

## INFORMACJA DODATKOWA

I	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.1	Nazwę jednostki Zespół Szkolno Przedszkolny w Boruszowicach
1.2	Siedzibę jednostki Boruszowice
1.3	Adres jednostki ul. Szkolna 2
1.4	Podstawowy przedmiot działalności jednostki Szkoła i przedszkole są jednostkami organizacyjnymi gminy realizującymi zadania z zakresu edukacji publicznej. Szkoła realizuje cele i zadania wynikające z prawa oświatowego, a w szczególności umożliwia zdobycie wiedzy i umiejętności niezbędnych do uzyskania świadectwa ukończenia szkoły, kształtuje środowisko wychowawcze. Przedszkole i szkoła sprawują opiekę nad uczniami odpowiednio do ich potrzeb oraz możliwości.
2	Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem 01.01.2019 r - 31.12.2019 r
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) Aktywa i pasywa są wyceniane przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości oraz przepisami szczególnymi z rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017 r w sprawie rachunkowości oraz planów kont.
5	Inne informacje nie dotyczy
II	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:
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, przeniesienia wewnątrz oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego - podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia Wartość początkowa . Stan na początek okresu 2.200.761.44 stan na koniec okresu 2.200.761.44 Umorzenie stan na początek okresu 777.274.31 + zwiększenia 56.271.53 = stan na koniec okresu 833.545.84
1.2	Aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami -
1.3	Kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych -
1.4	Wartość gruntów użytkowanych wieczystość -
1.5	Wartość nieamortyzowanych lub nieumorzonych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu -
1.6	Liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych -
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) -
1.8	Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym -
1.9	Podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty: -
1.9.a	Powyżej 1 roku do 3 lat -
1.9.b	Powyżej 3 do 5 lat -
1.9.c	Powyżej 5 lat -
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 -
1.11	Łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń

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

- 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
- 1.14 Łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
- 1.15 Kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze  
2.397.279,69 w tym: wynagrodzenia + ZUS - 2.169.978,69, odprawa emerytalna - 5.591,52, nagrody jubileuszowe - 3.556,15, świadczenia z ZFŚS - 122.650,77, bezzwrotne świadczenia pracownicze - 95.502,56
- 1.16 Inne informacje
- 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
- 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
- 2.5 Inne informacje
- 3 Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki  
Przeciętne zatrudnienie: pracownicy umysłowi - 22,34, pracownicy na stanowiskach robotniczych 13,50

Główny księgowy

2020-05-26  
rok-miesiąc-dzień

Kierownik jednostki  
DYREKTOR  
Zespołu Obsługi Placówek Oświatowych  
mgr Agata Radziej

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Zespół Szkolno-Przedszkolny w Boruszowicach 42-690 Boruszowice ul. Szkolna 2	Bilans jednostki budżetowej lub samorządowego zakładu budżetowego  sporządzony na dzień 31-12-2019	Adresat URZĄD GMINY TWORÓG
Numer identyfikacyjny REGON 243347273		

