

## INFORMACJA DODATKOWA

<b>I.</b>	<b>Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:</b>	
1.		
1.1	nazwę jednostki	
	Zespół Szkół w Jabłonowie Pomorskim	
1.2	siedzibę jednostki	
	Budynek przy ul. Nowy Rynek	
1.3	adres jednostki	
	ul. Nowy Rynek 5, 87-330 Jabłonowo Pomorskie	
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> <p>a) Składniki majątku jednostki o przewidywanym okresie użytkowania dłuższym niż rok oraz wartości początkowej nie przekraczającej kwoty 100,00 zł: - wyposażenia biura: np. kosze, wykładziny, lampki biurowe, czajniki elektryczne, lustra, tablice korkowe, kable, naczynia, wycieraczkę – księgowane są bezpośrednio w koszty w momencie oddania ich do użytkowania,</p> <p>b) Środki trwałe o wartości od 100 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.</p> <p>c) Jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania, umarza się również:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1) środki dydaktyczne służące procesowi dydaktyczno-wychowawczemu (konto 013),</li> <li>2) meble i dywany, sprzęt komputerowy (konto 013),</li> <li>3) książki i inne zbiory biblioteczne (konto 014),</li> <li>4) oprogramowanie (konto 020).</li> </ol> <p>d) 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> <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"> <li>• Fundusze własne odzwierciedlające wartość składników aktywów finansowanych przez jednostkę,</li> <li>• Fundusze obce, w skład których wchodzi wszelkie zobowiązania, które jednostka ma obowiązek</li> </ul>	

5.	inne informacje	
	nie dotyczy	
<b>II.</b>	<b>Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:</b>	
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 nie finansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych	
	nie dotyczy	
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczystie	
	nie dotyczy	
1.5.	wartość nie amortyzowanych lub nie umarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu	
	Obcy środek trwały – 5.499,50 zł	
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 byłby 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 w Jabłonowie Pomorskim wypłacono 3 nagrody jubileuszowe nauczycielom na kwotę 14.346,45 zł. W 2018 roku wypłacono 2 ekwiwalenty za niewykorzystane urlopy nauczycielom na kwotę 4.830,36 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 Księgow.

*Renata Jabłońska*

(główny księgowy)

2019 -02- 27

(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR  
Powiatowego Centrum Obsługi  
w Iłrodmicy

*Paweł Kubicz*

(kierownik jednostki)

KOREKTA NR 1

KOPIA

ówne składniki aktywów trwałych  
spół Szkoła w Jabłonowie Pomorskim

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			Wartość początkowa - stan na koniec roku obrotowego (3+7-11)	Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (13+17-18)	Ogółem zwiększenie umorzona (14+15+16)	Zmniejszeni e umorzona	Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (13+17-18)	Wartość netto składników aktywów		
			Aktualizacja	Przychody	Przemieszcze nie/ otrzymane od innych jednostek	Zbycie	Likwidac ja	Inne	Aktualizac ja	Amortyzacja za rok obrotowy	Inne	stan na początek roku obrotowego (3-13)						stan na koniec roku obrotowego (12-19)		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21
	WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE	32 920,03		990,00		990,00				990,00	32 920,03	32 920,03		990,00		990,00		33 910,03	0,00	0,00
	ŚRODKI TRWAŁE	5 940 725,85	0,00	0,00	28 197,27	28 197,27	0,00	0,00	28 197,27	28 197,27	5 940 725,85	2 106 274,57	0,00	142 034,53	27 273,10	169 307,63	27 273,10	2 248 309,10	3 834 451,28	3 692 416,75
1)	Grunty					0,00				0,00	0,00					0,00		0,00	0,00	0,00
2)	Budynki i lokale Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	5 489 861,37				0,00				0,00	5 489 861,37	1 659 874,15		138 080,47		138 080,47		1 797 954,62	3 829 987,22	3 691 906,75
3)	Kotły i maszyny energetyczne					0,00				0,00	0,00					0,00		0,00	0,00	0,00
4)	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	256 599,92				0,00			28 197,27	28 197,27	228 402,65	253 665,86		2 009,89		2 009,89	27 273,10	228 402,65	2 934,06	0,00
5)	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne					0,00				0,00	0,00					0,00		0,00	0,00	0,00
6)	Urządzenia techniczne	0,00	0,00	12 346,27		12 346,27				0,00	12 346,27	0,00		239,07	12 107,20	12 346,27		12 346,27	0,00	0,00
7)	Urządzenia techniczne	100 000,00				0,00				0,00	100 000,00	100 000,00				0,00		100 000,00	0,00	0,00
8)	Srodki transportu					0,00				0,00	0,00					0,00		0,00	0,00	0,00
9)	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej nieklasyfikowane	94 264,56	0,00	15 851,00		15 851,00				0,00	110 115,56	92 734,56		1 705,10	15 165,90	16 871,00		109 605,56	1 530,00	510,00
3.	Pozostałe środki trwałe	841 761,31		44 511,43	109 465,41	153 976,84				0,00	995 738,15	841 761,31		153 976,84		153 976,84		995 738,15	0,00	0,00
4.	Zbiory biblioteczne	117 823,74		2 580,41		2 580,41				0,00	120 404,15	117 823,74		2 580,41		2 580,41		120 404,15	0,00	0,00
ZEM:		6 933 230,93	0,00	48 081,84	137 662,68	185 744,52	0,00	0,00	28 197,27	28 197,27	7 090 778,18	3 098 779,65	0,00	299 581,78	27 273,10	326 854,88	27 273,10	3 398 361,43	3 834 451,28	3 692 416,75

Biłgoraj Księgowo.  
Renate Jabłońska

DYREKTOR  
Powiatowego Centrum Obsługi  
w Brodnicach  
Pawel Kubicz

2019 -03- 15