

INFORMACJA DODATKOWA

Zespół Szkół Ponadpodstawowych im. St. Staszica w Kamieniu Pomorskim

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego:
1.	
1.1	Nazwa jednostki:
	Zespół Szkół Ponadpodstawowych im. Stanisława Staszica w Kamieniu Pomorskim
1.2	Siedziba jednostki:
	Ul. Wolińska 7 72 – 400 Kamień Pomorski
1.3	Adres jednostki:
	Ul. Wolińska 7 72 – 400 Kamień Pomorski
1.4	Podstawowy przedmiot działalności jednostki:
	Działalność edukacyjno - wychowawcza
2.	Okres objęty sprawozdaniem:
	1 stycznia 2019 – 31 grudnia 2019
3.	Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	<p>Prowadzenie ksiąg rachunkowych jednostki odbywa się w oparciu o zasady zawarte w Ustawie o rachunkowości, z dnia 29 września 1994 roku, z uwzględnieniem 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>Ponadto, w kwestiach, których nie precyzują szczegółowo w/w akty, zastosowanie mają w jednostce następujące rozwiązania:</p> <p>Składniki majątku, stanowiące wyposażenie dydaktyczne, służące procesom dydaktyczno – wychowawczym oraz meble i dywany o wartości początkowej poniżej 300,00 zł brutto nie stanowią pozostałych środków trwałych oraz nie podlegają ewidencji ilościowo – wartościowej. Zaliczane są bezpośrednio ciężar kosztów momencie zakupu.</p> <p>Składniki majątku - akcesoria stanowiące drobne elementy wyposażenia /sprzęt gospodarczy do utrzymania czystości pomieszczeń i utrzymania higieny, sprzęt typu kuchennego, sprzęt biurowy, sprzęt przeciwpożarowy, drobne narzędzia konserwatora itp./ – traktowane są jak materiały. Nie podlegają ewidencji ilościowej i wartościowej. Nie podlegają magazynowaniu, nabywane i oddane do używania są na bieżąco.</p> <p>Materiały niezbędne do prowadzenia bieżącej działalności (wyłączając materiały /surowce/ do produkcji gastronomicznej oraz opakowania gastronomiczne przyjmowane na stan magazynu) nie podlegają magazynowaniu. Nabywane i oddane do używania są na bieżąco. Nie są wyceniane i ujmowane w bilansie.</p>

	<p>Towary oraz materiały /surowce/ do produkcji ewidencjonuje się, w trakcie roku, w cenach zakupu. Stosowany w jednostce program do kompleksowej obsługi gastronomi /IzzyRest/, na moment sporządzenia inwentaryzacji, wykazuje ceny średnie i na ich podstawie rozlicza stany magazynowe. W ewidencji księgowej, w oparciu o dane z programu IzzyRest, na dzień inwentaryzacji, ceny sprowadza się do średnich cen zakupu i w takich też cenach wykazuje się je w bilansie /na podstawie wycenionego spisu z natury/.</p> <p>Nie dopuszcza się do wystąpienia, na dzień bilansowy, stanu niesprzedanych produktów gotowych a także produkcji w toku /półproduktów/ w dziale kuchni i cukierni z uwagi na przerwę świąteczną i dłuższy przestój w działalności gastronomicznej Warsztatu.</p> <p>W roku sprawozdawczym nie miała miejsca sytuacja przekroczenia norm i strat powstających przy przechowywaniu żywności oraz w procesie produkcji, ustalonych dla poszczególnych działów produkcji oraz dla magazynu głównego, rozliczanych kwartalnie po przeprowadzeniu inwentaryzacji kontrolnej zapasów.</p> <p>Zbiory biblioteczne wycenia się następująco:</p> <ul style="list-style-type: none"> - pochodzące z zakupu – według cen zakupu, - pochodzące z darowizny – według wartości szacunkowej ustalonej przez pracownika biblioteki, - stanowiące niedobory/nadwyżki, ujawnione w trakcie inwentaryzacji – odpowiednio według posiadanych dokumentów. <p>Kierując się poziomem istotności oraz działając zgodnie z zasadą prawdziwego i rzetelnego obrazu, na przełomie roku, koszty zakupu usług telefonicznych ujmuje się w księgach rachunkowych w okresie obowiązywania abonamentu.</p>
4.	Inne informacje
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
	Tabela 1., Tabela 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 wieczyście
	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 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
	Łączna kwota wypłaconych środków na świadczenia pracownicze wyniosła, w roku sprawozdawczym, 121 943,84 zł. Kwotę tę odpowiednio stanowią: a) świadczenia emerytalne (odprawy) – 46 575,06 zł, b) nagrody jubileuszowe – 69 755,74 zł, c) koszty niewykorzystanych urlopów wraz ze składkami ZUS – 5 613,04 zł,
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.

