

INFORMACJA DODATKOWA

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:

1.

1.1. Nazwa jednostki

Zespół Szkół Specjalnych przy Świętokrzyskim Centrum Rehabilitacji w Czarnieckiej Górze.

1.2. Siedziba jednostki

Czarniecka Góra 43

1.3. Adres jednostki

Czarniecka Góra 43, 26-220 Stąporków

1.4. Podstawowy przedmiot działalności jednostki

Działalność dydaktyczno-wychowawczo-opiekuńcza

2. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem

01.01.2019 – 31.12.2019 rok

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).

Zgodnie z Uchwałą Nr 4530/18 Zarządu Województwa Świętokrzyskiego z dnia 7 listopada 2018 r. w sprawie ustalenia wartości oraz określenia stawek amortyzacyjnych i umorzeniowych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych oraz w sprawie określenia sposobu dokonywania odpisów aktualizujących należności w Urzędzie Marszałkowskim i jednostkach organizacyjnych Województwa Świętokrzyskiego – środki trwałe podlegają umorzeniu i amortyzacji z zastosowaniem stawek określonych w przepisach ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych, jednorazowo za okres całego roku, począwszy od miesiąca następnego po miesiącu przyjęcia do używania.

Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne w trakcie roku obrotowego wprowadza się do ewidencji według ich wartości początkowej która wyceniana jest w zależności od sposobu ich nabycia wg. ceny nabycia w drodze kupna, natomiast otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji właściwego organu w wysokości określone w tej decyzji, zaś otrzymane w drodze darowizny w wartości określonej w umowie.

Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej powyżej 10 000,00 zł wprowadza się do ewidencji bilansowej i dokonuje od nich odpisów amortyzacyjnych i umorzeniowych.

Do wartości niematerialnych i prawnych o wartości powyżej 10 000,00 zł stosuje się roczne stawki amortyzacyjne i umorzeniowe:

- Zespoły komputerowe – 30%

- Maszyny biurowe – 14%
- Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie – 20%

Wartość przedmiotów o cechach środka trwałego i okresie użytkowania dłuższym niż rok, o wartości początkowej od 1 000,00 do 10 000,00 zł, a także telefony komórkowe bez względu na ich wartość początkową, umarza się jednorazowo i w całości zalicza w koszty w momencie przyjęcia do używania.

Wartości niematerialne i prawne o cenie jednostkowej od 1 000,00 do 10 000,00 zł umarza się jednorazowo i w całości zalicza w koszty w momencie przyjęcia do używania.

Jednorazowo w 100%, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania, umarza się również:

- książki i inne zbiory biblioteczne
- środki dydaktyczne służące procesowi dydaktyczno-wychowawczemu realizowanemu w szkołach i placówkach oświatowych,
- meble
- pomoce dydaktyczne

Ustalenie wyniku finansowego w jednostce następuje poprzez przebieganie w końcu roku obrotowego następujących pozycji:

- a) kosztów rodzajowych, kosztów amortyzacji, kosztów finansowych
- b) przebieganie ujemnego wyniku finansowego

5. Inne informacje

brak danych

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.

L.p.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów trwałych wg KŚT	Wartość początkowa - stan na 01.01	Zwiększenie wartości początkowej			Ogółem zwiększenie wartości początkowej (4+5+6)	Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (8+9+10)	Wartość początkowa - stan na 31.12 (3+7-11)
			Aktualizacja	Przychody	Inne		Zbycie	Likwidacja	Inne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
I.	Wartości niematerialne i prawne	20 610,09				0,00				0,00	20 610,09
II.	Środki trwałe	334 955,12	0,00	58 851,39	22 109,26	80 960,65	0,00	0,00	22 109,26	22 109,26	393 806,51
1	Grunty					0,00				0,00	0,00
1.1	1.1.1. Grunty stanowiące własność jst, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom					0,00				0,00	0,00
2	Budynki i lokale oraz spółdzielcze prawo do lokalu użytkowego i spółdzielcze własnościowe prawo do lokalu mieszkalnego					0,00				0,00	0,00
3	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej					0,00				0,00	0,00
4	Kotły i maszyny energetyczne					0,00				0,00	0,00
5	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania			32 246,00		32 246,00				0,00	32 246,00
6	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne					0,00				0,00	0,00
7	Urządzenia techniczne	22 109,26				0,00			22 109,26	22 109,26	0,00
8	Środki transportu					0,00				0,00	0,00
9	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej nieklasyfikowane	312 845,86		26 605,39	22 109,26	48 714,65				0,00	361 560,51
10	Inwentarz żywy					0,00				0,00	0,00
11	Środki trwałe w budowie (inwestycje)					0,00				0,00	0,00
12	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)					0,00				0,00	0,00
Razem		355 565,21	0,00	58 851,39	22 109,26	80 960,65	0,00	0,00	22 109,26	22 109,26	414 416,60

