

INFORMACJA DODATKOWA

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

1.1 nazwa jednostki:

Zespół Szkół im. ks. Jana Krzysztofa Kluka w Wojewodzinie

1.2 siedziba jednostki:

Wojewodzin, gm. Grajewo

1.3 adres jednostki:

Wojewodzin 52, 19-200 Grajewo

1.4 podstawowy przedmiot działalności jednostki:

Szkoła jest jednostką organizacyjną Starostwa Powiatowego, realizującą zadania z zakresu edukacji. Szkoła umożliwia zdobycie wiedzy i umiejętności niezbędnych do uzyskania świadectwa dojrzałości czy też świadectwa poświadczającego kwalifikacje do wykonywania zawodu.

2. wskazanie okresu objętego sprawozdaniem:

Sprawozdanie obejmuje okres od 01.01.2019r. do 31.12.2019r.

3. wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe:

Sprawozdanie nie obejmuje danych łącznych.

4. omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji):

Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości oraz rozporządzenia 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. W zakresie wyceny jednostka dokonała następujących wyborów:

- środki trwałe otrzymane drogą decyzji (protokołu zdawczo-odbiorczego) organu administracyjnego mogą być wyceniane według ceny z tej decyzji,
- składniki majątku, bez względu na wartość początkową (do 10 000 zł), jeśli stanowią środki dydaktyczne lub meble, ujmowane są wartościowo i zalicza się do pozostałych środków trwałych. Od tego rodzaju składników majątku jednostka dokonuje odpisów umorzeniowych w miesiącu przyjęcia do używania,
- składniki majątku mające cechy środków trwałych, o wartości poniżej 150 złotych jednostka zalicza bezpośrednio w koszty,
- składniki majątku o wartości początkowej powyżej 10 000 zł jednostka zalicza do środków trwałych, wprowadza do ewidencji bilansowej i dokonuje odpisów amortyzacyjnych metodą liniową począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania składnika do używania,
- nie rozlicza się kosztów w czasie, ze względu na powtarzalność ich występowania w kolejnych latach w kwotach pozwalających na uznanie, że zaniechanie ich rozliczania nie ma istotnego wpływu na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej szkoły oraz wysokość jej wyniku finansowego.

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu zachowania zasady kontynuacji działania.

5. inne informacje:

Organem prowadzącym Zespół Szkół jest Starostwo Powiatowe z siedzibą przy ul. Strażackiej 6B, 19-200 Grajewo. Organem sprawującym nadzór pedagogiczny nad Szkołą jest Podlaski Kurator Oświaty z siedzibą przy ul. Rynek Kościuszki 9, 15-950 Białystok.

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia

1.1 szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, zawierający stan 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
Główne składniki aktywów trwałych

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	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)
			nabycie	aktualizacja	przemieszczenie wewnątrz.		Zbycie	Likwidacja	Inne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1.	Wartości niematerialne i prawne	43 953,70	1 654,06	0,00	0,00	1 654,06	0,00	0,00	0,00	0,00	45 607,76
2.	Grunt	27 869,44	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	27 869,44
3.	Budynki, lokale, budowle	5 341 643,86	45 874,47	0,00	0,00	45 874,47	0,00	0,00	0,00	0,00	5 387 518,33
4.	Maszyny i urządzenia techniczne	216 389,70	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 500,00	0,00	1 500,00	214 889,70
5.	Środki transportu	93 864,09	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	93 864,09
6.	Inne środki trwałe	36 360,05	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	36 360,05
	Razem	5 760 080,84	47 528,53	0,00	0,00	47 528,53	0,00	1 500,00	0,00	1 500,00	5 806 109,37

Lp.	Treść	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
1.	Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych	43 953,70	45 607,76
2.	Umorzenie środków trwałych	2 634 551,80	2 734 591,13
3.	Umorzenie pozostałych środków trwałych	1 074 434,53	1 154 817,43
4.	Odpisy aktualizujące środki trwałe	0,00	0,00
5.	Odpisy aktualizujące środki trwałe w budowie	0,00	0,00
6.	Odpisy aktualizujące wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
7.	Odpisy aktualizujące należności	0,00	0,00
8.	Umorzenie zbiorów bibliotecznych	54 434,06	54 434,06

1.2 aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami

Jednostka nie dysponuje takimi informacjami (nie prowadzi ewidencji w sposób pozwalający na ustalenie wartości rynkowej środków trwałych).

