

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:	
1.		
1.1	nazwę jednostki	
	Powiatowe Centrum Obsługi w Brodnicy	
1.2	siedzibę jednostki	
	ul. 18 Stycznia 2 , 87-300 Brodnica	
1.3	adres jednostki	
	ul. 18 Stycznia 2 , 87-300 Brodnica	
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki	
	Prowadzenie wspólnej obsługi administracyjnej, finansowej i organizacyjnej szkół i placówek oświatowych prowadzonych przez Powiat Brodnicki	
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem	
	01.01.2018- 31.12.2018	
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 wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości, z uwzględnieniem przepisów o finansach publicznych i rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017 r. w sprawie rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej.</p> <p>2. Pozostałe środki trwałe w używaniu o wartości mniejszej/ równej 1 000,00 zł o charakterze wyposażenia biura: kosze, zasłony, karnisze, wykładziny, lampki biurowe, czajniki elektryczne, lustra, tablice korkowe, drobne akcesoria komputerowe, kalkulatory, książki- księgowane są bezpośrednio w koszty w momencie oddania ich do używania. Nie prowadzi się do nich ewidencji ilościowej i wartościowej.</p> <p>3. Środki trwałe o wartości od 100,00 zł do 10 000,00 zł i okresie używania dłuższym niż 1 rok są:</p> <ol style="list-style-type: none"> finansowane ze środków obrotowych, ewidencjonowane jako pozostałe środki trwałe w używaniu na koncie 013, w miesiącu przekazania ich do używania po zakupie. <p>4. Meble, dywany, sprzęt komputerowy i oprogramowanie, bez względu na ich wartość początkową i okres użytkowania zakupowane są ze środków obrotowych i ewidencjonowane na koncie 013.</p> <p>5. Pozostałe środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne (pkt 3 i 4), podlegają umorzeniu w pełnej wartości w miesiącu wydania do używania.</p> <p>6. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne, np. programy komputerowe, o wartości jednostkowej powyżej 10 000,00 zł i okresie używania dłuższym niż rok są zakupowane ze środków inwestycyjny.</p> <p>7. Wartość początkową środków trwałych powiększa się o sumę wydatków poniesionych na ich ulepszenie, jeśli wydatki te jednorazowo przekraczają kwotę 10 000,00 zł. Wydatki te finansowane są ze środków inwestycyjnych.</p> <p>8. Środki trwałe oraz WNiP, o wartości powyżej 10 000,00 zł podlegają amortyzacji i umorzeniu nie rzadziej niż raz na rok, według stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych. Środki trwałe i WNiP amortyzuje się metodą liniową. Dokonywanie odpisów amortyzacyjnych rozpoczyna się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania składnika do używania.</p> <p>9. Fundusz jednostki wyraża źródło finansowania aktywów. Jednostka posiada:</p> <ul style="list-style-type: none"> - fundusze własne odzwierciedlające wartość składników aktywów finansowanych przez jednostkę, - fundusze obce, w skład których wchodzi wszelkie zobowiązania, które jednostka ma obowiązek uregulować w określonym terminie. <p>10. W jednostce nie są realizowane między okresowo koszty zakupu usług i dostaw finansowane z góry, które realizowane będą w czasie. Koszty polis ubezpieczeniowych, prenumeraty, licencji na oprogramowania, itp., księgowane są bezpośrednio w koszty rodzajowe w momencie ich powstawania.</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
	Brak danych
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
	Brak danych
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
	Obcy środek trwały- 4 209,00 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.	łącznie 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	
	Odprawa emerytalna – 15 840,00 zł, Nagrody jubileuszowe – 9 430,65 zł.	
1.16.	inne informacje	
	-	
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	
	-	
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 Brodnicy

Paweł Kubicz
(kierownik jednostki)

Główne składniki aktywów trwałych
Powiatowe Centrum Obsługi w Brodnicy

Tabela nr 1

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów trwałych	Wartość początkowa - stan na początek roku obrotowego (3)	Zwiększenie wartości początkowej		Wartość początkowa - stan na początek roku obrotowego (3+7-11)	Zmniejszenie wartości początkowej			Wartość początkowa - koniec roku obrotowego (3+7-11)	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie umorzenia (14+15+16)	Zmniejszenie umorzenia (13-17-18)	Wartość netto składników aktywów				
			Amortyzacja	Przychody		Zbycie	Likwidacja	Inne		Amortyzacja	Inne	stan na początek roku obrotowego (3-13)			stan na koniec roku obrotowego (12-19)				
		4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21
1.	WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE				0,00														
2.	ŚRODKI TRWAŁE	5 400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 400,00	1 350,00	0,00	1 080,00	0,00	1 080,00	0,00	2 430,00	4 050,00	2 970,00
1)	Grunty				0,00				0,00	0,00	0,00				0,00		0,00	0,00	0,00
2)	Budynki i lokale				0,00				0,00	0,00	0,00				0,00		0,00	0,00	0,00
3)	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej				0,00				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	0,00
5)	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania				0,00				0,00	0,00	0,00				0,00		0,00	0,00	0,00
6)	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne				0,00				0,00	0,00	0,00				0,00		0,00	0,00	0,00
7)	Urządzenia techniczne				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
9)	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane	5 400,00			0,00				0,00	5 400,00	1 350,00		1 080,00		1 080,00		2 430,00	4 050,00	2 970,00
3.	Pozostałe środki trwałe	78 177,21	5 299,22		5 299,22				0,00	83 476,43	78 177,21		5 299,22		5 299,22		83 476,43	0,00	0,00
4.	Zbiory biblioteczne	83 577,21	0,00	0,00	5 299,22	0,00	0,00	0,00	0,00	88 876,43	79 527,21	0,00	6 379,22	0,00	6 379,22	0,00	85 906,43	4 050,00	2 970,00
RAZEM:																			

Kopia

DYREKTOR
Powiatowego Centrum Obsługi
w Brodnicy

Główna Księgow.

Renata Jabłońska

2019 -02- 27

Paweł Kubicz