

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Zespół Szkół im. St. Staszica w Gąbinie
1.2	siedzibę jednostki
	ul. Staszica 1, 09-530 Gąbin
1.3	adres jednostki
	ul. Staszica 1, 09-530 Gąbin
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Podstawą działalności jednostki jest ustawa o samorządzie powiatowym / Dz. U. z 2019r. poz.511/
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01.01.2019 – 31.12.2019
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe
	nie dotyczy
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	Zasady polityki rachunkowości opracowane są w oparciu o obowiązujące przepisy prawa. Przy wycenie aktywów i pasywów przyjęto następujące zasady: - rzeczowe składniki majątku wycenia się na dzień bilansowy według wartości wynikającej z ceny zakupu, - należności i zobowiązania oraz inne składniki aktywów i pasywów wyrażone w walutach obcych wycenia się nie później niż na koniec kwartału, według zasad obowiązujących na dzień bilansowy, - nie dokonuje się odpisów aktualizujących należności z tytułów dochodów i wydatków budżetowych, - odsetki od należności i zobowiązań w tym zobowiązań podatkowych ujmuje się w księgach rachunkowych w momencie ich zapłaty lub w wysokości należnych odsetek na koniec kwartału. Nie nalicza się odsetek ustawowych od należności gdy nie przekraczają kwoty określonej tak jak przy odsetkach podatkowych. Nie wysyła się upomnienia gdy koszty przesyłki przewyższają kwotę należnych odsetek. Do środków trwałych zalicza się rzeczowe aktywa trwałe i zrównane z nimi o przewidywanym okresie ekonomicznej użyteczności dłuższym niż jeden rok, kompletne i zdatne do użytku na potrzeby jednostki. W jednostce wprowadzono n/w poziomy istotności 1/ Składniki majątkowe o wartości do 500 zł odpisuje się w koszty działalności pod data przekazania do używania. Kontrolę i ewidencję prowadzi się pozaksięgowo w sposób umożliwiający identyfikację każdego środka trwałego, jego miejsce używania. 2/Składniki majątkowe o wartości powyżej 500 zł, a nie wyżej 10 000 zł. są objęte ewidencją bilansową pozostałych środków trwałych i są umarzone w całości w momencie oddania do używania. Bez względu na wartość jednostkową do tej grupy zalicza się meble. 3/ Składniki majątkowe o cenie nabycia powyżej 10 000 zł. są obejmowane ewidencją bilansową środków trwałych, które umarza się i amortyzuje przy zastosowaniu stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym, jednorazowo za okres całego roku. Do ewidencji środków trwałych umarzanych stopniowo przyjmuje się również składniki o wartości poniżej 10 000 zł. Z grup klasyfikacji środków trwałych o przewidywanym okresie ekonomicznej użyteczności dłuższym niż jeden rok. Dokonując kwalifikacji składnika majątkowego o wartości nieprzekraczającej kwoty 10 000 zł. Do wprowadzenia do ewidencji środków trwałych należy oprócz ceny jednostkowej wziąć pod uwagę trwałość

(stopień eksploatacji), użyteczność (przeznaczenie) zgodnie z zasadą gospodarności i racjonalności przy uwzględnieniu zasad ostrożności i istotności.

Nowo nabyty środek trwały przyjmuje się do ewidencji w wartości początkowej. Wartością początkową środków trwałych jest:

- 1) cena nabycia – w razie nabycia w drodze kupna
- 2) koszt wytworzenia – w razie wytworzenia we własnym zakresie
- 3) wartość rynkowa z dnia nabycia – w razie nabycia w drodze darowizny lub w inny nieodpłatny sposób.

Odpisów amortyzacyjnych i umorzeniowych dokonuje się metodą liniową. Odpisy umorzeniowe od środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych powyżej 10 000 zł dokonywane są jednorazowo za okres roku obrotowego, na koniec roku. Pozostałe środki trwałe o cenie nabycia od 500 zł do 10 000 zł objęte ewidencją księgową i wartości niematerialne i prawne do 10 000 zł umarza się w koszty w miesiącu przyjęcia ich do używania w pełnej 100 % cenie nabycia.

5. inne informacje

nie dotyczy

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:

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

L p	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 zmniejszen ie wartości początkow ej (8+9+10)	Wartość początkowa- stan na koniec roku obrotowego (3+7-11)
			..	Przychody	przemieszczenie		zbycie	Likwidacja	inne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
	011-1	4 980 944,67									4 980 944,67
	011-2	3 155 477,67									3 155 477,67
	011-4	49 999,90		37 127,52		37 127,52					87 127,42
	011-6	664 467,61									664 467,61
	011-7	379 976,23									379 976,23
	013-1	1 251 878,20		51 405,76		51 405,76					1 303 283,96
	014-1	41 081,83		3 979,63		3 979,63		6 589,96		6 589,96	38 471,50
	020-1	1 722,28									1 722,28
	OGÓŁEM	10 525 548,39		92 512,91		92 512,91		6 589,96		6 589,96	10 611 471,34

Umorzenie- stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększeni e umorzenia (14+15+16)	Zmniejsz enie umorzeni a	Umorzenie- stan na koniec roku obrotowego (13+17-18)	Wartość netto składników aktywów	
	aktualizacja	Amortyzacja za rok obrotowy	inne				Stan na początek roku obrotowego (3-13)	Stan na koniec roku obrotowego (12-19)
13	14	15	16	17	18	19	20	21
1 527 338,68		124 466,11		124 466,11		1 651 804,79	3 453 605,99	3 329 139,88
797 466,94		94 049,40		94 049,40		891 516,34	2 358 010,73	2 263 961,33
29 999,94		20 569,10		20 569,10		50 569,04	19 999,96	36 558,38
590 693,92		18 198,89		18 198,89		608 892,81	73 773,69	55 574,80
379 976,23		-		-		379 976,23	0,00	0,00
1 251 878,20		51 405,76		51 405,76		1 303 283,96	0,00	0,00
41 081,83		3 979,63		3 979,63	6 589,96	38 471,50	0,00	0,00
1 722,28						1 722,28	0,00	0,00
1 076 584,47		141 642,65		141 642,65	6 589,96	4 926 236,95	5 905 390,37	5 685 234,39

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

Kserokopiarka – 13 000,00

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 byłby 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	
	Wynagrodzenia z tytułu zatrudnienia wraz ze składnikami – 3 978 832,33 Nagrody jubileuszowe – 43 476,22 Odprawy emerytalne i rentowe – 91 726,08 Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych – 146 264,01 Inne świadczenia pracownicze – 168 975,06	
	RAZEM	4 429 273,70
1.16.	inne informacje	
		nie dotyczy
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.	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
	nie dotyczy
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	nie dotyczy

GLÓWNA KSIĘGOWA
 Centrum Usług Wspólnych
 Powiatu Płockiego

 (główny księgowy) ka-Pikała

30 MAR 2020

 (rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
 Centrum Usług Wspólnych
 Powiatu Płockiego
 mgr inż. Jarosław Mioduski

.....
 (kierownik jednostki)

