

ZAŁĄCZNIK Nr 12
INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki Zespół Szkół Nr 2 im. Unii Europejskiej w Rypinie
1.2	siedzibę jednostki 87-500 Rypin ul. Dworcowa 11
1.3	adres jednostki 87-500 Rypin ul. Dworcowa 11
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki 8560Z Działalność wspomagająca edukację
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) Aktywa i pasywa wyceniane 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 z dnia 13 września 2017 r. w sprawie rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej. 1) Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła następujące ustalenia: a) Środki trwałe o wartości początkowej poniżej 300 zł zalicza się bezpośrednio w koszty. Jeżeli cena nabycia przekracza 300 zł, jednocześnie wprowadza składnik do ewidencji pozabilansowej. b) składniki majątku o wartości początkowej od 1.000,00 zł do 10.000,00 zł zalicza się do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów. Od tego rodzaju składników majątku jednostka dokonuje jednorazowych odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych w miesiącu przyjęcia do użytkowania, c) jednorazowo, przez wpisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do użytkowania, umarza się również: 1) książki i inne zbiory biblioteczne;

	<p>2) środki dydaktyczne służące procesowi dydaktyczno-wychowawczemu realizowanemu w szkołach i placówkach oświatowych;</p> <p>3) odzież i umundurowanie;</p> <p>4) meble i dywany;</p> <p>5) inwentarz żywy;</p> <p>d) Środki trwałe oraz 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 (za wyjątkiem gruntów). 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,.</p> <p>e) wszystkie nakłady na ulepszenie środków trwałych przekraczające wartość 10.000,00 zł i wydatki te powodują wzrost wartości użytkowej w stosunku do wartości z dnia przyjęcia środków trwałych do używania, podwyższają wartość początkową tych środków trwałych, a nieprzekraczające 10.000,00 zł odnoszone są w koszty bieżącego okresu jako koszty remontu.</p>
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
	Załącznik 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.	łącznie 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.	łącznie kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	Nie dotyczy

1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	nagrody jubileuszowe - 47 474,38 zł odprawy emerytalne – 59 294,91 zł Ekwiwalent za niewykorzystany urlop - 13 916,33 zł
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
	13 840,00 zł
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	12 638,48 zł - darowizna (kamery, projektory, rowery, mikrofon) 463,92 zł – roczna korekta podatku VAT
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

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Marta Kwaśnikowska
.....
(główny księgowy)

2015. 03. 22
.....
(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
POWIATOWEGO CENTRUM
USŁUG PUBLICZNYCH
[Signature]
.....
(kierownik jednostki)

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)	Umorzenie - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie umorzenia (14+15+16)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenia - stan na koniec roku obrotowego (13+17-18)	Wartość netto	
			Aktualizacja	Przychody	przemieszczenia		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 (071)	2 225,28	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 225,28	2 225,28	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 225,28	0,00	0,00
2.	ŚRODKI TRWAŁE	3 421 205,41	0,00	15 268,38	0,00	15 268,38	0,00	0,00	0,00	0,00	3 436 473,79	1 352 987,05	0,00	0,00	0,00	96 013,58	0,00	1 449 000,63	2 068 218,36	1 987 473,16
0	Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	96 013,58	0,00	1 449 000,63	2 068 218,36	1 987 473,16
1	Budynki i lokale	3 060 592,13	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	32 748,11	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 060 592,13	1 065 274,33	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 141 789,14	1 995 317,80	1 918 802,99
3	Węzły i maszyny energetyczne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	29 115,32	0,00	0,00	0,00	1 473,66	0,00	30 588,98	3 632,79	2 159,13
4	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	22 421,36	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	22 421,36	6 896,37	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8 516,38	15 524,99	13 904,98
5	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	85 564,99	0,00	11 418,38	0,00	11 418,38	0,00	0,00	0,00	0,00	96 983,37	59 298,76	0,00	0,00	0,00	6 297,24	0,00	65 596,00	26 266,23	31 387,37
6	Urządzenia techniczne	44 759,23	0,00	3 850,00	0,00	3 850,00	0,00	0,00	0,00	0,00	48 609,23	32 793,07	0,00	0,00	0,00	3 028,40	0,00	35 821,47	11 966,16	12 787,76
7	Środki transportu	109 823,10	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	109 823,10	109 823,10	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	109 823,10	0,00	0,00
8	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane	65 296,49	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	65 296,49	49 786,10	0,00	0,00	0,00	7 079,46	0,00	56 865,56	15 510,39	8 430,93
	RAZEM WNIP i ŚT	3 423 430,69	0,00	15 268,38	0,00	15 268,38	0,00	0,00	0,00	0,00	3 438 699,07	1 355 212,33	0,00	96 013,58	0,00	96 013,58	0,00	1 451 225,91	2 068 218,36	1 987 473,16
A	WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE (072)	62 976,93	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	62 976,93	62 976,93	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	62 976,93	0,00	0,00
B	Pozostałe środki trwałe	1 585 004,40	0,00	45 601,87	0,00	45 601,87	0,00	0,00	0,00	0,00	1 630 606,27	1 585 004,40	0,00	0,00	0,00	45 601,87	0,00	1 630 606,27	0,00	0,00
C	Zbiory biblioteczne	157 293,88	0,00	2 821,53	0,00	2 821,53	0,00	773,60	0,00	773,60	159 341,81	157 293,88	0,00	0,00	0,00	2 821,53	773,60	159 341,81	0,00	0,00
	RAZEM (a+b+c)	1 805 275,21	0,00	48 423,40	0,00	48 423,40	0,00	773,60	0,00	773,60	1 852 925,01	1 805 275,21	0,00	0,00	0,00	48 423,40	773,60	1 852 925,01	0,00	0,00
	OGÓŁEM	5 228 705,90	0,00	63 691,78	0,00	63 691,78	0,00	773,60	0,00	773,60	5 291 624,08	3 160 487,54	0,00	144 436,98	0,00	144 436,98	773,60	3 304 150,92	2 068 218,36	1 987 473,16

GŁÓWNY KASJER
Marta Kowalska

DYREKTOR
POWIAZOWEGO CENTRUM
USŁUG
mgr Katarzyna Szczepny