

Informacja dodatkowa

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Zespół Szkół w Kościelnej Wsi
1.2	siedzibę jednostki
	Kościelna Wieś
1.3	adres jednostki
	Kościelna Wieś ul. Kaliska 2, 62-811 Kościelna Wieś
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Podstawową działalnością szkoły jest działalność dydaktyczna, wychowawcza i opiekuńcza.
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	2018 r
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	Wyceny majątku jednostki dokonuje się wg zasad określonych w ustawie o rachunkowości. Odpłatnie otrzymane środki trwale wycenia się na podstawie ceny nabycia (ceny zakupu). Środki trwale stanowiące własność jednostki, otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji właściwego organu, wycenia się wg wartości określonej w decyzji. Pozostałe środki trwale w użyciu wycenia się wg cen zakupu brutto, tj. łącznie z podatkiem VAT. Umorzenie ŚT dokonuje się zgodnie ze stawkami amortyzacyjnymi, określonymi w

	ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych. Pozostałe ŚT o wartości nieprzekraczającej wielkości stanowiącej dolną granicę ŚT umarza się w pełnej wartości poprzez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania.
5.	inne informacje
II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:
1.	
1.1.	szczególony 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
	wg tabeli 1,2
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczystie
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
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i

	udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
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)
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
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)	powyżej 3 do 5 lat
c)	powyżej 5 lat
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
1.11.	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń

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
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
1.14.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	- nagrody jubileuszowe: 33 073,93 zł - ekwiwalent za urlop 9 731,47 zł
1.16.	inne informacje
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	wg tabeli nr 14
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
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
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

Główny Księgowy
Gabriela Ciesielska
 (główny księgowy)

2019.03.29
 (rok, miesiąc, dzień)

Dyrektor GZEAS
Krytyna Kubiak
 mgr Krytyna Kubiak
 (kierownik jednostki)

Tabela 1. Zmiany stanu wartości początkowej, wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych (okres sprawozdawczy: 2013)

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość początkowa – stan na początek okresu sprawozdawczego (3)	Zwiększenia				Zmniejszenia				Wartość początkowa – stan na koniec okresu sprawozdawczego (3)			
			nabycie 4	przemieszczenie wewnętrzne 5	aktualizacja 6	inne zwiększenia 7	zwiększenia ogółem (4 + 5 + 6 + 7) 8	zbycie 9	likwidacja 10	przemieszczenie wewnętrzne 11		aktualizacja 12	inne zmniejszenia 13	zmniejszenia ogółem (9 + 10 + 12 + 13) 14
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
I.	Razem wartości niematerialne i prawne (1.1 + 1.2)	12 978,64	2 977,58	0,00	0,00	0,00	2 977,58	0,00	9 239,12	0,00	0,00	0,00	9 239,12	6 717,10
1.1	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	12 978,64	2 977,58				2 977,58		9 239,12				9 239,12	6 717,10
1.2	Pozostałe wartości niematerialne i prawne						0,00						0,00	0,00
II.	Razem rzeczowe aktywa trwałe (2 + 3 + 4)	2 848 532,83	22 609,43	0,00	0,00	0,00	22 609,43	0,00	61 601,73	0,00	0,00	0,00	61 601,73	2 809 540,53
2.	Razem środki trwałe (2.1 + 2.2 + 2.3 + 2.4)	2 848 532,83	22 609,43	0,00	0,00	0,00	22 609,43	0,00	61 601,73	0,00	0,00	0,00	61 601,73	2 809 540,53
2.1.	Grunty, w tym:	105 400,00					0,00						0,00	105 400,00
2.1.1.	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom						0,00						0,00	0,00
2.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej	2 277 395,54					0,00						0,00	2 277 395,54
2.3.	Środki transportu						0,00						0,00	0,00
2.4.	Inne środki trwałe	465 737,29	22 609,43				22 609,43		61 601,73				61 601,73	426 744,99
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)						0,00						0,00	0,00
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)						0,00						0,00	0,00

GŁÓWNY KSIĘGOWY
GABRIELA GOSIELSKA

Sporządził:

2013.02.29
(rok, miesiąc, dzień)

Dyrektor GZEAS
(kierownik jednostki)
mgr Krystyna Kubiak

Tabela 2. Zmiany stanu umorzenia/amortyzacji wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych (okres sprawozdawczy: 2018)

Lp.	Wyszczególnienie	Umorzenie - stan na początek okresu sprawozdawczego	Zwiększenia				Zmniejszenia				Umorzenie - stan na koniec okresu sprawozdawczego (3 + 7 - 11)
			amortyzacja/umorzenie za okres sprawozdawczy	aktualizacja	inne zwiększenia	zwiększenia ogółem (4 + 5 + 6)	dotyczące zbytych składników	dotyczące zlikwidowanych składników	inne zmniejszenia	zmniejszenia ogółem (8 + 9 + 10)	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
I.	Razem wartości niematerialne i prawne (1.1 + 1.2)	12 978,64	2 977,58	0,00	0,00	2 977,58	0,00	9 239,12	0,00	9 239,12	6 717,10
I.1.	licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	12 978,64	2 977,58			2 977,58		9 239,12		9 239,12	6 717,10
I.2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne					0,00				0,00	0,00
II.	Razem rzeczowe aktywa trwałe (2 + 3 + 4)	1 569 202,45	81 423,09	0,00	0,00	81 423,09	0,00	61 601,73	0,00	61 601,73	1 589 023,81
2.	Razem środki trwałe (2.1+2.2+2.3+2.4.)	1 569 202,45	81 423,09	0,00	0,00	81 423,09	0,00	61 601,73	0,00	61 601,73	1 589 023,81
2.1.	Grunty, w tym:					0,00				0,00	0,00
2.1.1.	Grunty stanowiące własność JST przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom					0,00				0,00	0,00
2.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej	1 109 101,56	56 934,86			56 934,86				0,00	1 166 036,42
2.3.	Środki transportu					0,00				0,00	0,00
2.4.	Inne środki trwałe	460 100,89	24 488,23			24 488,23		61 601,73		61 601,73	422 987,39
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)					0,00				0,00	0,00
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)					0,00				0,00	0,00

Główny księgowy
[Podpis]
Główny księgowy

Sporządził:

2020.09.29

 (rok, miesiąc, dzień)

Dyrektor GZEAS
 (Kierownik jednostki)
mgr Krystyna Kubiak

Tabela 14. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów (okres sprawozdawczy: 2018)

Lp.	Wyszczególnienie według rodzaju zapasów	Stan odpisów aktualizujących na początek okresu sprawozdawczego	Zwiększenia odpisów aktualizujących w ciągu okresu sprawozdawczego	Zmniejszenia odpisów aktualizujących w ciągu okresu sprawozdawczego			Stan odpisów aktualizujących na koniec okresu sprawozdawczego (3 + 4 - 7)
				wykorzystanie	rozwiązanie odpisów aktualizujących (uznanie odpisów za zbędne)	zmniejszenia – razem (5 + 6)	
1	2	3	4	5	6	7	8
1.	materiały	2 026,06	851,04			0,00	2 877,10
2.	...					0,00	0,00
3.	...					0,00	0,00
4.	...					0,00	0,00
5.	...					0,00	0,00
	Ogółem:	2 026,06	851,04	0,00	0,00	0,00	2 877,10

Główny księgowy
(główny księgowy)
Gabriela Ciesielecka

2019.03.29
(rok, miesiąc, dzień)

Dyrektor GZEAS
(kierownik jednostki)
mgr Krystyna Kubiak

Sporządził: