

**ZESPÓŁ SZKOLNO-PRZEDSZKOLNY w CISIU**  
Cisie, ul. Mostowa 61, 05-074 Halinów  
tel./fax (22) 783-77-25  
REGON: 146249410, NIP: 8222343584

Załącznik nr 2 do  
Zarządzenia Burmistrza Halinowa  
nr 138.2018 z dn. 14.12.2018r



Wpłynęło do Referatu  
Finansowo-Budżetowego  
dnia 02.04.2021  
podpis: *[Signature]*

## INFORMACJA DODATKOWA

### I. WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1.

1.1 Nazwa jednostki

Zespół Szkolno-Przedszkolny w Cisiu

1.2 Siedziba jednostki

Cisie.

1.3 Adres Jednostki

ul. Mostowa 61, 05-074 Cisie.

1.4 Podstawowy przedmiot działalności

*działalność edukacyjna*

2. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem

*01-01-2020 - 31-12-2020*

3. Wskazanie, że sprawozdanie 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.

*a) dokonywania odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych,*

*b) ustalania wyniku finansowego (wariant porównawczy).*

5. Inne informacje (podaje się inne informacje mające istotny wpływ na sprawozdanie finansowe)

### II. DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

Do „Wprowadzenia do sprawozdania finansowego” każda jednostka wypełnia wszystkie załączone tabele. Jeśli któraś z pozycji w załączonych tabelach nie występuje w jednostce, należy dołączyć wypełnioną tabelę ze stanami zerowymi.

Tabele zostały opracowane na podstawie obowiązującego załącznika nr 12 rozporządzenia do sprawozdania finansowego dla jednostki budżetowej lub zakładu budżetowego.

1.1. Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia.

**TABELA NR 1 Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych,**

Nazwa grupy rodzajowej składników aktywów	Wartość początkowa	Zwiększenie wartości początkowej			Ogółem zwiększenie wartości początkowej (3+4+5)	Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (7+8+9)	Stan na koniec roku (2+6-10)
		nabycie	aktualizacja	przemieszczenie		zbycie	likwidacja	inne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
<b>1. Wartości niematerialne i prawne</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>2. Razem środki trwałe</b>	2465276,92	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2465276,92
2.1 Grunty (gr.0)	7455,20	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7455,20
2.1.1 Grunty stanowiące własność samorządu terytorialnego przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2 Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej (gr.1-2)	2428373,87	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2428373,87
2.3 Urządzenia techniczne i maszyny (gr.3-6)	29447,85	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	29447,85
2.4 Środki transportu (gr.7)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.5 Inne środki trwałe (gr.8)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Razem (1+2)</b>	2465276,92	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2465276,92

**Tabela nr 2 Zmiana stanu umorzenia/amortyzacji środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych**

Nazwa grupy rodzajowej składników aktywów	Umorzenie- stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie w ciągu roku budżetowego			Ogółem zwiększenia umorzenia (3+4+5)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie- stan na koniec roku obrotowego (2+6-7)
		aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	inne			
1	2	3	4	5	6	7	8
<b>1. Wartości niematerialne i prawne</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>2. Razem środki trwałe</b>	660899,38	0,00	62898,52	0,00	62898,52	0,00	723797,90
2.1 Grunty (gr.0)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.1 Grunty stanowiące własność samorządu terytorialnego przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2 Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej (gr.1-2)	643385,52	0,00	60685,61	0,00	60685,61	0,00	704071,13
2.3 Urządzenia techniczne i maszyny (gr.3-6)	17513,86	0,00	2212,91	0,00	2212,91	0,00	19726,77
2.4 Środki transportu (gr.7)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.5 Inne środki trwałe (gr.8)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Razem (1+2)</b>	660899,38		62898,52		62898,52		723797,90

## 1.2. Aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury,

**Tabela nr 3 Aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury (jeśli jednostka dysponuje taką informacją)**

Grupa środków trwałych (wg KŚT)	Wartość rynkowa (brutto) stan na koniec roku obrotowego	Uwagi
1	2	3
		Brak takich informacji
<b>razem</b>		

## 1.3. Kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych

Tabela nr 4 Odpisy aktualizujące wartość długoterminowych aktywów niefinansowych.

Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku		Stan na koniec roku obrotowego (2+3-4)
		zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5
	0			0
	0			0
Razem:				0

Tabela nr 5 Odpisy aktualizujące wartość długoterminowych aktywów finansowych.

Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku		Stan na koniec roku obrotowego (2+3-4)
		zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5
-	0			0
-	0			0
Razem:				0

## 1.4. Wartość gruntów użytkowanych wieczystie

Tabela nr 6 Grunty w wieczystym użytkowaniu

Lp.	Nr działki, nazwa	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (4+5-6)
				zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6	7
	-	powierzchnia (m <sup>2</sup> ):				
		wartość (zł )				
	-	powierzchnia (m <sup>2</sup> ):				
		wartość (zł )				

## 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

Tabela nr 7 Środki trwałe nieamortyzowane lub nieumarzane, używane na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych w tym leasingu

Lp.	Grupa wg KŚT	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (4+5-6)
			zwiększenia	zmniejszenia	
		0			0
		0			0
razem					0

## 1.6. Liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych

Tabela nr 8 Liczba i wartość posiadanych papierów wartościowych

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego		Zmiany w trakcie roku budżetowego				Stan na koniec roku obrotowego	
				zwiększenia		zmniejszenia			
		ilość	wartość	ilość	wartość	ilość	wartość	ilość (3+5-7)	wartość (4+6-8)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Akcje	0	0					0	0
2	Udziały	0	0					0	0
3	Dłużne papiery wartościowe	0	0					0	0
	.....								

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).

Tabela nr 9 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 (3+4-5-6)
			zwiększenia	zmniejszenia	rozwiązania	
1	2	3	4	5	6	7
		0				0
		0				0

1.8. Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym

Tabela nr 10 Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia

Lp.	Wyszczególnienie (rodzaj rezerw według celu utworzenia)	Stan na początek roku obrotowego	zwiększenie	wykorzystanie	rozwiązanie	Stan na koniec roku obrotowego (3+4-5-6)
1	2	3	4	5	6	7
1.	.....	0				0
2.	.....	0				0
	razem					0

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
- b) powyżej 3 do 5 lat
- c) powyżej 5 lat

Tabela nr 11 Zobowiązania długoterminowe według okresów wymagalności

Lp.	wyszczególnienie (zobowiązania wg pozycji bilansu)	powyżej 1 roku do 3 lat		powyżej 3 lat do 5 lat		powyżej 5 lat		razem	
		BO	BZ	BO	BZ	BO	BZ	BO	BZ
1.	.....	0	0	0	0	0	0	0	0
2.	.....								
	Razem:	0	0	0	0	0	0	0	0

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

Tabela nr 12 Zobowiązania z tytułu leasingu

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota zobowiązania
1.	Zobowiązania z tytułu leasingu operacyjnego wg przepisów ustawy podatkowej, kwalifikowanej jako leasing finansowy wg ustawy o rachunkowości	0

1.11. Łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń

**Tabela nr 13 Wykaz zobowiązań zabezpieczonych na majątku**

wyszczególnienie	Kwota zobowiązań		Kwota zabezpieczenia		Na aktywach trwałych		Na aktywach obrotowych	
	na początek roku obrotowego	na koniec roku obrotowego	na początek roku obrotowego	na koniec roku obrotowego	na początek roku obrotowego	na koniec roku obrotowego	na początek roku obrotowego	na koniec roku obrotowego
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Weksel	0	0	0	0	0	0	0	0
Hipoteka	0	0	0	0	0	0	0	0
zasiław	0	0	0	0	0	0	0	0
inne	0	0	0	0	0	0	0	0
razem	0	0	0	0	0	0	0	0

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

**Tabela nr 14 Wykaz zobowiązań warunkowych**

Wyszczególnienie (rodzaj zobowiązania warunkowego)	Stan na początek roku obrotowego	zwiększenie	zmniejszenie	Stan na koniec roku obrotowego (2+3-4)
1	2	3	4	5
1. udzielone gwarancje i poręczenia	0			0
2. kaucje i wadła	0			0
3. weksle	0			0
4. inne	0			0
Razem:	0			0

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

**Tabela nr 15 Istotne pozycje rozliczeń międzyokresowych**

Lp.	Wyszczególnienie (tytuły)	Stan na	
		początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego
1	Ogółem czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów (aktywa bilansu – poz. B.IV) w tym:	0	0
2	Ogółem rozliczenia międzyokresowe przychodów (pasywa bilansu – poz. E) w tym:	0	0

Tabela nr 16 zawiera pozycje od 1.14 do 1.16 oraz 2.1 do 2.5 załącznika nr 12 do rozporządzenia tj.

1.14. łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie

1.15. kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

1.16. inne informacje

2.

2.1. wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów

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

2.3. kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie



Tabela nr 16 Informacje dodatkowe mające wpływ na ocenę sytuacji majątkowej jednostki		
Wyszczególnienie	Wartość	Uwagi
1	2	3
1. Łączna kwota otrzymanych gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie	0,00	
2. Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze	2424855,77	
2.1 Wynagrodzenia brutto wraz z pochodnymi (§ 4010+§ 4040+§ 4110+§ 4120)	2182747,41	
2.1.1 Nagrody jubileuszowe	31621,36	
2.1.2 Odprawy emerytalne i rentowe	0,00	0
2.1.3 Dodatkowe wynagrodzenie roczne	127892,17	
2.2 Odpis na ZFŚŚ	107479,00	
2.3 Wydatki osobowe niezaliczane do wynagrodzeń (§ 3020)	116901,36	
2.4 Zakup usług zdrowotnych (§ 4280)	2310,00	
2.5 Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej (§ 4700) oraz dofinansowanie studiów (§ 4300)	15418,00	
3. Inne informacje		
4. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów		
5. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym		
6. Kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie		
6.1 przychody		
6.2 koszty		
7. Kwotę należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazywanych w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych		
8. Inne informacje		
9. Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki		

DYREKTOR  
ZESPÓŁU SZKOLNO-WYCHOWAWCZEGO W CISIU  
  
mgr Barbara Czulowska

Sprawdzono pod względem  
formalnym i rachunkowym  
05. 05. 2021  
dnia.....podpis.....