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A. Aktywa trwałe	1 423 487.13	1 367 215.60	A. Fundusze	1 291 450.17	1 229 577.21
I. Wartości niematerialne i prawne	0.00	0.00	I. Fundusz jednostki	3 810 855.79	3 929 672.98
II. Rzeczowe aktywa trwałe	1 423 487.13	1 367 215.60	II. Wynik finansowy netto (+, -)	-2 519 405.62	-2 700 095.77
1. Środki trwałe	1 423 487.13	1 367 215.60	1. Zysk netto (+)	0.00	0.00
1.1 Grunty	12 408.00	12 408.00	2. Strata netto (-)	-2 519 405.62	-2 700 095.77
1.1.1 Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0.00	0.00	III. Odpisy z wyniku finansowego (nadwyżka środków obrotowych) (-)	0.00	0.00
1.2 Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1 367 256.64	1 323 470.44	IV. Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0.00	0.00
1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	43 822.49	31 337.16	B. Fundusze placówek	0.00	0.00
1.4 Środki transportu	0.00	0.00	C. Państwowe fundusze celowe	0.00	0.00
1.5 Inne środki trwałe	0.00	0.00	D. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	343 944.41	325 532.39
2. Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0.00	0.00	I. Zobowiązania długoterminowe	0.00	0.00
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0.00	0.00	II. Zobowiązania krótkoterminowe	343 944.41	325 532.39
III. Należności długoterminowe	0.00	0.00	1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	581.51	244.55
IV. Długoterminowe aktywa finansowe	0.00	0.00	2. Zobowiązania wobec budżetów	0.00	0.00
1. Akcje i udziały	0.00	0.00	3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	23 602.99	25 339.30
2. Inne papiery wartościowe	0.00	0.00	4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	126 898.07	135 594.95
3. Inne długoterminowe aktywa finansowe	0.00	0.00	5. Pozostałe zobowiązania	197.32	133.84
V. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0.00	0.00	6. Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	0.00	0.00
B. Aktywa obrotowe	211 907.45	187 894.00	7. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0.00	0.00
I. Zapasy	349.81	436.45	8. Fundusze specjalne	192 664.52	164 219.75
1. Materiały	0.00	0.00	8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	192 664.52	164 219.75
2. Półprodukty i produkty w toku	0.00	0.00	8.2 Inne fundusze	0.00	0.00
3. Produkty gotowe	0.00	0.00	III. Rezerwy na zobowiązania	0.00	0.00
4. Towary	349.81	436.45	IV. Rozliczenia międzyokresowe	0.00	0.00
II. Należności krótkoterminowe	150 661.12	143 699.80	SUMA PASYWÓW	1 635 394.58	1 555 109.60
1. Należności z tytułu dostaw i usług	0.00	0.00			
2. Należności od budżetów	0.00	0.00			
3. Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0.00	0.00			
4. Pozostałe należności	150 661.12	143 699.80			
5. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0.00	0.00			
III. Krótkoterminowe aktywa finansowe	60 896.52	43 757.75			
1. Środki pieniężne w kasie	0.00	0.00			
2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	60 896.52	43 757.75			
3. Środki pieniężne państwowego funduszu celowego	0.00	0.00			
4. Inne środki pieniężne	0.00	0.00			
5. Akcje lub udziały	0.00	0.00			
6. Inne papiery wartościowe	0.00	0.00			
7. Inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0.00	0.00			
IV. Rozliczenia międzyokresowe	0.00	0.00			
SUMA AKTYWÓW	1 635 394.58	1 555 109.60			

GLÓWNY KSIĘGOWY  
*[Podpis]*  
(główny księgowy)

2020-03-25  
(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR  
Zespołu Obsługi Placówek Oświatowych  
*[Podpis]*  
mgr Agnieszka Hądziej  
(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jedn. sprawozdawczej Zespół Szkolno-Przedszkolny w Boruszowicach 42-690 Boruszowice ul. Szkolna 2  Numer identyfikacyjny REGON 243347273	Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy)  sporządzony na dzień 2019-12-31	Adresat URZĄD GMINY TWORÓG
---	---	----------------------------------