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 wieczysto

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 leasingu

7 415,67 zł (zestaw komputerowy XXV – wdrażanie usług elektronicznych – porozumienie w sprawie użyczenia nr 6/2014 z dnia 17.07.2014r.) – załącznik nr 2

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

b) powyżej 3 do 5 lat

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 łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń

nie dotyczy

1.12 łączną 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 łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie

nie dotyczy

1.15 kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

Kwota wypłaconych świadczeń pracowniczych wynosi: **2 937 330,22 zł** (wyszczególnienie zawiera załącznik nr 1).

1.16 inne informacje:

Nie wystąpiły inne okoliczności mające znaczenie dla objaśnienia sytuacji majątkowej i finansowej zaprezentowanej w bilansie.

2.

2.1 wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów

nie dotyczy

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

nie dotyczy

2.4 informacje 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

Nie wystąpiły inne okoliczności mające znaczenie dla objaśnienia sytuacji majątkowej i finansowej zaprezentowanej w bilansie.

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

Nie wystąpiły inne okoliczności mające znaczenie dla objaśnienia sytuacji majątkowej i finansowej zaprezentowanej w bilansie.

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Ewa Gleba
.....
(główny księgowy)

2020.03.27

.....
(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR

mgr Zdzisława Chojnowska
.....
(kierownik jednostki)

STAROSTWO POWIATOWE
19-200 Grajewo, ul. Strażacka 6B
REGON: 450672113

Sprawdzono pod względem
formalnym i rachunkowym

2020 -04- 27

data podpis

INSPEKTOR

Marzena Krukowska

Wyjeżdżo

2020 -06- 30

SKARBNIK POWIATU

Maria Justowska

STAROSTA

Waldemar Remfeld

Pozycja nr 1.15. kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

L.p.	Wyszczególnienie	Wykonanie w zł
1.	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń, w tym: wydatki z zakresu bhp	114 737,10
2.	Wydatki osobowe niezaliczone do uposażeń wypłacane żołnierzom i funkcjonariuszom	0,00
3.	Wynagrodzenia osobowe i bezosobowe oraz dodatkowe wynagrodzenie roczne wraz z pochodnymi od wynagrodzeń i składkami na Fundusz Emerytur Pomostowych	2 687 963,07
4.	Uposażenia funkcjonariuszy i inne należności funkcjonariuszy zaliczane do wynagrodzeń, nagrody roczne dla funkcjonariuszy, uposażenia i świadczenia pieniężne wypłacane przez okres roku funkcjonariuszom zwolnionym od służby	0,00
5.	Równoważniki pieniężne i ekwiwalenty dla funkcjonariuszy oraz pozostałe należności	0,00
6.	Szkolenia członków korpusu służby cywilnej, w tym: studia podyplomowe, szkolenia pracowników nie będących członkami korpusu służby cywilnej, w tym: studia podyplomowe	3 773,70
7.	Odpis na ZFŚS	125 219,00
8.	Podróże służbowe krajowe i zagraniczne	650,55
9.	Dokształcanie i doskonalenie nauczycieli	3 967,40
10.	Zakup usług zdrowotnych	1 019,40
RAZEM:		2 937 330,22

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Ewa Gleba
.....
(główny księgowy)

2020.03.27
.....
(rok, miesiąc, dzień)

D Y R E K T O R

mgr Zdzisława Chojmowska
.....
(kierownik jednostki)

Zestawienie obrotów i sald

Dane pobrano z dziennika i bufora za okres od 01.01.2019 do 31.12.2019

Dziennik wiodący GŁÓWNY 1

Tylko pozycje niezerowe

Jednostka Wszystkie jednostki

Fundusz Wszystkie fundusze

Zadanie Wszystkie zadania

Numer konta	Bilans otwarcia	Stan na pocz. okr.	Obroty okresu	Obroty na koniec okresu narastająco	Suma sald analityk
	Debet Kredyt	Debet Kredyt Saldo	Debet Kredyt	Debet Kredyt Saldo	Debet Kredyt
093	7 415,67	7 415,67	0,00	7 415,67	7 415,67
Obce środki trwałe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		7 415,67		7 415,67	
RAZEM:	7 415,67 0,00	7 415,67 0,00 7 415,67	0,00 0,00	7 415,67 0,00 7 415,67	7 415,67 0,00

* Zestaw komputerowy z czytnikiem i skanerem (porozumienie w sprawie użyczenia nr 6/2014 z dn. 17.07.2014)

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Ewa Gleba

(główny księgowy)

2020.03.27

(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR

mgr Zdzisława Chojmowska

(kierownik jednostki)