



Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Zespół Szkolno - Przedszkolny w Bodzentynie ul. Rynek Górny 11 26-010 Bodzentyn	Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa' sporządzony na dzień: 31-12-2018 r.	Adresat: BURMISTRZ Miasta i Gminy Bodzentyn
Numer identyfikacyjny REGON 362182153		F7873844FC475886 

II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:	
	Wyszczególnienie	Kwota
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)	0,00
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	0,00
1.10.1.	Łączna kwota zobowiązań z tytułu leasingu finansowego wykazana w pozycji 1.10	0,00
1.10.2.	Łączna kwota zobowiązań z tytułu leasingu zwrotnego wykazana w pozycji 1.10	0,00
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	0,00

Urząd Miasta i Gminy w Bodzentynie
Wpłynęło dn. **25 KWI. 2019**
nr **PP. 4506.2019**
podpis 

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

GŁÓWNY KSIĘGOWY


Agnieszka Ziomek
(główny księgowy)

2019.04.25

rok mies. dzień

KIEROWNIK
Centrum Obsługi Oświaty
w Bodzentynie

inż. Maria Miziewicz

(kierownik jednostki)

Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'

Symbol	Wyszczególnienie	Uwaga JST
--------	------------------	-----------

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Zuomek
Agnieszka Ziomek
(główny księgowy)

2019.04.25

rok mies. dzień

KIEROWNIK
Centrum Obsługi Oświaty
w Bodzentynie
M.M.
inż. Maria Miziewicz

(kierownik jednostki)

INFORMACJA DODATKOWA

Urząd Miasta i Gminy w Bodzentynie
 Wpłynęło dn. 29 MAR. 2019
 nr PP. 9716. 2019
 podpis

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego obejmuje w szczególności
1.	
1.1	Nazwę jednostki
	Zespół Szkolno- Przedszkolny w Bodzentynie
1.2	Siedzibę jednostki
	ul. Rynek Górny 11, 26-010 Bodzentyn
1.3	Adres jednostki
	ul. Rynek Górny 11, 26-010 Bodzentyn
1.4	Podstawowy przedmiot działalności jednostki
	działalność wspomagająca edukację
2.	Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01.01.2018r. – 31.12.2018r.
3.	Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe.
	Nie
4.	Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	<p>1. 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.</p> <p>2. Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła następujące ustalenia:</p> <p>a) Środki trwałe o wartości początkowej poniżej 3 500,00 zł zalicza się bezpośrednio w koszty. Jeżeli cena nabycia nie przekracza 350,00 zł, jednocześnie wprowadza składnik do ewidencji pozabilansowej,</p> <p>b) składniki majątku o wartości początkowej od 350,00 zł do 3 500,00 zł zalicza się do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów. Od tego rodzaju składników majątku jednostka dokonuje jednorazowych odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych w miesiącu przyjęcia do użytkowania,</p> <p>c) jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do użytkowania, umarza się również:</p> <p>1) książki i inne zbiory biblioteczne;</p> <p>2) środki dydaktyczne służące procesowi dydaktyczno-wychowawczemu realizowanemu w szkołach i placówkach oświatowych;</p> <p>3) odzież i umundurowanie;</p> <p>4) meble i dywany;</p> <p>5) inwentarz żywy;</p> <p>d) Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej powyżej 3 500,00 zł jednostka wprowadza do ewidencji bilansowej tych</p>

	<p>aktywów i dokonuje od nich odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych (za wyjątkiem gruntów). Odpisów umorzeniowych lub amortyzacyjnych dokonuje się według stawek określonych w ustawie z dnia 15 lutego 1992r. o podatku dochodowym od osób prawnych.</p> <p>Dokonywanie odpisów amortyzacyjnych rozpoczyna się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania składnika do używania.</p> <p>e) wszystkie nakłady na ulepszenie środków trwałych przekraczające wartość 3 500,00 zł podwyższają wartość początkową tych środków trwałych, a nieprzekraczające 3 500,00 zł odnoszone są w koszty bieżącego okresu jako koszty remontu.</p> <p>3. Materiały objęte są ewidencją ilościowo- wartościową i wycenia się je według cen zakupu.</p> <p>4. Nie rozliczamy kosztów w czasie.</p>
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.
	W załączeniu tabela - Główne składniki aktywów trwałych
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	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 niewykazywanych w bilansie
	Nie dotyczy
1.15	Kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	Odprawy – 13 535,34 zł. Ekwiwalent za urlop – 2 332,12 zł. Nagrody jubileuszowe – 68 085,82 zł.
1.16	Inne informacje
	Nie dotyczy
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
	Nie dotyczy

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Ziomek
Agnieszka Ziomek

.....
(główny księgowy)

2 9. MAR. 2019

.....
(rok, miesiąc, dzień)

