

INFORMACJA DODATKOWA

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

ZA ROK 2019

1. Nazwa jednostki

Zespół Ekonomiczno-Administracyjny Oświaty Gminy Lipce Reymontowskie

2. Siedziba jednostki

Lipce Reymontowskie

3. Adres jednostki

ul. Reymonta 24, 96-127 Lipce Reymontowskie

4. Podstawowy przedmiot działalności jednostki;

ZEOA zapewnia obsługę administracyjną, finansową i organizacyjną wymienionym jednostkom organizacyjnym gminy zaliczanym do sektora finansów publicznych, zwanymi dalej jednostkami obsługiwanymi:

- 1) Przedszkole w Lipcach Reymontowskich, ul. Reymonta 17, 96-127 Lipce Reymontowskie,
- 2) Szkoła Podstawowa im. Wł. Reymonta w Lipcach Reymontowskich, ul. Reymonta 15, 96-127 Lipce Reymontowskie

5. Okres objęty sprawozdaniem

Sprawozdanie obejmuje okres od 01 stycznia 2019r. do dnia 31 grudnia 2019r.

Sprawozdanie obejmuje dane łączne jednostek wymienionych w pkt.4

6. Omówienie przyjętych zasad rachunkowości;

Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidzianych ustawą o rachunkowości oraz przepisami szczególnymi. W zakresie wyceny jednostka dokonała następujących wyborów:

- środki trwałe otrzymane drogą decyzji organu administracyjnego mogą być wyceniane według ceny z tej decyzji;

- składniki majątku, mające cechy środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych, o wartości początkowej poniżej 1000 zł jednostka zalicza bezpośrednio w koszty. Jeżeli cena nabycia przekracza 500 zł, jednostka jednocześnie wprowadza składniki do ewidencji pozabilansowej,

- składniki majątku, spełniające warunki zaliczenia ich do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych o wartości początkowej od 1000 zł do 10000 zł jednostka zalicza do pozostałych środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów. Od tego rodzaju składników majątku jednostka dokonuje odpisu umorzeniowych w miesiącu przyjęcia do użytkowania.

- składniki majątku o wartości początkowej powyżej 10000 zł jednostka zalicza do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów. Dokonywanie odpisów amortyzacyjnych metoda liniową rozpoczyna się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania składnika do użytkowania,

- wszystkie nakłady na ulepszenie środków trwałych przekraczające wartość 10 000 zł podwyższają wartość początkową tych środków trwałych, a nieprzekraczające 10 000 zł odnoszone są w koszty bieżącego okresu jako koszty remontu,

- stany i rozchody objętych ewidencją ilościowo-wartościową zapasów wycenia się w cenach zakupu tj. tzw. Metodą FIFO (pierwsze przyszło, pierwsze wyszło)

- należności wyceniane są w kwocie wymagającej zapłaty, z zachowaniem ostrożności, a odpisy aktualizujące należności tworzone są na dzień bilansowy według zasad wynikających z ustawy o rachunkowości,

- nie rozlicza się kosztów w czasie, ze względu na powtarzalność ich występowania w kolejnych latach w kwotach pozwalających na uznanie, że zaniechanie ich rozliczania nie ma istotnego wpływu na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej szkoły oraz wysokość jej wyniku finansowego.

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu zachowania zasady kontynuacji działalności w roku 2020 oraz nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności.

7. Inne informacje.

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

1. Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych zawierający stan 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.

ŚRODKI TRWAŁE W EWIDENCJI wg stanu na dzień: 01.01.2019r. ; 31.12.2019r.					
GRUPA	NAZWA	Stan na 01.01.2019r	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na 31.12.2019r.
0	Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00
I	Budynki i lokale	4 553 012,82	0,00	0,00	4 553 012,82
II	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	135 227,10	0,00	0,00	135 227,10
III	Kotły i maszyny energetyczne	0,00	0,00	0,00	0,00
IV	Maszyny, urządzenia i aparaty..	210 931,88		0,00	210 931,88
V	Specjalistyczne maszyny, urządzenia...	0,00	0,00	0,00	0,00
VI	Urządzenia techniczne...	0,00	0,00	0,00	0,00
VII	Środki transportu	231 922,00	0,00	0,00	231 922,00
VIII	Narzędzia, przyrządy, ruchomości..	0,00	0,00	0,00	0,00
RAZEM		5 131 093,80	0,00	0,00	5 131 093,80

Zmiana rzeczowego majątku trwałego w roku 2019 (według wartości brutto)

lp	Treść	Stan na dzień 01-01-2019r.	zwiększenia	zmniejszenia	Stan na dzień 31-12-2019r.
1	Środki trwałe	5 131 093,80	-	-	5 131 093,80
2	Pozostałe środki trwałe w użytkowaniu	804 024,86	47 045,97	70 539,39	780 531,44
3	Zbiory biblioteczne	59 561,51	551,48	-	60 112,99
4	Wartości niematerialne i prawne	48 424,31	339,00	689,30	48 074,01
	razem	6 043 104,48	47 936,45	71 228,69	6 019 812,24

