


KOPIA

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Zespół Szkół Specjalnych w Brodnicy ul. Kochanowskiego 2 87-300 Brodnica	<b>Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'</b>  sporządzony na dzień: <b>31-12-2019 r.</b>	Adresat: Starostwo Powiatowe w Brodnicy
Numer identyfikacyjny REGON <b>871215370</b>		<b>6839FE9D97E04EDC</b> 

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:		
	Wyszczególnienie	Kwota
1.7.	Kwota odpisu aktualizującego należności finansowe z tytułu pożyczek udzielonych ze środków budżetu JST utworzonego na podstawie art. 35b ust. 1 ustawy o rachunkowości - ujęta w poz. 1.7 Informacji dodatkowej	0,00
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	0,00
1.10.1.	Łączna kwota zobowiązań z tytułu leasingu finansowego wykazana w pozycji 1.10	0,00
1.10.2.	Łączna kwota zobowiązań z tytułu leasingu zwrotnego wykazana w pozycji 1.10	0,00
1.12.	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	0,00

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

**GŁÓWNA KSIĘGOWA**

**Renata Jabłońska**  
(główny księgowy)

2020.02.24

rok mies. dzień

**DYREKTOR**  
**Powiatowego Centrum Obsługi**  
**w Brodnicy**

**Paweł Kubicz**  
Paweł Kubicz

(kierownik jednostki)

**Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'**

Symbol	Wyszczególnienie	Uwaga JST
--------	------------------	-----------

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

**GLÓWNA KSIĘGOWA**

**Renata Jabłońska**  
(główny księgowy)

2020.02.24  
rok mies. dzień

**DYREKTOR  
Powiatowego Centrum Obsługi  
w Brodnicy**

**Paweł Kubicz**  
Paweł Kubicz

(kierownik jednostki)

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
	01.01.2019 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)
	<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 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,</p> <p>b) 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.</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> </ul> <p>5. Fundusze obce, w skład których wchodzi wszelkie zobowiązania, które jednostka ma obowiązek</p>



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 niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
	nie dotyczy
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczysto
	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 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 2019 roku Zespole Szkół Specjalnych w Brodnicy wypłacono 1 odprawę emerytalną na kwotę 25 080,00 zł, 2 nagrody jubileuszowe nauczycielom na kwotę 14 760,36 zł oraz 2 nagrody pracownikowi administracji i obsługi na kwotę 4 657,50 zł. Ekwiwalent za niewykorzystany urlop wypłacono w kwocie 645,12 zł pracownikowi administracji i obsługi.
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
	60 500,00 zł obroty konta WN 080
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

**GLÓWNA KSIĘGOWA**

**Renata Jabłońska**  
(główny księgowy)

2020 -02- 25

(rok, miesiąc, dzień)

**DYREKTOR**  
Powiatowego Centrum Obsługi  
w Brodnicy

**Paweł Kubicz**

(kierownik jednostki)



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			Ogółem zwiększenie umorzenia (14+15+16)	Zmniejszenia i umorzenia	Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (13+17-18)	Wartość netto składników aktywów	
			Aktualizacja	Przychody	Przemieszczenie/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 (12-19)
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	19 195,01				0,00		13 570,34		13 570,34	5 624,67	19 195,01		0,00		0,00	13 570,34	5 624,67	0,00	0,00
2.	ŚRODKI TRWAŁE	1 587 232,56		60 500,00		60 500,00				0,00	1 647 732,56	227 044,99	0,00	39 528,88	0,00	39 528,88	0,00	266 573,87	1 360 187,57	1 381 158,69
1)	Grunty					0,00				0,00	0,00					0,00		0,00	0,00	0,00
2)	Budynki i lokale	1 560 987,65		60 500,00		60 500,00				0,00	1 621 487,65	200 800,08		39 528,88		39 528,88		240 328,96	1 360 187,57	1 381 158,69
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		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
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	382 883,95		16 445,28		16 445,28		58 718,27		58 718,27	340 610,96	382 883,95		16 445,28		16 445,28	58 718,27	340 610,96	0,00	0,00
4.	Zbiory biblioteczne	17 765,70		699,47		699,47				0,00	18 465,17	17 765,70		699,47		699,47		18 465,17	0,00	0,00
RAZEM:		2 007 077,22	0,00	77 644,75	0,00	77 644,75	0,00	72 288,61	0,00	72 288,61	2 012 433,36	646 889,65	0,00	56 673,63	0,00	56 673,63	72 288,61	631 274,67	1 360 187,57	1 381 158,69

GŁÓWNA KSIĘGOWA

Renata Jabłońska

DYREKTOR  
Powiatowego Centrum Obsługi  
w Brodnicy  
Pawel Kubicz  
2020-02-25

2020-02-25