

INFORMACJA DODATKOWA

<b>I.</b>	<b>Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:</b>
1.	
1.1	nazwę jednostki Zespół Placówek Oświatowych
1.2	siedzibę jednostki Kołbaskowo 57
1.3	adres jednostki 72-001 Kołbaskowo 57
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki Działalność edukacyjna
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem Rok obrotowy 2018
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji) - informacja wg załącznika nr 1
5.	inne informacje Nie dotyczy
<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 - informacje wg załącznika nr 2
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 wieczystość 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 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
	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 były to leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego
	Nie dotyczy
1.11.	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	Nie dotyczy
1.12.	łącną 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.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	Nie dotyczy
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	- informacje wg. załącznika nr 3
1.16.	inne informacje
	Nie dotyczy
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	- informacje wg. załącznika nr 4
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
	- informacje wg. załącznika nr 4
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

3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	-

GŁÓWNA KSIĘGOWA

*mgr Mariola Świącaer*

.....  
(główny księgowy)

29 MAR. 2019

.....  
(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR  
Zespołu Ekonomiczno-Administracyjnego  
*Wanda Kosińska-Poczek*  
.....  
(kierownik jednostki)

## Załącznik nr 1

### Pkt.I.4. Informacji dodatkowej

#### Przyjęte zasady (polityki) rachunkowości, w tym metody wyceny aktywów i pasywów

Aktywa i pasywa wyceniane są w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości, z tym że środki trwałe stanowiące własność jednostki, otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji właściwego organu, wycenia się według wartości określonej w decyzji.

Zasady stosowane w prowadzeniu ksiąg rachunkowych:

1. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się lub amortyzuje według stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych.
2. Zakończenie odpisów umorzeniowych następuje nie później niż z chwilą zrównania odpisów umorzeniowych z wartością początkową środka trwałego lub przeznaczenia go do likwidacji, sprzedaży lub stwierdzenia jego niedoboru.
3. Wartość początkowa środków trwałych i dotychczas dokonane odpisy umorzeniowe podlegają aktualizacji zgodnie z zasadami określonymi w odrębnych przepisach, a wyniki aktualizacji odnoszone są na fundusz.
4. Jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania, umarza się:
  - a) książki i inne zbiory biblioteczne,
  - b) środki dydaktyczne służące procesowi dydaktyczno-wychowawczemu realizowanemu w szkołach i placówkach oświatowych,
  - c) meble i dywany,
  - d) pozostałe środki trwałe (wyposażenie) oraz wartości niematerialne i prawne o wartości nie przekraczającej wielkości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych, dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszty uzyskania przychodu w 100 % ich wartości w momencie oddania do używania.
5. Na dzień bilansowy środki trwałe (z wyjątkiem gruntów) wycenia się w wartości netto tj. z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych ustalonych na dzień bilansowy.
6. Ewidencji ilościowo-wartościowej bez względu na ich wartość podlegają składniki majątkowe zaliczone do pozostałych środków trwałych i obejmują wyposażenie biur (meble biurowe, komputery, maszyny liczące, itp.)

Metody wyceny aktywów i pasywów	
2	3
Wartości niematerialne i prawne	według cen nabycia pomniejszone o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także odpisy z tytułu trwałej utraty wartości
	według kosztów wytworzenia pomniejszone o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także odpisy z tytułu trwałej utraty wartości
	według wartości przeszacowanej pomniejszone o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także odpisy z tytułu trwałej utraty wartości
Środki trwałe	według cen nabycia pomniejszone o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także odpisy z tytułu trwałej utraty wartości
	według kosztów wytworzenia pomniejszone o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także odpisy z tytułu trwałej utraty wartości

