

INFORMACJA DODATKOWA

| | |
|-----|---|
| I | Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmującego w szczególności: |
| 1. | |
| 1.1 | Nazwę jednostki |
| | Zespół Szkół w Lubominie |
| 1.2 | Siedzibę jednostki |
| | Lubomino |
| 1.3 | Adres jednostki |
| | Ul. Kopernika 4 11-135 Lubomino |
| 1.4 | Podstawowy przedmiot działalności jednostki |
| | Wg PKD – działalność edukacyjna zespołów szkół w zakresie przedszkoli i szkolnictwa podstawowego |
| 2. | Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem |
| | Od 01.01.2018r. do 31.12.2018r. |
| 3. | Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe |
| | Sprawozdanie jednostkowe |
| 4. | Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji) |
| | |

1. Otrzymane środki trwale wycenia się:

Środki trwale stanowiące własność Skarbu Państwa lub jst otrzymane nieodpłatnie, na podstawie decyzji właściwego organu, mogą być wycenione w wartości określonej w tej decyzji.

Środki trwale otrzymane w wyniku spadku lub darowizny wycenia się według wartości godziwej z dnia otrzymania lub w niższej wartości określonej w umowie o przekazaniu.

2. Środki trwale oraz wartości niematerialne i prawne umarza się lub amortyzuje:

Środki trwale oraz wartości niematerialne i prawne umarza się (amortyzuje). Odpisy umorzeniowo-amortyzacyjne ustala się według zasad określonych w ustawie o rachunkowości.

3. Środki trwale oraz wartości niematerialne i prawne umarza się według stawki:

Środki trwale oraz wartości niematerialne i prawne umarza się według stawki określonej w ustawie z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych (Dz. U. Z 2016r. poz 1888, z późn. zm.) .

4. Amortyzacja liczona jest:

Amortyzacja liczona jest według stawek amortyzacyjnych ustalonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych. Odpisów umorzeniowych dokonuje się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia środka trwałego do użytkowania do czasu zrównania sumy odpisów z wartością początkową.

W jednostce przyjęto metodę liniową dla wszystkich środków trwałych.

5. Próg istotności ujęcia środków trwałych jako pozostałe środki trwale na koncie 013 wynosi:

Brak progu istotności

6. Jednorazowo poprzez wpisanie w koszty umarza się:

Pozostałe środki trwale , zbiory biblioteczne oraz wartości niematerialne i prawne o wartości nieprzekraczającej wielkości

| | |
|------|---|
| | <p>ustalanej w ustawie z dnia 15 lutego 1992r. o podatku dochodowym od osób prawnych, dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszt uzyskania przychodu w 100% ich wartości w momencie oddania do używania.</p> <p>7. Materiały wycenia się:</p> <p>Materiały wycenia się w cenach ewidencyjnych równym cenom zakupu.</p> <p>8. Aktywa i pasywa wycenia się:</p> <p>Aktywa i pasywa jednostki wycenia się według zasad określonych w ustawie o rachunkowości oraz w przepisach szczególnych wydanych na podstawie ustawy o finansach publicznych według niżej przedstawionych zasad :</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. wartości niematerialne i prawne – według ceny nabycia, 2. środki trwałe – według ceny nabycia (koszt wytworzenia) pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne, 3. środki pieniężne – według wartości nominalnej, 4. fundusze własne – według wartości nominalnej, 5. zobowiązania – w kwocie wymagającej zapłaty, 6. należności – w kwocie wymagającej zapłaty.. |
| 5. | Inne informacje |
| | Brak |
| II. | Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmujące 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 |
| | Według tabel nr 1,2,3 - szczegółowo grupy środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych |
| 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 da długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych |
| | Tabela 4 – brak danych |
| 1.4. | Wartość gruntów użytkowanych wieczysto |
| | Brak danych |
| 1.5. | Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, użytkowanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu |
| | Według tabeli nr 5 - obce środki trwałe (użyczone) - wartość użyczonych środków |
| 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 |
| | Brak danych |
| 1.9. | Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty: |

