

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki Zespół Szkół Specjalnych
1.2	siedzibę jednostki ul. Kochanowskiego 2, 87-300 Brodnica
1.3	adres jednostki Budynek na ul. Kochanowskiego
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki Edukacja
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem 01.01.2018r. – 31.12.2018r.
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>1. Aktywa i pasywa wycenione są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości, z uwzględnieniem przepisów ustawy o finansach publicznych i rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów.</p> <p>2. Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła następujące ustalenia:</p> <ol style="list-style-type: none"> Składniki majątku jednostki o przewidywanym okresie użytkowania dłuższym niż rok oraz wartości początkowej nie przekraczającej kwoty 300,00 zł: - wyposażenia biura: np. kosze, wykładziny, lampki biurowe, czajniki elektryczne, lustra, tablice korkowe, kable, naczynia, wycieraczki – księgowane są bezpośrednio w koszty w momencie oddania ich do użytkowania, Środki trwałe o wartości od 300 do 10.000 zł i przewidywanym okresie używania dłuższym niż 1 rok są finansowane ze środków obrotowych i ewidencjonowane jako pozostałe środki trwałe na koncie 013, w miesiącu przekazania ich do użytkowania po zakupie. Jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania, umarza się również: <ol style="list-style-type: none"> środki dydaktyczne służące procesowi dydaktyczno-wychowawczemu (konto 013), meble i dywany, sprzęt komputerowy (konto 013), książki i inne zbiory biblioteczne (konto 014), oprogramowanie (konto 020). Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej powyżej 10.000 zł jednostka ewidencjonuje na koncie 011. Podlegają one amortyzacji i umorzeniu nie rzadziej niż raz w roku, według stawek określonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych. Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne amortyzuje się metodą liniową. Dokonywanie odpisów amortyzacyjnych rozpoczyna się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania składnika do używania. <p>3. W jednostce nie są rozliczane międzyokresowo koszty zakupu usług i dostaw finansowane z góry, które realizowane będą w czasie. Dotyczy to kosztów, które ponoszone są w każdym roku budżetowym w porównywalnej wysokości, w szczególności: koszty polis ubezpieczeniowych, prenumeraty czasopism, licencji na oprogramowania, opłat abonamentowych, praw do korzystania z elektronicznych serwisów itp., księgowane są bezpośrednio w koszty rodzajowe w momencie ich powstania.</p> <p>4. Fundusz jednostki wyraża źródło finansowania aktywów. Jednostka posiada:</p> <ul style="list-style-type: none"> Fundusze własne odzwierciedlające wartość składników aktywów finansowanych przez jednostkę, <p>5. Fundusze obce, w skład których wchodzi wszelkie zobowiązania, które jednostka ma obowiązek</p>

5.	inne informacje	
	nie dotyczy	
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	
	Tabela nr 1	
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 wieczystie	
	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 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 umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości były to leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego	
	nie dotyczy	
1.11.	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń	
	nie dotyczy	

1.12.	łącną 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.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie	
	nie dotyczy	
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze	
	W 2018 roku w Zespole Szkół Specjalnych wypłacono 4 nagrody jubileuszowe nauczycielom na kwotę 29.156,08 zł, 2 nagrody jubileuszowe pracownikowi administracji i obsługi na kwotę 15.280,00 zł. W 2018 roku wypłacono 1 odprawę emerytalną nauczycielowi na kwotę 13.175,10 zł. W 2018 roku wypłacono 4 ekwiwalenty za niewykorzystane urlopy nauczycielom na kwotę 6.475,38 zł oraz 8 ekwiwalentów za niewykorzystane urlopy administracji i obsługi na kwotę 4.725,66 zł.	
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.	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	
	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	
	nie dotyczy	

Główna Księgowca

(Główny księgowy)

2019 -02- 27

(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
Powiatowego Centrum Obsługi
w Brodnicy

(Kierownik jednostki)

KOPIA

Główne składniki aktywów trwałych
Zespół Szkół Specjalnych w Brodnicy

Tabela nr 1

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów trwałych	Wartość początkowa - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej			Ogółem zwiększenie wartości początkowej (4+5+6)	Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (8+9+10)	Wartość początkowa - stan na koniec roku obrotowego (3-7-11)	Umorzenie - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego			Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (13+17-18)	Wartość netto składników aktywów			
			Aktualizacja	Przychody	Przeznieszczenie/otrzymane od innych jednostek		Zbycie	Likwidacja	Inne				Aktualizacja	Amortyzacja za rok obrotowy	Inne		stan na początek roku obrotowego (3-13)	stan na koniec roku obrotowego (11-19)		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21
1.	WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE	19 524,00				0,00	0,00	328,99		328,99	19 195,01	19 524,00				0,00	328,99	19 195,01	0,00	0,00
2.	ŚRODKI TRWAŁE	652 402,00	0,00	934 830,56	0,00	934 830,56	0,00	0,00	0,00	0,00	1 587 232,56	205 548,37	0,00	21 496,62	0,00	21 496,62	0,00	227 044,99	446 853,63	1 360 187,57
1)	Grunty					0,00				0,00	0,00					0,00		0,00	0,00	0,00
2)	Budynki i lokale	626 157,09		934 830,56		934 830,56				0,00	1 560 987,65	179 303,46		21 496,62		21 496,62		200 800,08	446 853,63	1 360 187,57
3)	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej					0,00				0,00	0,00					0,00		0,00	0,00	0,00
4)	Kotły i maszyny energetyczne					0,00				0,00	0,00					0,00		0,00	0,00	0,00
5)	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	13 969,91				0,00				0,00	13 969,91	13 969,91		0,00		0,00		13 969,91	0,00	0,00
6)	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	6 945,00				0,00				0,00	6 945,00	6 945,00		0,00		0,00		6 945,00	0,00	0,00
7)	Urządzenia techniczne	0,00				0,00				0,00	0,00	0,00		0,00		0,00		0,00	0,00	0,00
8)	Środki transportu	0,00				0,00				0,00	0,00	0,00		0,00		0,00		0,00	0,00	0,00
9)	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane	5 330,00				0,00				0,00	5 330,00	5 330,00		0,00		0,00		5 330,00	0,00	0,00
3.	Pozostałe środki trwałe	370 009,08		16 131,67	0,00	16 131,67	3 256,80			3 256,80	382 883,95	370 009,08		16 131,67		16 131,67	3 256,80	382 883,95	0,00	0,00
4.	Zbiory biblioteczne	17 366,10		399,60		399,60				0,00	17 765,70	17 366,10		399,60		399,60		17 765,70	0,00	0,00
RAZEM:		1 059 301,18	0,00	951 361,83	0,00	951 361,83	0,00	3 256,80	0,00	3 585,79	2 007 077,22	612 447,55	0,00	38 027,89	0,00	38 027,89	3 585,79	646 889,65	446 853,63	1 360 187,57

Główna Księgowość
Renata Jabłońska

DYREKTOR
Powiatowego Centrum Obsługi
w Brodnicy
Paweł Kubiec

2019-02-27