

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	Nazwę jednostki:
.	Zespół Szkół we Wtelnie
1.2	Siedzibę jednostki:
.	ul. Szkolna 8, 86-011 Wtelno, województwo Kujawsko-Pomorskie, powiat BYGDOSKI
1.3	Adres jednostki:
.	ul. Szkolna 8, 86-011 Wtelno
1.4	Podstawowy przedmiot działalności jednostki:
.	8520Z Szkoły Podstawowe
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):
	<ul style="list-style-type: none"> • Przyjęte zasady (politykę) rachunkowości stosuje się w sposób ciągły, dokonując w kolejnych latach obrotowych jednakowego grupowania operacji gospodarczych, jednakowej wyceny aktywów, ustala się wynik finansowy i sporządza sprawozdanie finansowe tak, aby za kolejne lata informacje z nich wynikające były porównywalne. • Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany uor oraz rozporządzenia w sprawie rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej. • Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła następujące zasady: • Środki trwale o wartości początkowej poniżej 700,00 zł zalicza się bezpośrednio w koszty. Składniki majątku o wartości początkowej od 700,00 zł do 10.000,00 zł zalicza się do pozostałych środków trwałych lub pozostałych wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza się do ewidencji bilansowej tych aktywów. Od tego rodzaju składników jednostka dokonuje jednorazowych odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych w miesiącu przyjęcia do użytkowania. • Środki trwale i wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej powyżej 10.000,00 zł jednostka wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów i dokonuje od nich odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych. Odpisów umorzeniowych lub amortyzacyjnych dokonuje się według stawek określonych w ustawie z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych. Dokonywanie odpisów amortyzacyjnych rozpoczyna się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania składnika do użytkowania. • Materiały objęte są ewidencją ilościowo-wartościową i wycenia się je według cen zakupu przy zastosowaniu metody FIFO (pierwsze weszło, pierwsze wyszło) do wyceny zapasów.
5.	Inne informacje:

<p>Wzajemne rozliczenia między jednostkami Rachunek Zysków i Strat</p> <ul style="list-style-type: none"> A.VI. Przychody z tytułu dochodów budżetowych 1 217,70 zł (MGOPS) B.IV Podatki i opłaty 4 800,00 zł (Gmina Koronowo) <p>Zestawienie zmian w funduszu jednostki</p> <ul style="list-style-type: none"> I.1.6. Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne 4 243 919,76 zł (Gmina Koronowo) 											
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											
Główne składniki aktywów trwałych											
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)
			aktualizacja	przychody	przemieszczenie		zbycie	likwidacja	inne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1.	Wartości niematerialne i prawne	7 198,41				0,00				0,00	7 198,41
2	Środki trwałe	4 808 456,38	0,00	0,00	4 317 767,70	4 317 767,70	0,00	0,00	0,00	0,00	9 126 224,08
1)	Grunty					0,00					0,00
2)	Budynki i lokale	4 266 204,07			4 317 767,70	4 317 767,70					8 583 971,77
3)	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	255 302,88				0,00					255 302,88
4)	Kotły i maszyny energetyczne	43 900,00				0,00					43 900,00
5)	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	178 480,60				0,00					178 480,60
6)	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	38 405,52				0,00					38 405,52
7)	Urządzenia techniczne					0,00					0,00
8)	Środki transportu					0,00					0,00
9)	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposaż. gdzie indziej niesklasyfikowane	26 163,31				0,00					26 163,31
Razem:		4 815 654,79	0,00	0,00	4 317 767,70	4 317 767,70	0,00	0,00	0,00	0,00	9 133 422,49

Umorzenie-stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie umorzenia (14+15+16)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego (13+17-18)	Wartość netto składników aktywów	
	aktualizacja	Amortyzacja za rok obrotowy	inne				Stan na początek roku obrotowego (3-13)	Stan na koniec roku obrotowego (12-19)
13	14	15	16	17	18	19	20	21
7 198,41				0,00		7 198,41	0,00	0,00
1 858 663,45	0,00	134 368,29	0,00	134 368,29	0,00	1 993 031,74	2 949 792,93	7 133 192,34
				0,00		0,00	0,00	0,00
1 543 522,26		115 515,06		115 515,06		1 659 037,32	2 722 681,81	6 924 934,45
97 869,54		11 140,19		11 140,19		109 009,73	157 433,34	146 293,15
6 146,00		3 073,00		3 073,00		9 219,00	37 754,00	34 681,00
178 480,60				0,00		178 480,60	0,00	0,00
7 680,96		3 840,54		3 840,54		11 521,50	30 724,56	26 884,02
				0,00		0,00	0,00	0,00
				0,00		0,00	0,00	0,00
24 964,09		799,50		799,50		25 763,59	1 199,22	399,72
1 865 861,86	0,00	134 368,29	0,00	134 368,29	0,00	2 000 230,15	2 949 792,93	7 133 192,34

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów trwałych	Umorzenie
		757 465,15
1.	Pozostałe środki trwałe	614 566,76
2.	Zbiory biblioteczne	117 350,40
3.	Wartości niematerialne i prawne - poniżej 10.000,00 zł	25 547,99

1.2.	Aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami:
	brak
1.3.	Kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowanych 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:															
	DEFIBRYLATOR – umowa użyczenia (Gmina Koronowo)															
1.6.	Liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów:															
	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.	Łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń:															
	Nie dotyczy															
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:															
	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.	Łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie:															
	Nie dotyczy															
1.15.	Kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze:															
	Wynikające z regulaminu wynagradzania:															
	<table border="1"> <tr> <td colspan="2">Suma pozycji 1-4</td> <td>47 055,53</td> </tr> <tr> <td>1</td> <td>Nagrody jubileuszowe</td> <td>43 237,95</td> </tr> <tr> <td>2</td> <td>Odprawa emerytalna</td> <td></td> </tr> <tr> <td>3</td> <td>Odprawa rentowa</td> <td></td> </tr> <tr> <td>4</td> <td>Ekwiwalent za urlop</td> <td>3 817,58</td> </tr> </table>	Suma pozycji 1-4		47 055,53	1	Nagrody jubileuszowe	43 237,95	2	Odprawa emerytalna		3	Odprawa rentowa		4	Ekwiwalent za urlop	3 817,58
Suma pozycji 1-4		47 055,53														
1	Nagrody jubileuszowe	43 237,95														
2	Odprawa emerytalna															
3	Odprawa rentowa															
4	Ekwiwalent za urlop	3 817,58														
1.16.	Inne informacje:															

	brak
2.	
2.1.	Wysokość odpisów aktualizacyjnych 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:
	64 987,98 zł
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:
	brak
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłoby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki:
	brak

BOGUSŁAWA BAZALI;
Miejsko - Gminny Zespół
Edukacji w Koronowie

Elektronicznie podpisany przez
BOGUSŁAWA BAZALI; Miejsko -
Gminny Zespół Edukacji w
Koronowie
Data: 2019.04.01 16:24:59 +02'00'

Marcin
Kłodziński

Elektronicznie podpisany
przez Marcin Kłodziński
Data: 2019.04.01 16:24:15
+02'00'