

**Zespół Szkolno-Przedszkolny Nr 11
w Rzeszowie**
ul. Beskidzka 5, 35-083 Rzeszów
tel. 17 748 38 40, fax 17 748 38 41
e-mail: sekretariat@zszp11.resman.pl

INFORMACJA DODATKOWA



1	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1	
11	nazwę jednostki
	Zespół Szkolno-Przedszkolny Nr 11 w Rzeszowie
12	siedzibę jednostki
	Rzeszów ul. Beskidzka 5
13	adres jednostki
	ul. Beskidzka 5, 35-083 Rzeszów
14	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Realizacja celów i zadań edukacyjno-wychowawczych stosownie do warunków szkoły i wieku uczniów.
2	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01.01.2018-31.12.2018
3	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	nie dotyczy
4	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	<p>Do wyceny aktywów i pasywów stosuje się cenę nabycia, lub koszt wytworzenia produktu, nie wyższe od cen ich sprzedaży netto na dzień bilansowy. Środki trwałe wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia, lub wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny środków trwałych), pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także z tytułu trwałej utraty wartości. Za wartość początkową środków trwałych nabytych nieodpłatnie, w tym w drodze darowizny, przyjmuje się cenę sprzedaży takiego samego lub podobnego przedmiotu. Środki trwałe będące własnością jednostki samorządu terytorialnego otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji wycenia się w wartości określonej w tej decyzji. Pozostałe środki trwałe ewidencjonuje się w cenie nabycia lub koszcie wytworzenia, a otrzymane od innej jednostki – w wartości określonej w decyzji właściwego organu. Pozostałe środki trwałe otrzymane w formie darowizny wycenia się w wartości ustalonej na podstawie aktualnych cen nabycia, chyba że umowa darowizny określa tę wartość w niższej cenie. Zbiory biblioteczne pochodzące z zakupu ujmują się w ewidencji według cen zakupu, powiększonych o niepodlegający odliczeniu VAT, natomiast otrzymane dary i ujawnione nadwyżki wycenia się komisyjnie szacując ich aktualną wartość. Bieżącą szacunkową wartość nabycia ustala się na podstawie okresowej wyceny opracowanej komisyjnie. Rozchody wycenia się według cen ewidencyjnych. Materiały i towary ujemowane są w ewidencji według rzeczywistych cen ich nabycia. Wartość dostaw niefakturowanych ustala się stosując ceny przyjęte w ewidencji materiałów i towarów. Na dzień bilansowy zapasy wycenia się według cen nabycia, względnie zakupu, nie wyższych od ich cen sprzedaży netto.</p> <p>Jednostka dokonuje odpisów amortyzacyjnych, umorzeniowych środków trwałych jednorazowo na koniec roku budżetowego. Metodę jednorazowego odpisu amortyzacyjnego w miesiącu wprowadzenia środka trwałego do użytkowania, przez spisanie w koszty stosuje się dla: książek i innych zbiorów bibliotecznych, środków dydaktycznych służących procesowi dydaktyczno-wychowawczemu realizowanemu w jednostce, mebli i dywanów, środków trwałych o wartości początkowej nieprzekraczającej 10.000,00 zł. Odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych wartości niematerialnych i prawnych dokonuje się drogą systematycznego, planowanego rozłożenia ich wartości początkowej na ustalony okres amortyzacji. Odpisów amortyzacyjnych wartości niematerialnych i prawnych dokonuje się jednorazowo na koniec roku podatkowego. Wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej nie wyższej niż 10 000,00 zł amortyzuje się dokonując jednorazowego odpisu w miesiącu wprowadzenia wartości niematerialnej i prawnej do ewidencji.</p>
5	inne informacje
	brak