L.p.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów trwałych wg KST	Umorzenie stan na 01.01	Zwiększenie w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie umorzenia (14+15+16)	Zmniejszenia umorzenia	Umorzenie stan na 31.12 (13+17-18)	Wartość netto składników aktywów	
			Aktualizacja	Amortyzacja za rok obrotowy	Inne				stan na 01.01 (3-13)	stan na 31.12 (12-19)
1	2	13	14	15	16	17	18	19	20	21
I.	Wartości niematerialne i prawne	20 610,09				0,00		20 610,09	0,00	0,00
II.	Środki trwałe	325 642,04	0,00	32 358,03	15 324,22	47 682,25	15 324,22	358 000,07	9 313,08	35 806,44
1	Grunty					0,00		0,00	0,00	0,00
1.1	1.1.1. Grunty stanowiące własność jst, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom							0,00	0,00	0,00
2	Budynki i lokale oraz spółdzielcze prawo do lokalu użytkowego i spółdzielcze własnościowe prawo do lokalu mieszkalnego					0,00		0,00	0,00	0,00
3	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej					0,00		0,00	0,00	0,00
4	Kotły i maszyny energetyczne					0,00		0,00	0,00	0,00
5	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania			3 224,60		3 224,60		3 224,60	0,00	29 021,40
6	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne					0,00		0,00	0,00	0,00
7	Urządzenia techniczne	12 796,18		2 528,04		2 528,04	15 324,22	0,00	9 313,08	0,00
8	Środki transportu					0,00		0,00	0,00	0,00
9	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej nieklasyfikowane	312 845,86		26 605,39	15 324,22	41 929,61		354 775,47	0,00	6 785,04
10	Inwentarz żywy					0,00		0,00	0,00	0,00
11	Środki trwałe w budowie (inwestycje)					0,00		0,00	0,00	0,00
12	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)					0,00		0,00	0,00	0,00
Razem		346 252,13	0,00	32 358,03	15 324,22	47 682,25	15 324,22	378 610,16	9 313,08	35 806,44

1.2. Aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami

brak danych

1.3. Kwota 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 całości

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

brak danych

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)

jednostka nie tworzyła odpisów aktualizujących wartość należności

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

jednostka nie tworzyła rezerw

1.9. Podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:

a) powyżej 1 roku do 3 lat

nie występują

b) powyżej 3 do 5 lat

nie występują

c) powyżej 5 lat

nie występują

1.10. Kwota 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. Łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń

nie dotyczy

1.12. Łączna kwota 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
jednostka nie tworzyła czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych

1.14. Łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie

nie dotyczy

1.15. Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze.

Lp.	Treść	Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
1	2	3
1	Nagrody jubileuszowe	5 990,64
2	Ekwiwalent urlopowy	3 500,08
3	Odprawy (emerytalne, rentowe, inne)	9 475,13
	Razem	18 965,85

1.16. Inne informacje

brak danych

2.

2.1. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów

jednostka nie posiada 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

jednostka nie miała kosztów wytworzenia środków trwałych

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

nie wystąpiły

2.4. Informacja 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

brak danych

.....
(główny księgowy)

2020.04.30
(rok, miesiąc, dzień)

.....
(kierownik jednostki)