| | |
|-------|---|
| a) | Powyżej 1 roku do 3 lat |
| | Brak zobowiązań długoterminowych |
| b) | Powyżej 3 do 5 lat |
| | Brak zobowiązań długoterminowych |
| c) | Powyżej 5 lat |
| | Brak zobowiązań długoterminowych |
| 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 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 | | | | | | | | |
| | <table> <tr> <td>Nagrody jubileuszowe</td> <td>29 382,35</td> </tr> <tr> <td>Nagrody z funduszu nagród</td> <td>26 707,00</td> </tr> <tr> <td>Ekwiwalenty za urlop</td> <td>1 525,20</td> </tr> <tr> <td>Razem</td> <td>57 614,55</td> </tr> </table> | Nagrody jubileuszowe | 29 382,35 | Nagrody z funduszu nagród | 26 707,00 | Ekwiwalenty za urlop | 1 525,20 | Razem | 57 614,55 |
| Nagrody jubileuszowe | 29 382,35 | | | | | | | | |
| Nagrody z funduszu nagród | 26 707,00 | | | | | | | | |
| Ekwiwalenty za urlop | 1 525,20 | | | | | | | | |
| Razem | 57 614,55 | | | | | | | | |
| 1.16. | Inne informacje | | | | | | | | |
| | Brak | | | | | | | | |
| 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 | | | | | | | | |
| | 45 999,54 | | | | | | | | |
| 2.3. | Kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie | | | | | | | | |
| | Brak danych | | | | | | | | |
| 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 mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki |
| | Brak danych |

..... 2019.03.29

(główny księgowy)

(rok, miesiąc, dzień)

.....

(kierownik jednostki)

Tabela 1

Zmiany stanu wartości początkowej wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych

| Lp. | Wyszczególnienie | Wartość początkowa – stan na początek okresu | Zwiększenia | | | | Zmniejszenia | | | | Wartość początkowa – stan na koniec okresu |
|----------|---|--|-----------------|---------------------|------------------|----------------------|--------------|-----------------|------|---------------------------|--|
| | | | nabycie | przemie szczenia | aktualiza cja | Razem zwiększenia | zbycie | likwidacja | inne | Razem zmniejsze nia | |
| 1.1 | Licencje na użytkowanie programów komputerowych | 12 514,30 | 2 432,00 | | | 2 432,00 | | 3 696,00 | | 3 696,00 | 11 250,30 |
| 1.2 | Pozostałe wartości niematerialne i prawne | | | | | | | | | | |
| I | Razem wartości niematerialne i prawne (1.1 +1.2) | 12 514,30 | 2 432,00 | | | 2 432,00 | | 3 696,00 | | 3 696,00 | 11 250,30 |
| 2. | Grunty w tym: | 61 781,33 | | | | | | | | | 61 781,33 |
| 2.1 | Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom | | | | | | | | | | |
| 3 | Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej | 4 466 387,48 | 45 999,54 | | | 45 999,54 | | | | | 4 512 387,02 |

| | | | | | | | | | | |
|------------|--|---------------------|-------------------|--|--|-------------------|--|-----------------|-----------------|---------------------|
| 4 | Urządzenia techniczne i maszyny | 217 971,77 | | | | | | | | 217 971,77 |
| 5 | Środki transportu | | | | | | | | | |
| 6 | Inne środki trwałe | 84 362,32 | | | | | | | | 84 362,32 |
| II | Środki trwałe – RAZEM (2+3+4+5+6) | 4 830 502,90 | 45 999,54 | | | 45999,54 | | | | 4 876 502,44 |
| III | Pozostałe środki trwałe | 939 890,84 | 196 523,93 | | | 196 523,93 | | 4 759,94 | 4 759,94 | 1 131 654,83 |
| IV | Zbiory biblioteczne | 103 813,28 | 33 131,65 | | | 33 131,65 | | | | 136 944,93 |
| V | Środki trwałe w budowie (inwestycje) | | | | | | | | | |
| VI | Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje) | | | | | | | | | |
| | RAZEM Rzeczowe Aktywa Trwałe (I+II+III+IV+V+VI) | 5 886 721,32 | 278 087,12 | | | 278 087,12 | | 8 455,94 | 8 455,94 | 6 156 352,50 |