	według wartości przeszacowanej pomniejszone o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także odpisy z tytułu trwałej utraty wartości
Środki trwałe w budowie (inwestycje)	w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości
Udziały w innych jednostkach oraz inne inwestycje zaliczone do aktywów trwałych	według ceny nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości lub według wartości godziwej
Udziały w jednostkach podporządkowanych zaliczone do aktywów trwałych	według ceny nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości lub według wartości godziwej
	metodą praw własności
Inwestycje krótkoterminowe	według ceny (wartości) rynkowej
	według ceny nabycia
	według ceny (wartości) rynkowej, zależnie od tego, która z nich jest niższa a krótkoterminowe inwestycje, dla których nie istnieje aktywny rynek, w inny sposób określonej wartości godziwej
Rzeczowe składniki aktywów obrotowych	według cen nabycia lub kosztów wytworzenia nie wyższych od cen ich sprzedaży netto na dzień bilansowy
Należności i udzielone pożyczki	w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożności
Zobowiązania	w kwocie wymagającej zapłaty lub wartości godziwej
Rezerwy	w uzasadnionej, wiarygodnie oszacowanej wartości
Kapitały (fundusze) własne oraz pozostałe aktywa i pasywa	w wartości nominalnej

CZŁOWNIA KSIĘGOWA

mgr Mariola Świąkaer

29 MAR. 2019

DYREKTOR  
Zespołu Ekspertyz i Administracyjnego Szkolenia

Wanda Kąpielowska-Poczeko

Załącznik nr 2

Pkt II.1.1. Informacji dodatkowej

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

## Zespół Placówek Oświatowych w Kolbaskowie

Lp.	Wyszczególnienie	Stan aktywów na początek roku		Zwiększenia				Zmniejszenia				Stan aktywów na koniec roku	
		3	4	5	6	7	8	9	10	11	12		13
1	2	30 744,48	0,00	3 889,26	0,00	0,00	3 889,26	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	34 633,74
2	Środki trwałe	4 088 924,61	0,00	42 615,86	0,00	0,00	42 615,86	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 131 540,47
	Grunty												
	Budynki, lokale	2 901 799,90											2 901 799,90
	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	20 190,33											20 190,33
	Kotły i maszyny energetyczne	210 388,18											210 388,18
	Urządzenia techniczne i maszyny	20 990,07											20 990,07
	Środki transportu												
	Pozostałe środki trwałe	935 556,13		42 615,86			42 615,86					0,00	978 171,99
3	Środki trwałe w budowie	2 000,00					0,00						2 000,00
4	Zbiory biblioteczne	52 775,47		16 285,43			16 285,43				5 098,09		63 962,81
	RAZEM	4 174 444,56		62 790,55			62 790,55				5 098,09		4 232 137,02

Lp.	Wyszczególnienie	Umożliwienia/amortyzacja na początek roku		Zwiększenia				Zmniejszenia				Umożliwienia/amortyzacja na koniec roku	
		3	4	5	6	7	8	9	10	11	12		13
1	2	30 744,48	203 770,63	3 889,26	0,00	0,00	3 889,26	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	34 633,74
2	Środki trwałe	2 517 046,22	203 770,63	42 615,86	0,00	0,00	246 386,49	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 651 061,66
	Grunty												
	Budynki, lokale	1 382 261,61	72 545,04				72 545,04						1 454 806,65
	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	20 190,33											20 190,33
	Kotły i maszyny energetyczne	210 388,18											210 388,18
	Urządzenia techniczne i maszyny	18 023,92	382,80				382,80						18 406,72
	Środki transportu												
	Pozostałe środki trwałe	886 182,18	18 471,74	42 615,86			61 087,60						947 269,78
3	Środki trwałe w budowie	0,00					0,00						0,00
4	Zbiory biblioteczne	52 775,47		16 285,43			16 285,43				5 098,09		63 962,81
	RAZEM										5 098,09		2 749 658,21

CIECZNA KSIĘGOWA

DIREKTOR  
Zespołu Ekonomiczno-Administracyjnego Szkół

Wanda Kaplewska-Foczepla

mgr Mariola Świąder

BILANS

1482478,81

Załącznik nr 3

Pkt II 1.15 Informacji dodatkowej

Wyłacone świadczenia pracownicze

Zespół Placówek Oświatowych w Kołbaskowie

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota
1.	Świadczenia pracownicze z tytułu ubezpieczeń społecznych, Fundusz Pracy	535 511,10
2.	Odpis na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	151 529,17
3.	Szkolenia pracowników	12 987,00

CLÓWNA KSIĘGOWA

*mgr Mariola Swiąqer*

DYREKTOR

Zespołu Ekonomiczno-Administracyjnego Szkół

*Wanda Kapieuska-Poczepko*