

ZALĄCZNIK Nr 12
INFORMACJA DODATKOWA

| | |
|-----------|---|
| I. | Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności: |
| 1. | |
| 1.1 | nazwę jednostki |
| | Zespół Szkół Nr 3 im. Bogdana Chelmińskiego w Ryplinie |
| 1.2 | siedzibę jednostki |
| | 87-500 Rypin ul. Nowy Rynek 20 |
| 1.3 | adres jednostki |
| | 87-500 Rypin ul. Nowy Rynek 20 |
| 1.4 | podstawowy przedmiot działalności jednostki |
| | 8560Z Działalność wspomagająca edukację |
| 2. | wskazanie okresu objętego sprawozdaniem |
| | 01.01.2020-31.12.2020 |
| 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) |
| | <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 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.</p> <p>Dokonywanie odpisów amortyzacyjnych rozpoczyna się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania składnika do użytkowania,</p> <p>e) wszystkie nakłady na улучшение 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 |
| | Nie dotyczy |
| II. | Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności: |
| 1. | |
| 1.1. | szczeółowy 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, przenieszenia wewnętrzznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego - podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotyczącej 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 wieczystie |
| | 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: | Nie dotyczy |
| 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 – 38.299,08 zł odprawy emerytalne – 0,00 zł Ekwiwalent za niewykorzystany urlop – 3.449,88 Świadczenie na start – 3.000,00 zł Dofinansowanie zakupu sprzętu – 21.373,99 zł |
| 1.16. | inne informacje | BRAK |
| 2. | | |
| 2.1. | wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów | BRAK |
| 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 | Nie dotyczy |
| 2.3. | kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie | 45.644,30 zł |
| 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 | 787.363,12 zł – z projektu (pomoc dydaktyczne – wyposażenie warsztatów, komputery, projektory, drukarki, skanery, oprogramowanie) 9.850,00 – samochoody z ZS nr 4 |
| 2.5. | inne informacje | Nie dotyczy |
| 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

.....
(główny księgowy)

18.03.2021

.....
(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
POWIATOWEGO CENTRUM
OŚWIATY

.....
(kierownik jednostki)

- 1 § 27 ust. 4 dodany przez § 1 pkt 1 rozporządzenia z dnia 27 grudnia 2018 r. (Dz.U.2018.2471) zmieniającego nin. rozporządzenie z dniem 30 grudnia 2018 r.
- 2 § 27 ust. 5 dodany przez § 1 pkt 1 rozporządzenia z dnia 27 grudnia 2018 r. (Dz.U.2018.2471) zmieniającego nin. rozporządzenie z dniem 30 grudnia 2018 r.
- 3 § 34 ust. 1 zmieniony przez § 1 pkt 2 lit. a rozporządzenia z dnia 27 grudnia 2018 r. (Dz.U.2018.2471) zmieniającego nin. rozporządzenie z dniem 30 grudnia 2018 r.
- 4 § 34 ust. 1a dodany przez § 1 pkt 2 lit. b rozporządzenia z dnia 27 grudnia 2018 r. (Dz.U.2018.2471) zmieniającego nin. rozporządzenie z dniem 30 grudnia 2018 r.
- 5 § 34 ust. 3 zmieniony przez § 1 pkt 2 lit. c rozporządzenia z dnia 27 grudnia 2018 r. (Dz.U.2018.2471) zmieniającego nin. rozporządzenie z dniem 30 grudnia 2018 r.
- 6 § 34 ust. 9 zmieniony przez § 1 pkt 2 lit. d rozporządzenia z dnia 27 grudnia 2018 r. (Dz.U.2018.2471) zmieniającego nin. rozporządzenie z dniem 30 grudnia 2018 r.
- 7 Załącznik nr 12 zmieniony przez § 1 pkt 3 rozporządzenia z dnia 27 grudnia 2018 r. (Dz.U.2018.2471) zmieniającego nin. rozporządzenie z dniem 30 grudnia 2018 r.

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) | 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. | ŚRODKI TRWAŁE | 1 295 546,09 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1 295 546,09 | 633 149,21 | 0,00 | 27 167,67 | 0,00 | 27 167,67 | 0,00 | 660 316,88 | 662 396,88 | 635 229,21 |
| 0 | Grunty | 8 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 8 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 8 000,00 | 8 000,00 | |
| 1 | Budynki i lokale | 1 038 187,17 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1 038 187,17 | 385 299,73 | 0,00 | 25 658,23 | 0,00 | 25 658,23 | 0,00 | 410 957,96 | 652 887,44 | 627 229,21 |
| 2 | Obiekty inżynierii lądowej i wodnej | 37 743,92 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 37 743,92 | 36 234,48 | 0,00 | 1 509,44 | 0,00 | 1 509,44 | 0,00 | 37 743,92 | 1 509,44 | 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 | zyny, 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 | 27 471,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 27 471,00 | 27 471,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 27 471,00 | 0,00 | 0,00 |
| 6 | Urządzenia techniczne | 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 |
| 7 | Środki transportu | 184 144,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 184 144,00 | 184 144,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 184 144,00 | 0,00 | 0,00 |
| 8 | Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane | 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 |
| | RAZEM WNIP i ŚT | 1 295 546,09 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1 295 546,09 | 633 149,21 | 0,00 | 27 167,67 | 0,00 | 27 167,67 | 0,00 | 660 316,88 | 662 396,88 | 635 229,21 |
| A | WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE (072) | 34 508,28 | 0,00 | 115 434,83 | 0,00 | 115 434,83 | 0,00 | 11 134,76 | 0,00 | 11 134,76 | 138 808,35 | 34 508,28 | 0,00 | 115 434,83 | 0,00 | 115 434,83 | 11 134,76 | 138 808,35 | 0,00 | 0,00 |
| B | Pozostałe środki trwałe | 1 679 971,55 | 0,00 | 681 778,29 | 0,00 | 681 778,29 | 0,00 | 115 530,05 | 0,00 | 115 530,05 | 2 246 219,79 | 1 679 971,55 | 0,00 | 681 778,29 | 0,00 | 681 778,29 | 115 530,05 | 2 246 219,79 | 0,00 | 0,00 |
| C | Zbiory biblioteczne | 63 211,70 | 0,00 | 1 876,80 | 0,00 | 1 876,80 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 65 088,50 | 63 211,70 | 0,00 | 1 876,80 | 0,00 | 1 876,80 | 0,00 | 65 088,50 | 0,00 | 0,00 |
| | RAZEM (a+b+c) | 1 777 691,53 | 0,00 | 799 089,92 | 0,00 | 799 089,92 | 0,00 | 126 664,81 | 0,00 | 126 664,81 | 2 450 116,64 | 1 777 691,53 | 0,00 | 799 089,92 | 0,00 | 799 089,92 | 126 664,81 | 2 450 116,64 | 0,00 | 0,00 |
| | OGÓŁEM | 3 073 237,62 | 0,00 | 799 089,92 | 0,00 | 799 089,92 | 0,00 | 126 664,81 | 0,00 | 126 664,81 | 3 745 662,73 | 2 410 840,74 | 0,00 | 826 257,59 | 0,00 | 826 257,59 | 126 664,81 | 3 110 433,52 | 662 396,88 | 635 229,21 |

Urząd Miejski w Rypinie
ul. Bogusławski 1
87-800 Rypin, ul. Nowy Rybin 9
tel. (0-51) 280 2405, fax 280 2411
NIP 892-01-63-965, Regon 14044530

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Aneta Wilczyńska

DYREKTOR
POWIATOWEGO CENTRUM
OBŚLUGI MIAST

mgr Katarzyna Szczepny