

**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 1 im. ks. Czesława Lisowskiego w Rypinie</b>
1.2	siedzibę jednostki
	<b>87-500 Rypin ul. Kościuszki 51</b>
1.3	adres jednostki
	<b>87-500 Rypin ul. Kościuszki 51</b>
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	<b>8560Z Działalność wspomagająca edukację</b>
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	<b>01.01.2018-31.12.2018</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 użytkowania,</p> <p>c) jednorazowo, przez wpisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do użytkowania, 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. 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
	<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 wieczystie
	<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
	<b>nagrody jubileuszowe - 24 676,73 zł</b> <b>odprawy emerytalne – 35 091,66 zł</b> <b>Ekwiwalent za niewykorzystany urlop - 10 526,73 zł</b>
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
	<b>Nie dotyczy</b>
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	<b>500,00 zł – darowizna (książki)</b>
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>

GŁÓWNY KSIĘGOWY

*Maryna Kwaśniewska*

(główny księgowy)

2018. 09. 21

(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR  
POWIATOWEGO CENTRUM  
OBROTOWOŚCI

*M. Kalcewicz*  
(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.	<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>	2 178 815,74	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 178 815,74	1 337 912,34	0,00	53 705,11	0,00	53 705,11	0,00	1 391 617,45	840 903,40	787 198,29
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	1 697 234,68	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 697 234,68	1 210 565,74	0,00	42 430,87	0,00	42 430,87	0,00	1 252 996,61	486 668,94	444 238,07
2	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	410 494,20	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	410 494,20	56 259,74	0,00	11 274,24	0,00	11 274,24	0,00	67 533,98	354 234,46	342 960,22
3	otły 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	63 921,80	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	63 921,80	63 921,80	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	63 921,80	0,00	0,00
5	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	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
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	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
8	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane	7 165,06	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7 165,06	7 165,06	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7 165,06	0,00	0,00
	<b>RAZEM WNIP i ŚT</b>	<b>2 178 815,74</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>2 178 815,74</b>	<b>1 337 912,34</b>	<b>0,00</b>	<b>53 705,11</b>	<b>0,00</b>	<b>53 705,11</b>	<b>0,00</b>	<b>1 391 617,45</b>	<b>840 903,40</b>	<b>787 198,29</b>
A	<b>WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE (072)</b>	8 885,59	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8 885,59	8 885,59	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8 885,59	0,00	0,00
B	Pozostałe środki trwałe	456 939,71	0,00	2 469,00	0,00	2 469,00	0,00	0,00	0,00	0,00	459 408,71	456 939,71	0,00	2 469,00	0,00	2 469,00	0,00	459 408,71	0,00	0,00
C	Wzrosty biblioteczne	104 212,30	0,00	1 777,34	0,00	1 777,34	0,00	2 186,38	0,00	2 186,38	103 803,26	104 212,30	0,00	1 777,34	0,00	1 777,34	2 186,38	103 803,26	0,00	0,00
	<b>RAZEM (a+b+c)</b>	<b>570 037,60</b>	<b>0,00</b>	<b>4 246,34</b>	<b>0,00</b>	<b>4 246,34</b>	<b>0,00</b>	<b>2 186,38</b>	<b>0,00</b>	<b>2 186,38</b>	<b>572 097,56</b>	<b>570 037,60</b>	<b>0,00</b>	<b>4 246,34</b>	<b>0,00</b>	<b>4 246,34</b>	<b>2 186,38</b>	<b>572 097,56</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	<b>OGÓLEM</b>	<b>2 748 853,34</b>	<b>0,00</b>	<b>4 246,34</b>	<b>0,00</b>	<b>4 246,34</b>	<b>0,00</b>	<b>2 186,38</b>	<b>0,00</b>	<b>2 186,38</b>	<b>2 750 913,30</b>	<b>1 907 949,94</b>	<b>0,00</b>	<b>57 951,45</b>	<b>0,00</b>	<b>57 951,45</b>	<b>2 186,38</b>	<b>1 963 715,01</b>	<b>840 903,40</b>	<b>787 198,29</b>

GŁÓWNY KASJER  
 Maryna Kwiatkowska

DYREKTOR  
 POWIATOWEGO CENTRUM  
 OŚWIATY  
 mgr Katarzyna Szczęsny