



## 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:
.	01.01.2019 - 31.12.2019
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"><li>• 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.</li><li>• 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.</li><li>• Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła następujące zasady:<ul style="list-style-type: none"><li>• Środki trwałe 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 używania.</li><li>• Środki trwałe 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 używania.</li></ul></li><li>• Materiały objęte są ewidencją ilościowo-wartościową i wycenia się je według cen zakupu przy zastosowaniu metody FIFO (pierwsze weszło, pierwsze wyszło) do wyceny zapasów.</li></ul>
5.	Inne informacje:

Wzajemne rozliczenia między jednostkami											
Rachunek Zysków i Strat											
<ul style="list-style-type: none"> <li>• A.VI. Przychody z tytułu dochodów budżetowych 930,60 zł (MGOPS)</li> <li>• B.IV Podatki i opłaty 6 400,00 zł (Gmina Koronowo)</li> </ul>											
Bilans jednostki budżetowej											
<ul style="list-style-type: none"> <li>• B.II.1. Należności z tytułu dostaw i usług 200,00 zł (Gmina Koronowo)</li> </ul>											
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	9 126 224,08	0,00	7 473,96	0,00	7 473,96	0,00	0,00	0,00	0,00	9 133 698,04
1)	Grunty	0,00				0,00					0,00
2)	Budynki i lokale	8 583 971,77				0,00					8 583 971,77
3)	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	255 302,88		7 473,96		7 473,96					262 776,84
4)	Kotły i maszyny energetyczne	43 900,00				0,00					43 900,00
5)	Maszyny, urządzenie 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					0,00
8)	Środki transportu	0,00				0,00					0,00
9)	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane	26 163,31				0,00					26 163,31
3	Pozostałe środki trwałe	614 566,76		10 489,00		10 489,00		45 262,20		45 262,20	579 793,56
4	Zbiory biblioteczne	117 350,40		10 672,24		10 672,24					128 022,64
5	Wartości niematerialne i prawne - poniżej 10.000,00 zł	25 547,99				0,00					25 547,99
<b>Razem:</b>		<b>9 890 887,64</b>	<b>0,00</b>	<b>28 635,20</b>	<b>0,00</b>	<b>28 635,20</b>	<b>0,00</b>	<b>45 262,20</b>	<b>0,00</b>	<b>45 262,20</b>	<b>9 874 260,64</b>



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
1 993 031,74	0,00	233 052,74	0,00	233 052,74	0,00	2 226 084,48	7 133 192,34	6 907 613,56
0,00				0,00		0,00	0,00	0,00
1 659 037,32		214 599,29		214 599,29		1 873 636,61	6 924 934,45	6 710 335,16
109 009,73		11 140,19		11 140,19		120 149,92	146 293,15	142 626,92
9 219,00		3 073,00		3 073,00		12 292,00	34 681,00	31 608,00
178 480,60				0,00		178 480,60	0,00	0,00
11 521,50		3 840,54		3 840,54		15 362,04	26 884,02	23 043,48
0,00				0,00		0,00	0,00	0,00
0,00				0,00		0,00	0,00	0,00
25 763,59		399,72		399,72		26 163,31	399,72	0,00
614 566,76		10 489,00		10 489,00	45 262,20	579 793,56	0,00	0,00
117 350,40		10 672,24		10 672,24		128 022,64	0,00	0,00
25 547,99				0,00		25 547,99	0,00	0,00
2 757 695,30	0,00	254 213,98	0,00	254 213,98	45 262,20	2 966 647,08	7 133 192,34	6 907 613,56
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"><b>Suma pozycji 1-4</b></td> <td><b>29 065,68</b></td> </tr> <tr> <td>1</td> <td>Nagrody jubileuszowe</td> <td>28 762,06</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>303,62</td> </tr> </table>	<b>Suma pozycji 1-4</b>		<b>29 065,68</b>	1	Nagrody jubileuszowe	28 762,06	2	Odprawa emerytalna		3	Odprawa rentowa		4	Ekwiwalent za urlop	303,62
<b>Suma pozycji 1-4</b>		<b>29 065,68</b>														
1	Nagrody jubileuszowe	28 762,06														
2	Odprawa emerytalna															
3	Odprawa rentowa															
4	Ekwiwalent za urlop	303,62														
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:															
	7 473,96 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

Podpis jest prawidłowy

Dokument podpisany przez  
BOGUSŁAWA BAZALI; Miejsko -  
Gminny Zespół Edukacji w Koronowie  
Data: 2020.04.24 10:03:41 CEST

Podpis jest prawidłowy

Dokument podpisany przez Ewa  
Chyła  
Data: 2020.04.24 11:15:56 CEST

GLÓWNY KSIĘGOWY  
*Bogusława Bazali*  
mgr Bogusława Bazali

DYREKTOR  
Miejsko-Gminnego Zespołu Edukacji  
*Ewa Chyła*  
mgr Ewa Chyła

Wzrostło przed wygasaniem terminu  
i rachunkowym

data 22.04.2020 podpis *Katarzyna Wróbel*  
inspektor  
Katarzyna Wróbel