ZESPÓŁ SZKOLNO-PRZEDSZKOLNY
w Kokaninie
Kokanin 67, 62-817 Żelazków
NIP 9680986825 Regon 367297582

Informacja dodatkowa

I.	**Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:**
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Zespół Szkolno – Przedszkolny w Kokaninie
1.2	siedzibę jednostki
	Kokanin 67, 62-817 Żelazków
1.3	adres jednostki
	Kokanin 67, 62-817 Żelazków
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Przedmiotem działalności szkoły jest działalność dydaktyczna, wychowawcza i opiekuńcza. Przedmiot działalności i kompetencje jednostki określa Ustawa Prawo oświatowe oraz Statut Zespołu Szkolno – Przedszkolnego w Kokaninie
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01-01-2018 do 31.12.2018

3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	Nie zawiera danych łącznych
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	Zgodnie z Zarządzeniem Dyrektora Zespołu w sprawie polityki rachunkowości jednostka prowadzi rachunkowość zgodnie z przepisami ustawy o rachunkowości, ustawy o finansach publicznych i rozporządzenia Ministra Finansów w 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 oraz wartości niematerialne i prawne umarza się i amortyzuje przy zastosowaniu stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych. Zakupione materiału są bezpośrednio po zakupie zaliczone w ciężar właściwego konta kosztów. Na koniec roku przeprowadza się amortyzację niezużytych materiałów i wprowadza na stan zapasów korygując koszty pod datą ostatniego dnia danego roku. W odstępstwie od zasady współmierności, prenumeraty, ubezpieczenia majątkowe, usługi opłacane z góry nie podlegają rozliczeniu w czasie za pośrednictwem rozliczeń międzyokresowych kosztów, obciążają koszty miesiąca, w którym zostały poniesione. W jednostce rozliczenia czynne i bierne nie występują, gdyż koszty te mają nieistotną wartość i wpływ na zniekształcenie wyniku finansowego.*
5.	inne informacje
	Nie dotyczy
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

Nazwa grupy rodzajowej środków trwałych	Wartość początkowa (brutto) - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej			Ogółem zwiększenie wartości początkowej (3 + 4 + 5)	Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (7 + 8 + 9)	Wartość początkowa - stan na koniec roku obrotowego (2 + 6 - 10)
		aktualizacja	przychody	przemieszczenie		zbycie	likwidacja	inne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
Grunty (0)	39888	0	0	0	0	0	0	0	0	39888
Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej(1)	1873944,49	0	0	0	0	0	0	0	0	1873944,49
Urządzenia techniczne i maszyny	23115,46	0	0	0	0	0	0	0	0	23115,46
Inne środki trwałe, konto 013	271167,72	0	113862,99	0	113862,99	0	0	0	0	385030,71
Zbiory biblioteczne	13397,15	0	11381,73	0	11381,73	0	0	0	0	24778,88
Razem	2221512,82	0	125244,72	0	125244,72	0	0	0	0	2346757,54

Umorzenie - stan na początek	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie umorzenia	Zmniejszenie	Umorzenie - stan na koniec	Wartość netto środków trwałych	
	aktualizacja	amortyzacja za rok	inne				stan na początek roku obrotowego (2 - 12)	stan na koniec roku obrotowego (11 - 18)
12	13	14	15	16	17	18	19	20
0	0	0	0	0	0	0	39888	39888
614129,50	0	47128,32	0	47128,32	0	661257,82	1259814,99	1212686,67
14193,10	0	671,58	0	671,58	0	14864,68	8922,36	8250,78
271167,72	0	113862,99	0	113862,99	0	385030,71	0	0
13397,15	0	11381,73	0	11381,73	0	24778,88	0	0
912887,47	0	173044,62	0	173044,62	0	1085932,09	1308625,35	1260825,45

Nazwa wartości niematerialnych i prawnych	Wartość początkowa (brutto) - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej			Ogółem zwiększenie wartości początkowej (3 + 4 + 5)	Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (7 + 8 + 9)	Wartość początkowa - stan na koniec roku obrotowego (2 + 6 - 10)
		aktualizacja	przychody	Przemieszczenie /Inne		zbycie	likwidacja	Przemieszczenie/ Inne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
Wartości niemat. i prawne	8814,99	0	2100	0	2100	0	0	0	0	10914,99
Razem	8814,99	0	2100	0	2100	0	0	0	0	10914,99

Umorzenie - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie umorzenia (13 + 14 + 15)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (12 + 16 - 17)	Wartość netto wartości niematerialnych i prawnych	
	aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	inne				stan na początek roku obrotowego (2 - 12)	stan na koniec roku obrotowego (11 - 18)
12	13	14	15	16	17	18	19	20
8814,99	0	2100	0	2100	0	10914,99	0	0
8814,99	0	2100	0	2100	0	10914,99	0	0

1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	Nie dotyczy
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych

	Nie dotyczy
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczyście
	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
	Nie dotyczy
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	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)

Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego
		zwiększenia	wykorzystanie	rozwiązanie	
1	2	3	4	5	6
Konto 221	0	255,02	0	0	255,02
Razem	0	255,02	0	0	255,02

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
	Nie dotyczy
b)	powyżej 3 do 5 lat
	Nie dotyczy
c)	powyżej 5 lat
	Nie dotyczy
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
	Nie dotyczy

1.11.	łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	Nie dotyczy
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
	Nie dotyczy
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
	Nie dotyczy
1.14.	łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	Nie dotyczy
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

Wyszczególnienie	Wartość za poprzedni okres	Wartość za obecny okres
1	2	4
Wynagrodzenia oraz składki społeczne	316038,36	1275402,36
Nagrody jubileuszowe	0	14567

	Odprawy emerytalne, rentowe i inne świadczenia należne z tytułu rozwiązania stosunku pracy	95,45	1249,94
	Odzież ochronna i robocza oraz ekwiwalenty wynikające z zasad bhp	0	1350,19
	Badania lekarskie wstępne, okresowe i kontrolne	550	440
	Okulary korygujące i inne świadczenia należne	0	500
	Razem	316683,81	1293509,49

1.16.	inne informacje
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.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie

		w 2017 r.	w 2018 r.
	1	2	4
	Przychody występujące incydentalnie, w tym:		
	1) losowe - pożar - odszkodowania	0	13397,63
	2) pozostałe- darowizna (spadek)	0	3000
	Koszty występujące incydentalnie, w tym:		
	1) losowe - pożar - wartość strat	0	0
	2) losowe - zalanie - wartość strat	0	0
	Razem	0	16397,63
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		
	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		

.....	.....	DYREKTOR mgr Eufemia Dudek
(główny księgowy)	(rok, miesiąc, dzień)	(kierownik jednostki)