

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Zespół Placówek Szkolno-Wychowawczo-Rewalidacyjnych ul. Wojska Polskiego 3 Numer identyfikacyjny REGON 242076790	INFORMACJA DODATKOWA Informacja dodatkowa sporządzona na dzień 31.12.2019r.	Adresat: 2020-03-31
---	--	------------------------

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

- 1.1 Nazwa jednostki **Zespół Placówek Szkolno-Wychowawczo-Rewalidacyjnych**
- 1.2 Siedziba jednostki **43-400 Cieszyn, ul. Wojska Polskiego 3**
- 1.3 Adres jednostki **43-400 Cieszyn, ul. Wojska Polskiego 3**
- 1.4 Podstawowy przedmiot działalności jednostki **85.60.Z**
- 2 Okres objęty sprawozdaniem **01.01.2019r. - 31.12.2019r.**

3. Wskazanie, że sprawozdanie zawiera dane łączne

4. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości

Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości z uwzględnieniem przepisów ustawy o finansach publicznych i rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017r. 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 Polskiej. Ponożone koszty, za okres przekraczający jeden miesiąc nie podlegają rozliczeniom w czasie za pośrednictwem rozliczeń międzyokresowych kosztów. Ponożone koszty ujmują się na kontach zespołu 4- koszty według rodzaju i ich rozliczenie.

- 4.1
- | Metoda amortyzacji | Opis |
|---|---|
| środki trwałe o wartości nieprzekraczającej 10.000zł podlegają jednorazowo umorzeniu w 100% w miesiącu przyjęcia do używania, przez spisanie w koszty | Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła następujące ustalenia:
a) składniki majątku o wartości początkowej poniżej 500 zł (wyposażenie) jednostka zalicza bezpośrednio w koszty w miesiącu przyjęcia do używania. Składniki te, zaliczane do pozostałych środków trwałych, podlegają ewidencji ilościowej,
b) składniki majątku o wartości początkowej od 500 zł do 10 000 zł jednostka zalicza do pozostałych środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza do ewidencji bilansowej ilościowo-wartościowej. Od tego rodzaju składników dokonuje się odpisów umorzeniowych w miesiącu przyjęcia do używania. Od tego rodzaju składników majątku jednostka jednorazowo dokonuje odpisów umorzeniowych w miesiącu przyjęcia do używania. |
| metoda liniowa | Metodą liniową amortyzuje się środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej powyżej 10 000zł; są one zaliczane do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych w ewidencji bilansowej. Dokonywanie odpisów amortyzacyjnych rozpoczyna się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania składnika do używania, natomiast łączną sumę rocznego umorzenia przypisuje się na koniec każdego roku budżetowego w programie księgowym FK. |
- 4.2
- | Metody wyceny | Opis |
|--|--|
| wycena wg cen nabycia | Środki trwałe w dniu przyjęcia do użytkowania wycenia się : w przypadku zakupu według ceny nabycia lub ceny zakupu, jeżeli koszty zakupu nie stanowią istotnej wartości. Wartości niematerialne i prawne przyjmuje się na stan według ceny nabycia |
| wycena wg wartości nominalnej | Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych |
| wycena wg wartości wynikającej z posiadanych dokumentów lub wyceny komisji inwentaryzacyjnej | Środki trwałe ujawnione w trakcie inwentaryzacji wycenia się według posiadanych dokumentów z uwzględnieniem stopnia zużycia |

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia:

- 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

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Izabela Braszak
 DYREKTOR
 Zespołu Placówek Szkolno-Wychowawczo-Rewalidacyjnych
 w Cieszynie
 mgr Agnieszka Koziel

tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego - podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia.

Główne składniki aktywów trwałych

L.p.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów wg układu w bilansie	Wartość początkowa - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej			Ogółem zwiększenie wartości początkowej (4+5+6)	Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (8+9+10)	Wartość początkowa - stan na koniec roku obrotowego (3+7-11)	Umorzenia - stan na początek roku obrotowego
			aktualizacja	przychody	przemieszczenie		zbycie	likwidacja inne	inne			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
1.	Wartości niematerialne i prawne	18 154				0				0	18 154	18 154,00
2.	Grunty	155 700				0				0	155 700	0,00
2.1	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0				0				0	0	
3.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	6 691 227				0				0	6 691 227	1 227 307,96
4.	Urządzenia i techniczne i maszyny	728 974				0				0	728 974	543 685,79
5.	Środki transportu	234 000				0				0	234 000	140 960,00
6.	Inne środki trwałe					0				0	0	
7.	Środki trwałe w budowie					0				0	0	
8.	Razem rzeczowe aktywa trwałe (2+3+4+5+6+7)	7 809 901	0	0	0	0	0	0	0	0	7 809 901	1 911 953,75

L.p.	Umorzenia - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie umorzenia (14+15+16)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (13+17-18)	Wartość netto składników aktywów	
		aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	inne				stan na początek roku obrotowego (3-13)	stan na koniec roku obrotowego (12-19)
1	13	14	15	16	17	18	19	20	21
1.	18 154				0		18 154	0	0
2.	0				0		0	155 700	155 700
2.1	0				0		0	0	0
3.	1 227 308		167 281		167 281		1 394 589	5 463 919	5 296 638
4.	543 686		39 023		39 023		582 709	185 288	146 265
5.	140 960		23 260		23 260		164 220	93 040	69 780
6.	0				0		0	0	0
7.	0				0		0	0	0
8.	1 911 954	0	229 564	0	229 564	0	2 141 517	5 897 947	5 668 383

1.2 Aktualna wartość rynkowa środków trwałych - brak informacji

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

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota odpisów	Dodatkowe informacje
1.	Długoterminowe aktywa niefinansowe		
2.	Długoterminowe aktywa finansowe		