Umorzenie środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych

Treść	Stan na dzień 01-01-2019r.	Amortyzacja	Stan na dzień 31-12-2019r.
umorzenie środków trwałych	2 935 135,99	119 320,37	3 054 456,36
umorzenie pozostałych środków trwałych	868 496,87	-27 852,44	840 644,43
wartości niematerialne i prawne	48 424,31	-350,30	48 074,01
razem	3 852 057,17	91 117,63	3 943 174,80

2. Aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami.

- nie wystąpiły

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

- nie wystąpiły

4. Wartość gruntów użytkowanych wieczystość

- nie wystąpiły

5. Wartość nieamortyzowanych lub nieumorzonych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu

- nie wystąpiły

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

- nie wystąpiły

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 wystąpiły

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

- nie wystąpiły

9. Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałych od dnia bilansowego, przewidywanych umową, okresie spłaty.

- nie wystąpiły

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

- nie wystąpiły

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

- nie wystąpiły

12. Łączną kwotę zobowiązania warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, nie wykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń

- nie wystąpiły

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 wystąpiły

14. Informację o otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie,

- nie wystąpiły

15. Kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

lp	wyszczególnienie	kwota
1	Nagrody jubileuszowe	25 313,67
2	Ekwiwalent za niewykorzystany urlop	343,64
	razem	25 657,31

16. Inne informacje,

- nie wystąpiły

17. Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe,

- nie wystąpiły

18. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów,

- nie wystąpiły

19. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym,

- nie wystąpiły

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

- darowizny książek do szkolnej biblioteki kwota 251,50 zł..

21. Inne informacje

Nie wystąpiły

2. DANE UZUPEŁNIAJĄCE DO BILANSU

1. Wartość wybranych aktywów i pasywów w obszarze działalności budżetowej

wyszczególnienie	budżet	ZFŚS	ogółem
środki na rachunku bankowym	6 391,45	424,05	6815,50
środki w kasie	0,00	0,00	0,00
należności	13 995,63		13 995,63
należności z tytułu pożyczek		424,05	20 811,13

2. Treść operacji oraz wartości zapisane na koncie 860 straty i zyski nadzwyczajne oraz wynik finansowy

treść operacji	kwota WN	kwota MA
BO		91 859,39
przeksięgowanie wyniku finansowego za rok 2018	91 859,39	
przeksięgowanie konta 400	119 320,37	
przeksięgowanie konta 401	461 807,04	
przeksięgowanie konta 402	114 043,46	
przeksięgowanie konta 403	2 411,50	
przeksięgowanie konta 404	2 183 286,69	
przeksięgowanie konta 405	664 012,25	
przeksięgowanie konta 409	1 466 929,92	
przeksięgowanie konta 410	27 594,07	
przeksięgowanie przychodów z tytułu dochodów budżetowych 720		274 882,06
przeksięgowanie przychodów z tytułu przychodów finansowych konto 750		21,85
przeksięgowanie pozostałych przychodów operacyjnych konto 760		251,50
RAZEM	5 131 264,69	367 014,80
WYNIK FINANSOWY ZA ROK 2019		- 4 764 249,89

3. Zapasy

Treść	stan na początek roku	stan na koniec roku
Magazyn żywności	5 164,92	8 545,29

4. Należności i zobowiązania

Aktywa	wyszczególnienia	Budżet	ZFŚS	inne	razem
B.II	Należności krótkoterminowe	13 995,63			13 995,63
B.II.1	Należności z tytułu dostaw i usług	13 995,63			13 995,63

B.II.2	Należności od budżetu				
B.II.3	Należności z tyt. ubezpieczeń i innych świadczeń				
B.II.4	Pozostałe należności				

Pasywa	wyszczególnienie	Budżet	ZFŚS	inne	razem
D.	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	189 861,22	418,95		190 280,17
D.I	Zobowiązania długoterminowe				
D.II	Zobowiązania krótkoterminowe				
D.II.1	Zobowiązania z tyt. dostaw i usług	34 278,26			34 278,26
D.II.2	Zobowiązania wobec budżetu				
D.II.3	Zobowiązania z tyt. ubezpieczeń i innych świadczeń				
D.II.4	Zobowiązania z tyt. wynagrodzeń	155 411,00			155 411,00
D.II.5	Pozostałe zobowiązania	171,96			171,96
D.II.6	Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)				
D.II.7	Rozliczenia z tyt. środków na wydatki budżetowe i z tyt. dochodów budżetowych				
D.II.8	Fundusze specjalne		418,95		418,95

Wyjaśnienie szczegółowe

D.II.1	„DA-MO” Łowicz	FA/654/209/LOO, FA/657/2019/LOO, FA/653/2019/LOO	34 278,26
zobowiązania z tyt. dostaw i usług na dzień 31-12-2019r.			
razem			34 278,26
D.II.4		jednorazowe wynagrodzenie roczne	155 411,00
		wynagrodzenie za godziny nadwymiarowe za miesiąc 12/2019	
razem			155 411,00

Joanna Karpowiak

2020.03.31

Ilona Pietrowska

Skarbnik

(rok, miesiąc, dzień)

Kierownik Jednostki