


Kopia

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Zespół Szkół w Jabłonowie Pomorskim ul. Nowy Rynek 5 87-330 Jabłonowo Pom.	Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa' sporządzony na dzień: 31-12-2019 r.	Adresat: Starostwo Powiatowe w Brodnicy
Numer identyfikacyjny REGON 870001827		9FB3D4E0E33D4B01 

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)

2020.02.26

rok mies. dzień

DYREKTOR
Powiatowego Centrum Obsługi
w Brodnicy

Paweł Kubicz
Paweł Kubicz

(kierownik jednostki)

2020 -02- 26

2020 -02- 26

Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'

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

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

GŁÓWNA KSIĘGOWA

Renata Jabłońska

Renata Jabłońska

(główny księgowy)

2020.02.26

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 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
	01.01.2019 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> <ol style="list-style-type: none"> a) Składniki majątku jednostki o przewidywanym okresie użytkowania dłuższym niż rok oraz wartości początkowej nie przekraczającej kwoty 100,00 zł: <ul style="list-style-type: none"> - 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, 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. c) Jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do użytkowania, umarza się również: <ol style="list-style-type: none"> 1) środki dydaktyczne służące procesowi dydaktyczno-wychowawczemu (konto 013), 2) meble i dywany, sprzęt komputerowy (konto 013), 3) książki i inne zbiory biblioteczne (konto 014), 4) oprogramowanie (konto 020). 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 użytkowania. <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, • Fundusze obce, w skład których wchodzi wszelkie zobowiązania, które jednostka ma obowiązek

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 nie finansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
	nie dotyczy
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczysto
	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 2019 roku w Zespole Szkół w Jabłonowie Pomorskim nie wypłacono nagród jubileuszowych. W 2019 roku wypłacono 4 osobom (nauczycielom) ekwiwalenty za niewykorzystany urlop na kwotę 7 676,35 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 KSIĘGOWA

Rendta Jabłońska

(główny księgowy)

2020 02 26

(rok, miesiąc, dzień)

**DYREKTOR
Powiatowego Centrum Obsługi
w Brodnicy**

Paweł Kubicz
.....
Paweł Kubicz
(kierownik jednostki)

2020 -02- 26

2020 -02- 26

Tabela nr 1

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)	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego			Umoruszenie - stan na koniec roku obrotowego (13+17-18)	Wartość netto składników aktywów				
		Aktualizacja	Przychody	Przemieszczenie/ nie/ otrzymane od innych jednostek		Zbycie	Likwidacja	Inne			Amortyzacja za rok obrotowy	Inne	stan na początek roku obrotowego (3-13)		stan na koniec roku obrotowego (12-19)				
2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21
WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE	33 910,03	1 010,00	0,00	0,00	1 010,00	0,00	0,00	0,00	0,00	33 910,03	0,00	1 010,00	0,00	0,00	1 010,00	0,00	34 920,03	0,00	0,00
ŚRODKI TRWAŁE	5 940 725,85	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 940 725,85	2 248 309,10	0,00	138 590,46	0,00	138 590,46	0,00	2 386 899,56	3 692 416,75	3 553 826,29
Grunt	5 489 861,37				0,00				0,00	5 489 861,37	1 797 954,62		138 080,46		138 080,46		1 936 035,08	3 691 906,75	3 553 826,29
Budynki i lokale					0,00				0,00	0,00	0,00				0,00		0,00	0,00	0,00
Obiekty inżynierii lądowej i wodnej					0,00				0,00	0,00	0,00				0,00		0,00	0,00	0,00
Kotły i maszyny energetyczne					0,00				0,00	0,00	0,00				0,00		0,00	0,00	0,00
Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	228 402,65				0,00				0,00	228 402,65	228 402,65				0,00		228 402,65	0,00	0,00
Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne					0,00				0,00	0,00	0,00				0,00		0,00	0,00	0,00
Urządzenia techniczne	12 346,27	0,00			0,00				0,00	12 346,27	12 346,27				0,00		12 346,27	0,00	0,00
Środki transportu	100 000,00				0,00				0,00	100 000,00	100 000,00				0,00		100 000,00	0,00	0,00
Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej nieklasyfikowane	110 115,56	0,00			0,00				0,00	110 115,56	109 605,56		510,00	√	510,00		110 115,56	510,00	0,00
Pozostałe środki trwałe	995 738,15	109 013,55	59 001,86	168 015,41	1 680 154,17				0,00	1 163 753,56	995 738,15		168 015,41		168 015,41		1 163 753,56	0,00	0,00
Zbiory biblioteczne	120 404,15	4 488,29		4 488,29	129 380,73				0,00	124 892,44	120 404,15		4 488,29		4 488,29		124 892,44	0,00	0,00
	7 090 778,18	0,00	114 511,84	59 001,86	173 513,70	0,00	0,00	0,00	0,00	7 264 291,88	3 398 361,43	0,00	312 104,16	0,00	312 104,16	0,00	3 710 465,59	3 692 416,75	3 553 826,29

GŁÓWNA KSIĘGOWA

Renata Jabłońska

DYREKTOR
Powiatowego Centrum Obsługi
w Brodnicy

Paweł Kubicz

2020-02-26

2020-02-26