	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej	129 312.34	146 182.77
A.I Przychody netto ze sprzedaży produktów	0.00	0.00
A.II Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	0.00	0.00
A.III Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0.00	0.00
A.IV Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	99 365.16	96 575.64
A.V Dotacje na finansowanie działalności podstawowej	0.00	0.00
A.VI Przychody z tytułu dochodów budżetowych	29 947.18	49 607.13
B Koszty działalności operacyjnej	2 658 044.05	2 848 758.60
B.I Amortyzacja	28 161.45	56 271.53
B.II Zużycie materiałów i energii	218 695.94	281 140.71
B.III Usługi obce	95 065.34	111 220.18
B.IV Podatki i opłaty	2 779.00	5 474.00
B.V Wynagrodzenia	1 785 492.86	1 843 374.80
B.VI Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	508 179.43	535 073.31
B.VII Pozostałe koszty rodzajowe	19 670.03	16 204.07
B.VIII Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0.00	0.00
B.IX Inne świadczenia finansowane z budżetu	0.00	0.00
B.X Pozostałe obciążenia	0.00	0.00
C Zysk (strata) z działalności podstawowej (A-B)	-2 528 731.71	-2 702 575.83
D Pozostałe przychody operacyjne	0.00	0.00
D.I Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0.00	0.00
D.II Dotacje	0.00	0.00
D.III Inne przychody operacyjne	0.00	0.00
E Pozostałe koszty operacyjne	0.00	0.00
E.I Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku	0.00	0.00
E.II Pozostałe koszty operacyjne	0.00	0.00
F Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	-2 528 731.71	-2 702 575.83
G Przychody finansowe	9 326.09	2 498.78
G.I Dywidendy i udziały w zyskach	0.00	0.00
G.II Odsetki	9 326.09	2 498.78
G.III Inne	0.00	0.00
H Koszty finansowe	0.00	18.72
H.I Odsetki	0.00	0.00
H.II Inne	0.00	18.72
I Zysk (strata) brutto (F+G-H)	-2 519 405.62	-2 700 095.77
J Podatek dochodowy	0.00	0.00
K Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0.00	0.00
L Zysk (strata) netto (I-J-K)	-2 519 405.62	-2 700 095.77

**GLÓWNY KSIĘGOWY**  
*Agnieszka Cimała*  
(główny księgowy)

2020-03-25  
(rak, miesiąc, dzień)

(kierownik jednostki)

**DYREKTOR**  
Zespołu Obsługi Placówek Oświatowych  
*Agnieszka Cimała*  
mgr Agnieszka Cimała



Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Zespół Szkolno-Przedszkolny w Boruszowicach 42-690 Boruszowice ul. Szkolna 2	Zestawienie zmian w funduszu jednostki  sporządzone na dzień: 2019-12-31	Adresat URZĄD GMINY TWORÓG
Numer identyfikacyjny REGON 243347273		

		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I	Fundusz jednostki na początek okresu (BO)	2 302 863.20	3 810 855.79
I.1	Zwiększenia funduszu (z tytułu)	3 854 588.52	2 782 496.20
I.1.1	Zysk bilansowy za rok ubiegły	0.00	0.00
I.1.2	Zrealizowane wydatki budżetowe	2 606 247.60	2 782 496.20
I.1.3	Zrealizowane płatności ze środków europejskich	0.00	0.00
I.1.4	Środki na inwestycje	0.00	0.00
I.1.5	Aktualizacja wyceny środków trwałych	0.00	0.00
I.1.6	Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne	1 248 340.92	0.00
I.1.7	Aktywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek	0.00	0.00
I.1.8	Aktywa otrzymane w ramach centralnego zaopatrzenia	0.00	0.00
I.1.9	Pozostałe odpisy z wyniku finansowego za rok bieżący	0.00	0.00
I.1.10	Inne zwiększenia	0.00	0.00
I.2	Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)	2 346 595.93	2 663 679.01
I.2.1	Strata za rok ubiegły	2 216 961.44	2 519 405.62
I.2.2	Zrealizowane dochody budżetowe	129 634.49	144 273.39
I.2.3	Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły	0.00	0.00
I.2.4	Dotacje i środki na inwestycje	0.00	0.00
I.2.5	Aktualizacja środków trwałych	0.00	0.00
I.2.6	Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych	0.00	0.00
I.2.7	Pasywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek	0.00	0.00
I.2.8	Aktywa przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia	0.00	0.00
I.2.9	Inne zmniejszenia	0.00	0.00
II	Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)	3 810 855.79	3 929 672.98
III	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	-2 519 405.62	-2 700 095.77
III.1	zysk netto (+)	0.00	0.00
III.2	strata netto (-)	-2 519 405.62	-2 700 095.77
III.3	nadwyżka środków obrotowych	0.00	0.00
IV	Fundusz (II+, -III)	1 291 450.17	1 229 577.21

GLÓWNY KSIĘGOWY  
Agata Madziej

2020-03-25  
(rok, miesiąc, dzień)

(kierownik jednostki)

DYREKTOR  
Zespołu Obsługi Planów i Usług  
mgr Agata Madziej