

INFORMACJA DODATKOWA

<b>I.</b>	<b>Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:</b>
1.	
1.1	nazwę jednostki Publiczne Gimnazjum
1.2	siedzibę jednostki Przeclaw 27c
1.3	adres jednostki 72-005 Przeclaw
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki Działalność edukacyjna
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem Rok obrotowy 2019 (styczeń – sierpień)
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 wieczysto 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) Nie dotyczy



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.	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	Nie dotyczy
1.12.	łącznie 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.	łącznie 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
	Nie dotyczy
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

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

CELINA KSIEGOWA

*mgr Mariola Swaer*

.....  
(główny księgowy)

26 luty 2020

.....  
(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR

Zespołu Ekonomiczno-Administracyjnego Szkół

*W. Kogleska*

Wanda Kogleska-Raczepko

.....  
(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 Swiąger

(rok, miesiąc, dzień)

26 MAR. 2020

DYREKTOR

Zespołu Ekonomiczno-Administracyjnego Szkół

Wanda Kaplewska-Poczepko

(kierownik jednostki)



## Załącznik Nr 2

## Pkt.II.1.1. Informacji dodatkowej

## Zmiany stanu wartości początkowej 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 (1)	nabycie (4)	przemieszczenia wewnętrzne (5)	aktualizacja (6)	inne zwiększenia (7)	Opóśm zwiększenie wartości (4+5+6+7) (8)	zbycie (9)	likwidacja (10)	przemieszczenia wewnętrzne (11)	aktualizacja (12)	inne zmniejszenia (13)	Opóśm zmniejszenie wartości (8+10+11+12+13) (14)	Wartość początkowa - stan na koniec okresu sprawozdawczego (3+14) (15)	Umorzenie - stan na początek okresu sprawozdawczego (3-15) (16)	Zwiększenie umorzenia (aktualizacja, amortyzacja za rok obrotowy) (17)	Zmniejszenie umorzenia (18)	Umorzenie - stan na koniec okresu sprawozdawczego (16+17-18) (19)	stan na początek okresu sprawozdawczego (3-15) (20)	stan na koniec okresu sprawozdawczego (15-19) (21)
I	Wartości niematerialne i prawne	33 881,00					0,00		33 881,00			33 881,00	0,00	33 881,00			33 881,00	0,00	0,00	0,00
II	Rzeczowe aktywa trwałe	923 280,78	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	923 280,78	0,00	0,00	923 280,78	0,00	883 039,68	0,00	0,00	883 039,68	0,00	40 241,10	0,00
2	Środki trwałe	822 887,32	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	822 887,32	0,00	0,00	822 887,32	0,00	762 646,22	0,00	0,00	762 646,22	0,00	40 241,10	0,00
	Gruny						0,00						0,00							0,00
	w tym: grunty sadowiska, wlasnosc jst, przekazane w uzytkowanie wieczyste innym podmiotom						0,00						0,00							0,00
	Budynki, lokale i objekty oznaczeni lagowej i wodnej						0,00						0,00							0,00
	Urzadzenia techniczne i maszyny	80 968,19					0,00					80 968,19	0,00	50 119,81			50 119,81	0,00	30 848,38	0,00
	Środki transportu						0,00						0,00							0,00
	Inne środki trwałe	741 919,13					0,00		741 919,13			741 919,13	0,00	732 526,41			732 526,41	0,00	9 392,72	0,00
3	Środki trwałe w budowie (inwestycje)						0,00						0,00							0,00
4	Zbiory biblioteczne	100 393,46					0,00		100 393,46			100 393,46	0,00	100 393,46			100 393,46	0,00	0,00	0,00
	Razem	957 161,78	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	957 161,78	0,00	0,00	957 161,78	0,00	916 520,68	0,00	0,00	916 520,68	0,00	40 241,10	0,00

(główny księgowy)

CZŁOYNA KSIĘGOWA

mgr Mariola Świąder

(rok, miesiąc, dzień)

26 MAR. 2020

(kierownik jednostki)

DYREKTOR

Zespół Ekonomiczno-Administracyjny 8

Wanda Kaplewska-Poczepko

Załącznik Nr 16

Publiczne Gimnazjum

Pkt.II.1.15. Informacji dodatkowej

Wyplacone środki pieniężne na świadczenia pracownicze

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota wypłaconych środków pieniężnych
1	2	3
1	Odprawy emerytalne i rentowe	50 315,95
2	Nagrody jubileuszowe	15 359,90
3	Ekwiwalent za niewykorzystany urlop	14 231,55
4	Inne (ekwiwalent za pranie odzieży roboczej, odprawy-likwidacja Gimnazjum)	167 876,76
	<b>Razem</b>	<b>247 784,16</b>

(główny księgowy)

CLAUDYNA KSIĘGOWA

mgr Mariola Szwajcer

(rok, miesiąc, dzień)

25 marca 2020

DYREKTOR  
Zespołu Ekonomicznej Administracji Szkoły

(kierownik jednostki)

Wanda Knapkiewicz-Poczeko

ZESPÓŁ

Ekonomiczno-Administracyjny Szkół

72-001 Końskowo 103

tel. 91 811 97 34

NIP 851-32-00-961, Regon 385794773

## Załącznik Nr 17

## Pkt.II.1.16. Informacji dodatkowej

Wykaz wzajemnych należności i zobowiązań, przychodów, kosztów oraz rozliczeń o podobnym charakterze

Lp.	Tytuł	Pozycja sprawozdania finansowego	Bilans	Rachunek zysków i strat	Zestawienie zmian w funduszu	Razem
I.	<b>Bilans</b>					
1	opłata za wodę i ścieki	Pasywa C.II.1				0,00
II	<b>Rachunek zysków i strat</b>					
1	opłata za wodę	II. Zużyciu materiałów i energii		1 628,00		1 628,00
2	opłata za ścieki	III. Usługi obce		2 261,60		2 261,60
III	<b>Zestawienie zmian w funduszu</b>					
1		2.6. Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i wartości niematerialnych i przrwnych			40 241,10	40 241,10

(główny księgowy)

CLAUDYNA KSIĘGOWA

m. J. Mariola Swiątaer

(rok, miesiąc, dzień)

25 MAR. 2020

(kierownik jednostki)

DYREKTOR

Spółki ekonomicznej-Administracyjnego S.p. z o.o.

Tanda Kaplewska-Foczeppko