

**ZAŁĄCZNIK Nr 12**  
**INFORMACJA DODATKOWA**

<b>I.</b>	<b>Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:</b>
1.	
1.1	nazwę jednostki
	<b>Zespół Szkół Nr 4 im. Ziemi Dobrzyńskiej w Nadrożu</b>
1.2	siedzibę jednostki
	<b>Nadróż 1, 87-515 Rogowo</b>
1.3	adres jednostki
	<b>Nadróż 1, 87-515 Rogowo</b>
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	<b>8560Z Działalność wspomagająca edukację</b>
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	<b>01.01.2019-31.12.2019</b>
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	<b>Nie dotyczy</b>
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	<p>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.</p> <p>1) Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła następujące ustalenia:</p> <p>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.</p> <p>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 używania,</p> <p>c) jednorazowo, przez wpisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania, umarza się również:</p> <p>1) książki i inne zbiory biblioteczne;</p> <p>2) środki dydaktyczne służące procesowi dydaktyczno-wychowawczemu realizowanemu w szkołach i placówkach</p>

	<p>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 użytkowania,.</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 użytkowania, 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
	<b>Nie dotyczy</b>
<b>II.</b>	<b>Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:</b>
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
	<b>Załącznik nr 1</b>
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	<b>Nie dotyczy</b>
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
	<b>Nie dotyczy</b>
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczyście
	<b>Nie dotyczy</b>
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
	<b>Nie dotyczy</b>
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych

	<b>Nie dotyczy</b>
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)
	<b>Nie dotyczy</b>
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	<b>Nie dotyczy</b>
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
	<b>Nie dotyczy</b>
b)	powyżej 3 do 5 lat
	<b>Nie dotyczy</b>
c)	powyżej 5 lat
	<b>Nie dotyczy</b>
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
	<b>Nie dotyczy</b>
1.11.	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	<b>Nie dotyczy</b>
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
	<b>Nie dotyczy</b>
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
	<b>Nie dotyczy</b>
1.14.	łącznie kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	<b>Nie dotyczy</b>
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

	<p>nagrody jubileuszowe – 29 187,41 zł  odprawy emerytalne – 45 959,91 zł  Ekwiwalent za niewykorzystany urlop – 7 461,98 zł  Świadczenie na start – 2 000,00 zł</p>
1.16.	inne informacje
	<b>BRAK</b>
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	<b>Nie dotyczy</b>
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
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	<p><b>190,36 zł – roczna korekta podatku VAT</b>  <b>10 940,00 – Darowizny (komputery, monitory)</b>  <b>0,21 – różnice inwentaryzacyjne (przychody)</b>  <b>0,02 – różnice inwentaryzacyjne (koszty)</b></p>
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
	<b>Nie dotyczy</b>
2.5.	inne informacje
	<b>BRAK</b>
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	<b>BRAK</b>

Urząd Gminy i Miasta  
Powiatowy Urząd Gminny  
Urząd Gminy

.....  
(główny księgowy)

2020. 03 - 18  
.....  
(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR  
.....  
(kierownik jednostki)

204

**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 umorzennia	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.	<b>WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE (071)</b>	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	0,00
2.	<b>ŚRODKI TRWAŁE</b>	3 770 574,13	0,00	0,00	0,00	0,00	28 567,02	0,00	0,00	28 567,02	3 742 007,11	1 522 178,91	0,00	97 765,82	0,00	97 765,82	28 567,02	1 591 377,71	2 248 395,22	2 150 629,40
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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1	Budynki i lokale	3 360 967,64	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 360 967,64	1 166 096,62	0,00	78 721,14	0,00	78 721,14	0,00	1 244 817,76	2 194 871,02	2 116 149,88
2	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	67 414,16	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	67 414,16	67 414,16	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	67 414,16	0,00	0,00
3	Kotły i maszyny energetyczne	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	0,00
4	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	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	0,00
5	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	69 208,26	0,00	0,00	0,00	0,00	5 954,90	0,00	0,00	5 954,90	63 253,36	54 254,45	0,00	2 611,48	0,00	2 611,48	5 954,90	50 911,03	14 953,81	12 342,33
6	Urządzenia techniczne	64 340,35	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	64 340,35	35 769,13	0,00	6 434,03	0,00	6 434,03	0,00	42 203,16	28 571,22	22 137,19
7	Środki transportu	161 769,93	0,00	0,00	0,00	0,00	22 612,12	0,00	0,00	22 612,12	139 157,81	151 770,76	0,00	9 999,17	0,00	9 999,17	22 612,12	139 157,81	9 999,17	0,00
8	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane	46 873,79	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	46 873,79	46 873,79	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	46 873,79	0,00	0,00
	<b>RAZEM WNIP i ŚT</b>	<b>3 770 574,13</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>28 567,02</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>28 567,02</b>	<b>3 742 007,11</b>	<b>1 522 178,91</b>	<b>0,00</b>	<b>97 765,82</b>	<b>0,00</b>	<b>97 765,82</b>	<b>28 567,02</b>	<b>1 591 377,71</b>	<b>2 248 395,22</b>	<b>2 150 629,40</b>
A	<b>WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE (072)</b>	26 206,87	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	26 206,87	26 206,87	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	26 206,87	0,00	0,00
B	Pozostałe środki trwałe	567 616,14	0,00	16 328,00	0,00	16 328,00	0,00	0,00	0,00	0,00	583 944,14	567 616,14	0,00	16 328,00	0,00	16 328,00	0,00	583 944,14	0,00	0,00
C	Zbiory biblioteczne	89 114,88	0,00	861,39	0,00	861,39	0,00	0,00	0,00	0,00	89 976,27	89 114,88	0,00	861,39	0,00	861,39	0,00	89 976,27	0,00	0,00
	<b>RAZEM (a+b+c)</b>	<b>682 937,89</b>	<b>0,00</b>	<b>17 189,39</b>	<b>0,00</b>	<b>17 189,39</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>700 127,28</b>	<b>682 937,89</b>	<b>0,00</b>	<b>17 189,39</b>	<b>0,00</b>	<b>17 189,39</b>	<b>0,00</b>	<b>700 127,28</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	<b>OGÓLEM</b>	<b>4 453 512,02</b>	<b>0,00</b>	<b>17 189,39</b>	<b>0,00</b>	<b>17 189,39</b>	<b>28 567,02</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>28 567,02</b>	<b>4 442 134,39</b>	<b>2 205 116,80</b>	<b>0,00</b>	<b>114 955,21</b>	<b>0,00</b>	<b>114 955,21</b>	<b>28 567,02</b>	<b>2 291 504,99</b>	<b>2 248 395,22</b>	<b>2 150 629,40</b>

ZOB. ZAŁĄCZNIK nr 1, 2, 3, 4, 5, 6, 7, 8, 9, 10, 11, 12, 13, 14, 15, 16, 17, 18, 19, 20, 21, 22, 23, 24, 25, 26, 27, 28, 29, 30, 31, 32, 33, 34, 35, 36, 37, 38, 39, 40, 41, 42, 43, 44, 45, 46, 47, 48, 49, 50, 51, 52, 53, 54, 55, 56, 57, 58, 59, 60, 61, 62, 63, 64, 65, 66, 67, 68, 69, 70, 71, 72, 73, 74, 75, 76, 77, 78, 79, 80, 81, 82, 83, 84, 85, 86, 87, 88, 89, 90, 91, 92, 93, 94, 95, 96, 97, 98, 99, 100

*[Handwritten signature]*