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																		
Lp	Nazwa grupy rodzajowej środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych	Wartość początkowa (brutto) - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia			Razem zwiększenia (4+5+6)	Zmniejszenia			Razem zmniejszenia (8+9+10)	Stan końcowy	Umorzenie na początek roku obrotowego	Zwiększenia w ciągu roku			Razem zwiększenia umorzenia (13+14+15+16)	Zmniejszenia umorzenia	Wartość netto (12-17+18)
			aktualizacja wartości	nabycie	przemieszczenia wewnętrzne		aktualizacja wartości	rozchody	przemieszczenia wewnętrzne				aktualizacja	amortyzacja danego roku	Inne			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19
I.	Wartości niematerialne i prawne	40 256,61	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	40 256,61	40 256,61	0,00	0,00	0,00	40 256,61	0,00	0,00
1.	Licencje i programy	40 256,61	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	40 256,61	40 256,61	0,00	0,00	0,00	40 256,61	0,00	0,00
2.	Pozostałe wart.niem.i prawne	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	0,00	0,00	0,00
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	5 436 038,93	0,00	43 384,31	44 280,00	87 664,31	0,00	0,00	0,00	0,00	5 523 703,24	2 411 145,00	0,00	129 196,27	43 384,31	2 583 725,58	0,00	2 939 977,66
1	Środki trwałe	5 436 038,93	0,00	43 384,31	44 280,00	87 664,31	0,00	0,00	0,00	0,00	5 523 703,24	2 411 145,00	0,00	129 196,27	43 384,31	2 583 725,58	0,00	2 939 977,66
1.0.	Grunty	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	0,00	0,00	0,00
1.1.	Budynki, lokale	4 519 357,03	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 519 357,03	1 554 311,50	0,00	112 983,93	0,00	1 667 295,43	0,00	2 852 061,50
1.2.	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00	44 280,00	44 280,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	44 280,00	0,00	0,00	184,50	0,00	184,50	0,00	44 095,50
1.3.	Kotły i maszyny energetyczne	124 413,55	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	124 413,55	124 413,55	0,00	0,00	0,00	124 413,55	0,00	0,00
1.4.	Maszyny i urządzenia ogólnego zastosowania	22 270,60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	22 270,60	22 270,60	0,00	0,00	0,00	22 270,60	0,00	0,00
1.5.	Maszyny i urządzenia specjalistyczne	21 900,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	21 900,00	6 132,00	0,00	3 066,00	0,00	9 198,00	0,00	12 702,00
1.6.	Urządzenia techniczne	38 934,85	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	38 934,85	26 313,97	0,00	3 693,49	0,00	30 207,46	0,00	8 727,39
1.7.	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	0,00	0,00	0,00
1.8.	Inne środki trwałe	709 162,90	0,00	43 384,31	0,00	43 384,31	0,00	0,00	0,00	0,00	752 547,21	677 703,38	0,00	9 068,35	43 384,31	730 156,04	0,00	22 391,17
1.9.	Inwentarz żywy	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	0,00	0,00	0,00
	razem	5 476 295,54	0,00	43 384,31	44 280,00	87 664,31	0,00	0,00	0,00	0,00	5 563 959,85	2 451 401,61	0,00	129 196,27	43 384,31	2 623 982,19	0,00	2 939 977,66
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 w wieczyste																	
	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 umowę 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 niewykazanych w bilansie		
	nie dotyczy		
1.15	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze		
	<i>Lp</i>	<i>Rodzaj świadczenia pracowniczego</i>	<i>Kwota świadczeń pracowniczych w 2018 roku</i>
	1	Odprawy emerytalne	46 075,14
	2	Odprawy rentowe	0,00
	3	Nagrody jubileuszowe	90 627,33
	4	Ekwiwalenty za niewykorzystany urlop	4 530,88
	razem		141 233,35
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	informacje 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
	średnioroczny stan zatrudnienia w 2018r. -78,34; stan zatrudnienia w przeliczeniu na etaty na dzień 31.12.2018r - 74,00
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
Elżbieta Orzech-Baran
 (główny księgowy)
 mgr Elżbieta Orzech-Baran

26. 03. 2019
 (rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
Piotr Kłęk
 (kierownik jednostki)
 mgr Piotr Kłęk

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.

Lp	Nazwa grupy rodzajowej środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych	Wartość początkowa (brutto) - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia			Razem zwiększenia (4+5+6)	Zmniejszenia			Razem zmniejszenia (8+9+10)	Stan końcowy	Umorzenie na początek roku obrotowego	Zwiększenia w ciągu roku			Razem zwiększenia umorzenia (13+14+15+16)	Zmniejszenia umorzenia	Wartość netto (12-17+18)
			aktualizacja wartości	nabycie	przemieszczenia wewnętrzne		aktualizacja wartości	rozchody	przenieszczenia wewnętrzne				aktualizacja	amortyzacja danego roku	inne			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19
I.	Wartości niematerialne i prawne	40 256,61	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	40 256,61	40 256,61	0,00	0,00	0,00	40 256,61	0,00	0,00
1.	Licencje i programy	40 256,61	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	40 256,61	40 256,61	0,00	0,00	0,00	40 256,61	0,00	0,00
2.	Pozostałe wart.niem.i prawne	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	0,00	0,00	0,00
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	5 436 038,93	0,00	43 384,31	44 280,00	87 664,31	0,00	0,00	0,00	0,00	5 523 703,24	2 411 145,00	0,00	129 196,27	43 384,31	2 583 725,58	0,00	2 939 977,66
1	Środki trwałe	5 436 038,93	0,00	43 384,31	44 280,00	87 664,31	0,00	0,00	0,00	0,00	5 523 703,24	2 411 145,00	0,00	129 196,27	43 384,31	2 583 725,58	0,00	2 939 977,66
1.0.	Grunty	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	0,00	0,00	0,00
1.1.	Budynki, lokale	4 519 357,03	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 519 357,03	1 554 311,50	0,00	112 983,93	0,00	1 667 295,43	0,00	2 852 061,60
1.2.	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00	0,00	44 280,00	44 280,00	0,00	0,00	0,00	0,00	44 280,00	0,00	0,00	184,50	0,00	184,50	0,00	44 095,50
1.3.	Kotły i maszyny energetyczne	124 413,55	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	124 413,55	124 413,55	0,00	0,00	0,00	124 413,55	0,00	0,00
1.4.	Maszyny i urządzenia ogólnego zastosowania	22 270,60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	22 270,60	22 270,60	0,00	0,00	0,00	22 270,60	0,00	0,00
1.5.	Maszyny i urządzenia specjalistyczne	21 900,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	21 900,00	6 132,00	0,00	3 066,00	0,00	9 198,00	0,00	12 702,00
1.6.	Urządzenia techniczne	38 934,85	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	38 934,85	26 313,97	0,00	3 893,49	0,00	30 207,46	0,00	8 727,39
1.7.	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	0,00	0,00	0,00
1.8.	Inne środki trwałe	709 162,90	0,00	43 384,31	0,00	43 384,31	0,00	0,00	0,00	0,00	752 547,21	677 703,38	0,00	9 068,35	43 384,31	730 156,04	0,00	22 391,17
1.9.	Inwentarz żywy	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	0,00	0,00	0,00
	razem	5 476 295,54	0,00	43 384,31	44 280,00	87 664,31	0,00	0,00	0,00	0,00	5 563 959,85	2 451 401,61	0,00	129 196,27	43 384,31	2 623 982,19	0,00	2 939 977,66

Sporządził:

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Elżbieta Orzech-Baran
mgr Elżbieta Orzech-Baran