | | |
| 3. | Zawarte, lecz jeszcze niewykonane umowy | | |
| 4. | Nieuznane roszczenia wierzyciela | | |
| 5. | Inne | | |
| | Ogółem | 0,00 | 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.

| lp. | Wyszczególnienie (tytuły) | Stan na | |
|-----|--|--------------------------|------------------------|
| | | początek roku obrotowego | koniec roku obrotowego |
| 1. | Ogółem czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym: | 0,00 | 0,00 |
| | - opłacone z góry czynsze | | |
| | - prenumeraty | | |
| | - polisy ubezpieczenia osób i składników majątku | | |
| 2. | Ogółem rozliczenia międzyokresowe przychodów | | |

- 1.14. Łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie

| lp | Wyszczególnienie | Stan na początek okresu | Stan na koniec okresu |
|------|------------------|-------------------------|-----------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | | | |
| 2 | | | |
| | | | |
| | Razem | | |

- 1.15. Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

| L.p. | Wyszczególnienie | Kwota | Dodatkowe informacje |
|------|------------------------------|------------------|----------------------|
| 1. | Odprawy emerytalne | 13 429,50 | |
| 2 | Nagrody jubileuszowe | 15 783,57 | |
| 3 | Ekwiwalent za urlop i pranie | 0,00 | |
| 4 | Dodatek wiejski | 60 764,49 | |
| 5 | inne | | |
| | Ogółem | 89 977,56 | |

- 1.16. Inne informacje

np.:

Odpis na ZFŚS wynosi: 76 361,00

2.

- 2.1. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów.

| L.p. | Wyszczególnienie | Kwota | Dodatkowe |
|------|------------------|-------|-----------|
| 1. | Materiały | | |
| 2. | Towary | | |

- 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.

| L.p. | Wyszczególnienie | Kwota | Dodatkowe |
|------|---|-----------|-----------|
| 1. | Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w tym: | 19 999,98 | |
| | - odsetki, które powiększyły ten koszt w roku obrotowym | | |
| | - różnice kursowe, które powiększyły ten koszt w roku obrotowym | | |

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

| L.p. | Wyszczególnienie | Kwota | Dodatkowe |
|------|------------------|-------|-----------|
| 1. | Przychody: | | |

| | | | |
|----|---------------------------------|--|--|
| | - o nadzwyczajnej wartości, | | |
| | - które wystąpiły incydentalnie | | |
| 2. | Koszty: | | |
| | - o nadzwyczajnej wartości, | | |
| | - które wystąpiły incydentalnie | | |

2.4. Informacja o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazanych w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych.

2.5. Inne informacje

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

1.11. Stan i struktura zatrudnienia w roku obrotowym

| lp | Wyszczególnienie | Przeciętne zatrudnienie |
|----|---|-------------------------|
| 1 | 2 | 5 |
| 1 | Pracownicy umysłowi | 19,60 |
| | w tym nauczyciele | 18,60 |
| 2 | Pracownicy na stanowiskach robotniczych | 9,20 |
| 3 | Pracownicy zatrudnieni poza granicami kraju | 0,00 |
| 4 | Uczniowie | 0,00 |
| 5 | Osoby przebywające na urloпах bezpłatnych i wychowawczych | 2,00 |
| | Ogółem | 30,80 |

Główny Księgowy
GMINNEGO ZESPOŁU
Ekonomicznej Administracyjnego
Szkoły i Przedszkoli
(główny księgowy)
mgr inż. Andrzej Maciejczak

Łodygowice, dnia 26.03.2019 r.

(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
Gminnego Zespołu Ekonomiczno-
Administracyjnego Szkół i Przedszkoli
w Łodzi
(kierownik jednostki)