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Elżbieta Musiał

(główny księgowy)

2020 III 26

(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
Zespołu Szkół Ponadpodstawowych
w Kamieniu Pomorskim

mgr Jacek Golusda

(kierownik jednostki)

Tabela 1. Zmiany stanu wartości początkowej wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość początkowa - Stan na początek				Zwiększenia				Zmniejszenia				wartosc początkowa - Stan na koniec
		3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	
I.	Razem wartości niematerialne i prawne	82 369,68	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	82 369,68
1.1.	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	19 890,36	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	19 890,36
1.2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	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
1.3	Wartości niematerialne i prawne umarżane jednorazowo	62 479,32	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	62 479,32
II.	Razem rzeczowe aktywa trwałe	3 939 480,25	29 415,26	0,00	0,00	14 469,00	43 884,26	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 983 364,51
2.	Razem środki trwałe	3 939 480,25	29 415,26	0,00	0,00	14 469,00	43 884,26	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 983 364,51
2.1.	Grunty, w tym:	63 056,87	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	63 056,87
2.1.1.	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	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
2.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	3 048 519,18	28 920,09	0,00	0,00	0,00	28 920,09	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 077 439,27
2.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	326 307,53	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	326 307,53
2.4.	Środki transportu	31 520,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	31 520,00
2.5.	Inne środki trwałe	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
2.6.	Pozostałe środki trwałe o charakterze wyposażenia	436 432,59	0,00	0,00	0,00	14 075,00	14 075,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	450 507,59
2.7.	Zbiory biblioteczne	33 644,08	495,17	0,00	0,00	394,00	889,17	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	34 533,25
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	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.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	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

• poz. 2.6. - Pozostałe środki trwałe o charakterze wyposażenia, kol. 7 - Inne zwiększenia - 14 075,00 zł - stanowią nieodpłatnie otrzymany sprzęt od jednostek Powiatu Kamińskiego /kwota

3 075,00 zł - Urząd Pracy (urządzenie wielofunkcyjne); kwota 11 000,00 zł - Powiat Kamiński (wyposażenie siłowni)/

• poz. 2.7. - Zbiory biblioteczne, kol. 7 - Inne zwiększenia - 394,00 zł - stanowią dary przyjęte na stan księgozbioru /Narodowe Centrum Kultury, MKiDN, Instytut Literatury, dary od pracowników/

GŁÓWNY KSIĘGOWY

[Podpis]
(główny księgowy)

DIREKTOR

Zespołu Szkół Ponadpodstawowych
w Kamieniu Pomorskim
[Podpis]
(niezawisła jednostka)

2020 III 26

(rok, miesiąc, dzień)

Sporządził: *[Podpis]*

Tabela 2. Zmiany stanu umorzenia/amortyzacji wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych

Lp.	Wyszczególnienie	Umorzenie - Stan na początek okresu sprawozdawczego		Zwiększenia				Zmniejszenia				Umorzenie - Stan na koniec okresu sprawozdawczego		Wartość netto składników aktywów	
		3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14		
I.	Razem wartości niematerialne i prawne	82 369,68	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	82 369,68	0,00	0,00		
1.1.	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	19 890,36	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	19 890,36	0,00	0,00		
1.2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
1.3.	Wartości niematerialne i prawne umarżane jednorazowo	62 479,32	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	62 479,32	0,00	0,00		
II.	Razem rzeczowe aktywa trwałe	1 567 786,21	90 407,54	0,00	14 469,00	104 876,54	0,00	0,00	0,00	0,00	1 672 662,75	2 371 694,04	2 310 701,76		
2.	Razem środki trwałe	1 567 786,21	90 407,54	0,00	14 469,00	104 876,54	0,00	0,00	0,00	0,00	1 672 662,75	2 371 694,04	2 310 701,76		
2.1.	Grunty, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	63 056,87	63 056,87		
2.1.1.	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	819 946,24	76 454,01	0,00	0,00	76 454,01	0,00	0,00	0,00	0,00	896 400,25	2 228 572,94	2 181 039,02		
2.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	246 243,30	13 458,36	0,00	0,00	13 458,36	0,00	0,00	0,00	0,00	259 701,66	80 064,23	66 605,87		
2.4.	Środki transportu	31 520,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	31 520,00	0,00	0,00		
2.5.	Inne środki trwałe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2.6.	Pozostałe środki trwałe o charakterze wyposażenia	436 432,59	0,00	0,00	14 075,00	14 075,00	0,00	0,00	0,00	0,00	450 507,59	0,00	0,00		
2.7.	Zbiory biblioteczne	33 644,08	495,17	0,00	394,00	889,17	0,00	0,00	0,00	0,00	34 533,25	0,00	0,00		
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	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.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		

GŁÓWNY KASJER

[Podpis]
(główny księgowy)

DYREKTOR
Zespołu Szkół Ponadpodstawowych
w Kamieniu Pomorskim
[Podpis]
mgr Andrzej Gomsda

2020 III 26
(rok, miesiąc, dzień)

Sporządził: *[Podpis]*