KIEROWNIK

Centrum Obsługi Oświaty
w Bożeniewie

Maria Miżewicz
mgr. Maria Miżewicz

.....
(kierownik jednostki)

Główne składniki aktywów trwałych - Zespół Szkolno-Przedszkolny w Bodzentynie

Lp	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów trwałych	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)	Umorzenie- stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia 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	Przychody	Przemieszczenie		Zyski	Likwidacja	Inne				Aktualizacja	Amortyzacja za rok obrotowy	Inne				Stan na początek roku obrotowego (3-13)	Stan na koniec roku obrotowego (12-19)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21
1.	WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE	14 908,78		19 396,26		19 396,26	0,00	559,00		559,00	33 746,04	14 908,78		19 396,26		19 396,26	559,00	33 746,04	0,00	0,00
2.	ŚRODKI TRWAŁE	9 067 192,73	0,00	189 999,25		189 999,25	0,00	37 601,42		37 601,42	9 219 590,56	2 142 842,06	359 130,63	359 130,63		359 130,63	37 601,42	2 464 371,27	6 924 350,67	6 755 219,29
1)	Gminy	9 243,00		0,00		0,00	0,00	0,00		0,00	9 243,00			0,00		0,00	0,00	0,00	9 243,00	9 243,00
2)	Budynki i Lokale	8 337 774,91		32 272,77		32 272,77	0,00	0,00		0,00	8 370 047,68	1 476 724,28	204 622,65	204 622,65		204 622,65	0,00	1 681 346,93	6 861 050,63	6 688 700,75
3)	Obiekty budowlane i wyposażenie i sprzęt	17 034,28		0,00		0,00	0,00	0,00		0,00	17 034,28	14 006,32	766,54	766,54		766,54	0,00	14 772,86	3 027,96	2 261,42
4)	Kolby i maszyny energoelektryczne	0,00		0,00		0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00		0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5)	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	43 859,44		0,00		0,00	0,00	14 217,00		14 217,00	29 642,44	43 859,44		0,00		0,00	14 217,00	29 642,44	0,00	0,00
6)	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	18 431,76		0,00		0,00	0,00	0,00		0,00	18 431,76	10 321,77		2 580,45		2 580,45	0,00	12 902,22	8 109,99	5 529,54
7)	Urządzenia techniczne	0,00		0,00		0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00		0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8)	Środki transportu	0,00		0,00		0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00		0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9)	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, głównie rzeczowe i narzędziowe	640 849,34		157 726,48		157 726,48	0,00	23 384,42		23 384,42	775 191,40	597 930,25	151 160,99	151 160,99		151 160,99	23 384,42	725 706,82	42 919,09	49 484,58
RAZEM		9 082 101,51	0,00	209 395,51	0,00	209 395,51	0,00	38 160,42	0,00	38 160,42	9 253 336,60	2 157 750,84	378 526,89	378 526,89		378 526,89	38 160,42	2 498 117,31	6 924 350,67	6 755 219,29

Grunty w wieczystym użytkowaniu

Lp	Treść (nr działki, nazwa)	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego
				Zwiększenia	Zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6	7
1.		Powierzchnia (m ²)				
		Wartość (zł)				
2.		Powierzchnia (m ²)				
		Wartość (zł)				
3.		Powierzchnia (m ²)				
		Wartość (zł)				
4.		Powierzchnia (m ²)				
		Wartość (zł)				

Środki trwale nieamortyzowane lub nieumarzane

Lp	Grupa według KST	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (3+4-5)
			Zwiększenia	Zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6
1.					
2.					
3.					
4.					
5.					
6.					
7.					
8.					

Wartość środków trwałych może wynikać z zawartych umów lub polis ubezpieczeniowych albo w przypadku braku danych w tym zakresie- może zostać ustalona szacunkowo przez jednostkę we własnym zakresie.

Stan odpisów aktualizujących wartość należności

Lp	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	7
1.						
2.						
3.						
4.						
5.						
6.						
7.						
8.						

Jako zwiększenia stanu odpisów podaje się odpisy dokonane w ciągu roku, zaliczone odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub kosztów finansowych- w zależności od rodzaju należności, od których dokonano odpisów aktualizujących, albo podwyższające wartość należności- np. w przypadku zasądzenia odsetek od należności już objętych odpisami (art. 35b ust, 1 pkt 4 ustawy o rachunkowości).

W kolumnie dotyczącej wykorzystania odpisów podaje się należności odpisane w ciężar dokonanych uprzednio odpisów z tytułu ich aktualizacji.

Natomiast w kolumnie informującej o uznaniu odpisów za zbędne (rozwiązaniu) podaje się odpisy, których wartość odniesiono na pozostałe przychody operacyjne albo przychody finansowe- w zależności od rodzaju należności, których odpisy dotyczyły.