

INFORMACJA DODATKOWA

<b>I.</b>	<b>Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:</b>
1.	
1.1	nazwę jednostki <b>Zespół Placówek Oświatowych</b>
1.2	siedzibę jednostki <b>Kołbaskowo 57</b>
1.3	adres jednostki <b>72-001 Kołbaskowo 57</b>
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki <b>Działalność edukacyjna</b>
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem <b>Rok obrotowy 2019</b>
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji) - informacja wg załącznika nr 1
5.	inne informacje Nie dotyczy
<b>II.</b>	<b>Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:</b>
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 - informacje wg załącznika nr 2
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 i stanie na koniec roku obrotowego, z uwzględnieniem należności finansowych jednostek samorządu terytorialnego (stan pożyczek zagrożonych)
	– Nie dotyczy informacja wg załącznika nr 8

CIĘŻARNA KSIĘGOWA

mgr Mariola Świąder



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 według pozycji bilansu 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.	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	Nie dotyczy
1.12.	łącną 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.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	Nie dotyczy
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	- informacje wg. załącznika nr 16
1.16.	inne informacje
	- informacje wg. załącznika nr 17
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
	- informacje wg. załącznika nr 19
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 planu dochodów budżetowych
	Nie dotyczy
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
	-

CELINA KSIĘGOWA

*mgr Mariola Swiader*

.....  
(główny księgowy)

25 MAR. 2020

.....  
(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR  
Zespołu Ekonomicznego i Administracyjnego  
*Wanda Kozłowska*  
.....  
(kierownik jednostki)



## Załącznik nr 1

## Pkt. I.4. Informacji dodatkowej

## Przyjęte zasady (polityki) rachunkowości, w tym metody wyceny aktywów i pasywów

Lp.	Rodzaj aktywów i pasywów	Metody wyceny aktywów i pasywów
1	2	3
1	Wartości niematerialne i prawne	według cen nabycia lub kosztów wytworzenia lub wartości przeszacowanej po aktualizacji wyceny, pomniejszonej o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe oraz z tytułu trwałej utraty wartości
2	Środki trwałe	według cen nabycia lub kosztów wytworzenia lub wartości przeszacowanej po aktualizacji wyceny, pomniejszonej o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe oraz z tytułu trwałej utraty wartości
3	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości
4	Udziały w innych jednostkach oraz inne inwestycje zaliczone do aktywów trwałych	według cen nabycia pomniejszonych o odpisy spowodowane trwałą utratą ich wartości lub według wartości godziwej
5	Udziały w jednostkach podporządkowanych zaliczone do aktywów trwałych	według cen nabycia pomniejszonych o odpisy spowodowane trwałą utratą ich wartości lub według wartości godziwej albo metodą praw własności
6	Inwestycje krótkoterminowe	według ceny (wartości) rynkowej albo ceny nabycia zależnie od tego, która jest niższa, a krótkoterminowe inwestycje, dla których nie istnieje aktywny rynek w inny sposób określonej wartości godziwej
7	Rzeczowe składniki aktywów obrotowych	według cen nabycia lub kosztów wytworzenia nie wyższych od cen ich sprzedaży netto na dzień bilansowy
8	Należności i udzielone pożyczki	w kwocie wymagającej zapłaty z zachowaniem ostrożności
9	Zobowiązania	w kwocie wymagającej zapłaty lub według wartości godziwej
10	Rezerwy	w uzasadnionej, wiarygodnie oszacowanej wartości
11	Udziały (akcje) własne	nie dotyczy
12	Kapitały (fundusze) własne oraz pozostałe aktywa i pasywa	w wartości nominalnej

(główny księgowy)

CELINA KSIĘGOWA

mgr Mariola Świącaer

(rok, miesiąc, dzień)

25 MAR. 2020

DYREKTOR  
Zespołu Ekspertyz i Audytów  
(kierownik jednostki)