1.4 Wartości gruntów użytkowanych wieczystość

Grunty, w stosunku do których jednostka posiada prawo wieczystego użytkowania, mogą być ujęte w zestawieniu

Grunty w wieczystym użytkowaniu

L.p	Treść (nr działki, nazwa działki)	Obręb	Położenie	Stan na koniec roku obrotowego
-----	-----------------------------------	-------	-----------	--------------------------------

GŁÓWNY KSEGO
Izabela Błaszczak

1.	Rezerwy długoterminowe ogółem na pozostałe koszty					
2.	Rezerwy krótkoterminowe ogółem na pozostałe koszty					
3.	Ogółem rezerwy:					

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

Zobowiązania według okresów wymagalności

Zobowiązania według okresów wymagalności									
L.p.	Zobowiązania	Okres wymagalności						Razem	
		powyżej 1 roku do 3 lat		powyżej 3 lat do 5 lat		powyżej 5 lat			
		stan na							
		BO	BZ	BO	BZ	BO	BZ	BO	BZ
1	kredyty i pożyczki								
2	z tytułu emisji dłużnych papierów								
3	inne zobowiązania finansowe (wekslowe)								
4	zobowiązania wobec budżetów								
5	z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń								
6	z tytułu wynagrodzeń								
7	pozostałe								
Razem		-		-		-		-	

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 lub zwrotny, z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego.

Lp.	Rodzaj zobowiązania	Kwota	Dodatkowe informacje
1	z tytułu leasingu finansowego		
2	z tytułu leasingu zwrotnego		

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

Wykaz zobowiązań zabezpieczonych na majątku

L.p.	Rodzaj zabezpieczenia	Kwota zobowiązań		Kwota zabezpieczeń		Na aktywach trwałych		Na aktywach obrotowych	
		na początek roku	na koniec roku	na początek roku	na koniec roku	na początek roku	na koniec roku	na początek roku	na koniec roku
1.	Weksle								
2.	Hipoteka								
3.	Zastaw, w tym: zastaw skarbowy								
4.	Inne (gwarancja bankowa, kara umowna)								
5.	Ogółem:	-	-	-	-	-	-	-	-

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

Warunkowe zobowiązania wobec wierzycieli krajowych i zagranicznych

L.p.	Tytuł zobowiązania warunkowego	Stan	
		na początek roku obrotowego	na koniec roku obrotowego
1.	Udzielone gwarancje i poręczenia, w tym: udzielone dla jednostek powiązanych		
2.	Kaucje i wadia		

DYREKTOR
Zespołu Płacówek Szkolno-Wychowawczo-Kwalifikacyjnych
w Cieszmie
mgr Agnieszka Kozieł

SEKRETARZ KSIĘGOWY

Azabela Braszak

3.	Zawarte, lecz jeszcze niewykonane umowy		
4.	Nieuznane roszczenia wierzycieli		
5.	Inne		
6.	Ogółem:	-	-

- 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 z zobowiązaniem zapłaty za nie.
Istotne pozycje rozliczeń międzyokresowych

L.p.	Wyszczególnienie	Stan na
		koniec roku obrotowego
1.	Ogółem czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów w tym: należy wyszczególnić tytuły figurujące w księgach rachunkowych, np.: - zaliczka na zimowisko - przedpłata abonamentu RTV - polisy ubezpieczenia osób i składników majątku	
2.	Ogółem rozliczenia międzyokresowe przychodów (pasywa bilansu)	

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

Otrzymane gwarancje i poręczenia

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje
1.	Otrzymane gwarancje		
2.	Otrzymane poręczenia		
3.	Ogółem:	-	

- 1.15 Kwota wypłaconych środków na świadczenia pracownicze

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje
1.	Odprawy emerytalne	-	
2.	Nagrody jubileuszowe	107 305	
3.	Inne		
4.	Ogółem	107 305	

- 1.16 Inne informacje

Wartość wzajemnych wyłączeń

Sprawozdanie	należności	zobowiązania	przychody	koszty	zwiększenia funduszu	zmniejszenia funduszu
Bilans	0	806 446				
Rachunek zysków i strat			294 448	11 618 122		
Zestawienie zmian w funduszu					10 988 572	9 971 094
Razem wyłączenia	0	806 446	294 448	11 618 122	10 988 572	9 971 094

- 2.1. Wysokość odpisów aktualizujących wartości zapasów

DYREKTOR
Zespołu Płachówek Szkoły Podstawowej nr 1 w Płachówce
mgr Agnieszka Kozieł

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Izabela Braszczak

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje
1.	Materiały		
2.	Półprodukty i produkty w toku		
3.	Produkty gotowe		
4.	Towary		
5.	Razem	-	

2.2. Koszty 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 informacje
1.	Koszty wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym:		
2.	- odsetki, które powiększyły ten koszt w roku obrotowym		
3.	- różnice kursowe, które powiększyły ten koszt w roku obrotowym		

2.3. Przychody lub koszty o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie

Lp.	Wyszczególnienie	Opis charakteru zdarzenia	Kwota
1.	Przychody - o nadzwyczajnej wartości		
2.	Przychody - które wystąpiły incydentalnie		
3.	Koszty - o nadzwyczajnej wartości		
4.	Koszty- 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

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota
1.	Udział w podatku dochodowym od osób fizycznych	
2.	Udział w podatku dochodowym od osób prawnych	

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

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Izabela Broszka

DYREKTOR

Zespołu Płatności Sądowo-Wykonawczo-Rehabilitacyjnych
w Cieszyne

mgr Agnieszka Koziół