

Wytyczne do sporządzania informacji dodatkowej do sprawozdania finansowego
jednostki budżetowej.

Zespół Szkolno-Przedszkolny im. Legionów Poskich 1914--1918

z siedzibą w Legionowie

Legionowo ul. Jana Pawła I nr 2.

Podstawowy przedmiot działalności jednostki to działalność edukacyjna

Okres objętego sprawozdaniem : 01.01.2018-31.12.2018

1. Omówienie przyjętych zasad (polityki rachunkowości), w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji); tym zakresie należy się odnosić do zapisów, które jednostka może zastosować, na podstawie ustawy o rachunkowości i polityki rachunkowości obowiązującej w jednostce.

1.1. Inwestycje środki trwałe w budowie wycenione były według- nie dotyczy

1.2. Udziały w innych jednostkach i inne trwałe aktywa finansowe wycenione były według - nie dotyczy

1.3. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne wycenione były według ceny zakupu

1.4. Zapasy rzeczowych składników majątku obrotowego oraz krótkoterminowe papiery wartościowe wycenione były według cen zakupu

1.5. Środki pieniężne wycenione były według wartości nominalnej

1.6. Należności zostały wycenione w kwocie wymaganej zapłaty

1.7. Zobowiązania zostały wycenione w kwocie wymaganej wpłaty

1.8. Odpis aktualizujący należności w kwocie nie dotyczy:

1.9. Odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych dokonywane były za okresy w roku bieżącym 2018

1.10. W jednostce stosuje się stawki amortyzacyjne zgodne z ze stawkami rozporządzenia Rady Ministrów

1.11. Jednorazowo, poprzez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do użytkowania, są umarzone:

Tabela nr 2 - Zmiana stanu umorzenia/amortyzacji środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych – stan na 31 grudnia 2018 roku.

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Umorzenie stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie umorzenia (4+5+6)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie na koniec roku obrotowego (3+7-8)
			aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	inne			
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1.	Wartości niematerialne i prawne	4977,60						4977,60
2.	Razem środki trwałe	78386,39	0	13910,88	0	13910,88		92297,27
2.1.	Grunty							
2.1.1.	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0						0
2.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej (gr. 1-2 KŚT)	0						0
2.3.	Urządzenia techniczne i maszyny (gr. 3-6 KŚT)	72686,39	0	13910,88		13910,88	0	86597,27
2.4.	Środki transportu (gr. 7 KŚT)	0						0
2.5.	Inne środki trwałe (gr.8 KŚT)	5700,00						5700,00
3.	Suma	83 363,99		13910,88		13910,88		97274,87

Tabela nr 3 - Odpisy aktualizujące wartość długoterminowych aktywów niefinansowych.

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (3+4-5)
			zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6
	Razem				

Tabela nr 4 - Aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury (o ile jednostka dysponuje takimi informacjami)-stan na dzień 31 grudnia 20XX roku.

Lp.	Grupa środków trwałych (wg KŚT)	Wartość rynkowa (brutto) – stan na koniec roku obrotowego	Uwagi
1	2	3	4
	Razem		

Tabela nr 5 - Środki trwałe nieamortyzowane lub nieumarzane, używane na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu.

Lp.	Grupa według KŚT	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (3+4-5)
			zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6
1	107-006	10815524,08	27338,07		10842862,15
	Razem	10 815 524,08	27 338,07		10 842 862,15

Tabela nr 6 - Stan odpisów aktualizujących wartość należności, z uwzględnieniem należności finansowych jednostek samorządu terytorialnego (stan pożyczek zagrożonych).

Lp.	Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego (3+4-5-6)
			zwiększenie	wykorzystanie	rozwiązanie	
1	2	3	4	5	6	7

Tabela nr 7 - Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych.

Lp.	Wyszczególnienie (tytuły)	Stan na	
		początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego
1.	Ogółem czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów (aktywa bilansu – B.IV), w tym (należy wyszczególnić ważniejsze tytuły figurujące w księgach rachunkowych), np.: -opłacone z góry czynsze, -prenumeraty, -polisy ubezpieczenia osób i składników majątku.		
2.	Ogółem rozliczenia międzyokresowe przychodów, w tym (należy wyszczególnić ważniejsze tytuły figurujące w księgach rachunkowych), np. - ujemna wartość firmy, - wielkość dotacji na budowę środków trwałych, - wartość nieodpłatnie otrzymanych środków trwałych.		

Tabela nr 8 - Informacje dodatkowe mające wpływ na ocenę sytuacji majątkowej jednostki.

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość	Uwagi
1	2	3	4
1.	Łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie.		
2.	Kwota wypłaconych środków na świadczenia pracownicze.	366 192,49	Nagrody jubil. 56 693,33 Odpr. Emer. 16 020,- Ekw. Za urlop 6 351,34 § 3020 14 146,93 w tym: - zakup okularów 320,- - zak odz. bhp 3 611,43 -ek.za pranie 2 460,50 - świad. Zdrow. 7 755,- § 4280 4 280,- Ł 4440 239 309,89 § 4700 29 391,-
3.	Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów		
4.	Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym.		
5.	Kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie.		
6.	Inne informacje.		