Tabela 3

Grunty w wieczystym użytkowaniu

| L.p. | Treść (nr działki, nazwa) | Wyszczególnienie | Stan na początek roku obrotowego | Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego | | Stan na koniec roku obrotowego (4+5-6) |
|------|---------------------------|-------------------|----------------------------------|--|--------------|--|
| | | | | zwiększenia | zmniejszenia | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 1. | | Powierzchnia (m2) | | | | |
| | | Wartość (zł) | | | | |
| 2. | | Powierzchnia (m2) | | | | |
| | | Wartość (zł) | | | | |

Tabela 4**Odpisy aktualizujące wartość aktywów trwałych**

| Lp | Wyszczególnienie | Stan odpisów na początek okresu | Zwiększenia | Zmniejszenia | Stan odpisów na koniec okresu |
|-----------|--|--|--------------------|---------------------|--------------------------------------|
| 1 | Wartości niematerialne i prawne | | | | |
| 2 | Środki trwałe | | | | |
| 3 | Środki trwałe w budowie (inwestycje) | | | | |
| 4 | Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje) | | | | |
| 5.1 | Akcje i udziały | | | | |
| 5.2 | Inne papiery wartościowe | | | | |
| 5.3 | Inne długoterminowe aktywa finansowe | | | | |
| 5 | Razem długoterminowe aktywa finansowe | | | | |
| 6 | Ogółem | | | | |

Tabela 5**Środki trwałe nieamortyzowane lub nieumarzane**

| Lp. | Grupa według KŚT | Stan odpisów na początek roku obrotowego | Zmiany w trakcie roku obrotowego | | Stan odpisów na koniec roku obrotowego (3 + 4 - 5) |
|-----|---|--|----------------------------------|--------------|--|
| | | | zwiększenia | zmniejszenia | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 7 |
| 1. | Grunty | | | | |
| 2. | Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej | | | | |
| 3. | Urządzenia techniczne i maszyny | | | | |
| 4. | Środki transportu | | | | |
| 5. | Inne środki trwałe | 32 511,99 | | | 32 511,99 |
| | Razem | 32 511,99 | | | 32 511,99 |

Wartość środków trwałych może wynikać z zawartych umów lub z polis ubezpieczeniowych albo w przypadku braku danych w tym zakresie – może zostać ustalona szacunkowo przez jednostkę we własnym zakresie

Tabela 6

Stan odpisów aktualizujących wartość należności

| Lp. | Grupa należności | Stan na początek roku obrotowego | Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego | | | Stan na koniec roku obrotowego |
|-----|------------------|----------------------------------|--|---------------|-------------|--------------------------------|
| | | | zwiększenia | wykorzystanie | rozwiązanie | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 1. | | | | | | |
| 2. | | | | | | |

Jako zwiększenia stanu odpisów podaje się odpisy dokonane w ciągu roku, zaliczanych do pozostałych kosztów operacyjnych lub kosztów finansowych – w zależności od rodzaju należności, od których dokonano odpisów aktualizujących, albo podwyższające wartość należności – np. w przypadku zasądzenia odsetek od należności już objętych odpisami.

W kolumnie dotyczącej wykorzystania odpisów podaje się należności odpisane w ciężar dokonanych uprzednio odpisów z tytułu ich aktualizacji.

W kolumnie informującej o uznaniu odpisów za zbędne (rozwiązaniu) podaje się odpisy, których wartość odniesiono na pozostałe przychody operacyjne albo przychody finansowe – w zależności od rodzaju należności, których odpisy dotyczyły.