Wanda Kruplewska

W. Kruplewska

## Załącznik Nr 2

## Pkt. II.1.1. Informacji dodatkowej

## Zmiany stanu wartości początkowej wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów	Zwiększenie wartości					Zmniejszenie wartości					Umorzenie				Wartość netto składników aktywów				
		Wartość początkowa - stan na początek okresu sprawozdawczego (0)	nabycie	przemieszczenia wewnętrzne	aktualizacja	inne zwiększenia	8	zbycie	likwidacja	przemieszczenia wewnętrzne	aktualizacja	inne zmniejszenia	13	14	15	16	17	18	19	20
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21
I	Wartości niematerialne i prawne	34 633,74	3 795,25				3 795,25						0,00	38 428,99	34 633,74	3 795,25		38 428,99	0,00	0,00
I	Rzeczowe aktywa trwałe	4 197 503,28	283 631,45	0,00	0,00	0,00	283 631,45	0,00	88 651,53	0,00	0,00	0,00	88 651,53	4 392 483,20	2 715 024,47	169 719,04	88 651,53	2 796 091,98	1 482 478,81	1 596 391,22
II	Środki trwałe	4 131 540,47	270 355,32	0,00	0,00	0,00	270 355,32	0,00	84 155,27	0,00	0,00	0,00	84 155,27	4 317 740,52	2 651 061,66	156 442,31	84 155,27	2 723 349,30	1 480 478,81	1 594 391,22
2	Grunt						0,00						0,00	0,00					0,00	0,00
	w tym: grunty stanowiące własność i st. przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom						0,00						0,00	0,00					0,00	0,00
	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	2 921 990,23					0,00		84 155,27				84 155,27	360 012,98	228 794,90	10 256,96	84 155,27	154 696,59	2 563,35	205 116,39
	Urządzenia techniczne i maszyny	231 378,25	212 790,00				212 790,00						0,00	0,00	947 269,78	73 640,91		1 020 910,69	30 902,21	14 826,62
	Środki transportu	978 171,99	57 565,32				57 565,32						0,00	1 035 737,31					2 000,00	2 000,00
	Inne środki trwałe	2 000,00					0,00						0,00	2 000,00					0,00	0,00
3	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	63 962,81	13 276,13				13 276,13		4 496,26				4 496,26	72 742,68	63 962,81	13 276,13	4 496,26	72 742,68	0,00	0,00
4	Zbiory biblioteczne	4 232 137,02	287 426,70	0,00	0,00	0,00	287 426,70	0,00	88 651,53	0,00	0,00	0,00	88 651,53	4 430 912,19	2 748 658,21	173 514,29	88 651,53	2 834 520,97	1 482 478,81	1 596 391,22
	Razem																			

(główny księgowy)

COŚCZYJA KSIĘGOWA  
mgr Mariola Słojka

(rok, miesiąc, dzień)

25 MAR. 2020

(kierownik jednostki)

DYREKTOR  
Urząd Miejski w Krynicy  
W. Wójcikiewicz

## Załącznik Nr 8

## Pkt.II.1.7. Informacji dodatkowej

## Odpisy aktualizujące wartość należności

Lp.	Grupa należności	Stan na początek okresu sprawozdawczego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego		Stan na koniec okresu sprawozdawczego
			zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6
1	Podatki				0,00
2	Oplaty				0,00
3	Pozostałe należności - Niepubliczna Placówka Oświatowo-Wychowawcza Centrum Sportu DINO		93,15		93,15
	<b>Razem</b>	<b>0,00</b>	<b>93,15</b>	<b>0,00</b>	<b>93,15</b>

(główny księgowy)

CELINA KSIĘGOWA

m. g. Jolanta Wiącaer

(rok, miesiąc, dzień)

25 MAR. 2020

(kierownik jednostki)

DYREKTOR

Urząd Miejski w Pleszewie

Wydział Administracji

Wanda Kuczyńska-Poczeko

W. Kuczyńska-Poczeko



Załącznik Nr 16

Pkt.II.1.15. Informacji dodatkowej

Wyplacone środki pieniężne na świadczenia pracownicze

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota wypłaconych środków pieniężnych
	2	3
1	Odprawy emerytalne i rentowe	27 972,00
2	Nagrody jubileuszowe	39 592,12
3	Ekwiwalent za niewykorzystany urlop	
4	Inne (ekwiwalent za pranie odzieży roboczej, dofinansowanie zakupu okularów, pomoc zdrowotna)	16 749,00
	<b>Razem</b>	<b>84 313,12</b>

(główny księgowy)

CZŁOBYŃKA KSIĘGOWA

mgr Mariola Świątaer

(kierownik jednostki)

(rok, miesiąc, dzień)

25 MAR. 2020

DYREKTOR

Zespołu Ekonomiczno-Administracyjnego SA

Wanda Kapilewska-Pięzeczko

Lp.	Tytuł	Pozycja sprawozdania finansowego	Bilans	Rachunek zysków i strat	Zestawienie zmian w funduszu	Razem
<b>I.</b>	<b>Bilans</b>					
1	opłata za wodę i ścieki	Pasywa C.II.1	1 331,20			1 331,20
2	catering	Aktywa B.II.1	100,29			100,29
<b>II</b>	<b>Rachunek zysków i strat</b>					
1	opłata za wodę	II.Zużyciu materiałów i energii		7 122,50		7 122,50
2	opłata za ścieki	III.Ustługi obce		9 730,60		9 730,60
<b>III</b>	<b>Zestawienie zmian w funduszu</b>					
1						0,00
2						0,00

(główny księgowy)

CELINA KSIĘGOWA  
mgr Mariola Świątaer

(rok, miesiąc, dzień)

29-05-2020

(kierownik jednostki)

DYREKTOR  
Zespola Ekonomii i Administracji  
Wanda Kopiczewska-Foczeko



Załącznik Nr 19

Pkt.II.2.2. Informacji dodatkowej

Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie (we własnym zakresie)

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość
1	2	3
1	koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym:	2 000,00
	odsetki zwiększające koszt wytworzenia środków trwałych w budowie	
	różnice kursowe zwiększające koszt wytworzenia środków trwałych w budowie	

CELINA KSIĘGOWA

mgr inż. Celina Świątaer  
(główny księgowy)

25 MAR. 2020

(rok, miesiąc, dzień)

(kierownik jednostki)

DYREKTOR

Zespołu Ekonomiczno-Administracyjnego Szpitala

Wardów Kapturowsko-Łoczejskich

Wardów Kapturowsko-Łoczejskich

*H. Wojcieszko*