

INFORMACJA DODATKOWA

1.	<b>Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:</b>
1.	
1.1	<b>nazwę jednostki</b>
	<i>Zespół Szkół i Placówek Oświatowych w Lidzbarku Warmińskim</i>
1.2	<b>siedzibę jednostki</b>
	<i>Lidzbark Warmiński</i>
1.3	<b>adres jednostki</b>
	<i>11-100 Lidzbark Warmiński, ul. Wierzbickiego 3A</i>
1.4	<b>podstawowy przedmiot działalności jednostki</b>
	<i>Działalność wspomagająca edukację</i>
2.	<b>wskazanie okresu objętego sprawozdaniem</b>
	<i>rok obrotowy od 01-01-2019 do 31-12-2019</i>
3.	<b>wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne</b>
	<i>nie dotyczy</i>
4.	<b>omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)</b>
	<i>Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z wymogami Ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości.</i>
	<i>Jednostka sporządza rachunek zysków i strat w układzie porównawczym .</i>
	<i>Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne wyceniania się wg cen nabycia lub wytworzenia, z tym, że środki trwałe stanowiące własność jednostki, otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji, wycenia się wg wartości określonej w decyzji.</i>
	<i>Środki trwałe i wartości niematerialne amortyzuje się wg stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych metodą liniową.</i>
	<i>Odpisów umorzeniowych dokonuje się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia środka trwałego lub wartości niematerialnej i prawnej do używania.</i>
	<i>Odpisy umorzeniowe środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych ujmuje się w księgach rachunkowych rocznie.</i>
	<i>Nie umarza się gruntów.</i>
	<i>Pozostałe środki trwałe w używaniu (wyposażenie) wycenia się wg cen zakupu brutto.</i>
	<i>Składniki majątku zaliczane do pozostałych środków trwałych, których wartość jest równa lub niższa od wartości dolnej granicy środków trwałych obejmujące wyposażenie jednostki ewidencjonuje się ilościowo-wartościowo.</i>
	<i>Jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania umarza się książki, środki dydaktyczne, meble, pozostałe środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne, dla których odpis amortyzacyjny są uznawane za koszty uzyskania przychodu w 100% ich wartości.</i>
	<i>Rzeczowe składniki aktywów obrotowych (zapasy) wycenia się wg cen zakupu brutto, natomiast zużycie wycenia się metodą FIFO ( pierwsze weszło, pierwsze wyszło).</i>
	<i>Na dzień bilansowy środki trwałe (z wyjątkiem gruntów) wycenia się w wartości netto tj. z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych.</i>
	<i>Należności wycenia się w wartości nominalnej na dzień ich powstania.</i>
	<i>Zobowiązania wycenia się w kwocie do zapłaty.</i>
	<i>Środki pieniężne w walucie polskiej wykazuje się w wartości nominalnej.</i>
	<i>Kapitały (fundusze) ujmuje się w księgach rachunkowych w wartości nominalnej według ich rodzajów.</i>
5.	<b>inne informacje</b>

II.	<b>Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:</b>
1.	
1.1.	<b>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</b>
	– podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia <i>tabela nr 1</i>
1.2.	<b>aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami</b>
1.3.	<b>kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych</b>
1.4.	<b>wartość gruntów użytkowanych wieczysto</b>
1.5.	<b>wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu</b>
	<i>nie dotyczy</i>
1.6.	<b>liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych</b>
	<i>nie dotyczy</i>
1.7.	<b>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>
	<i>stan na początek roku obrotowego = 0zł; stan na koniec roku obrotowego = 0,00zł</i>
1.8.	<b>dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym</b>
	<i>nie dotyczy</i>
1.9.	<b>podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:</b>
a)	<b>powyżej 1 roku do 3 lat</b>
	<i>nie dotyczy</i>
b)	<b>powyżej 3 do 5 lat</b>
	<i>nie dotyczy</i>
c)	<b>powyżej 5 lat</b>
	<i>nie dotyczy</i>
1.10.	<b>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>
	<i>nie dotyczy</i>
1.11.	<b>łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń</b>
	<i>nie dotyczy</i>

1.12.	<b>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</b>
	<i>nie dotyczy</i>
1.13.	<b>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>
	<i>czynne rozliczenia międzyokresowe (prenumerata czasopisma)= 753,13 zł</i>
1.14.	<b>łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie</b>
	<i>nie dotyczy</i>
1.15.	<b>kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze</b>
	<i>ekwiwalent za odzież ochronną - 1.536,24</i>
	<i>woda dla pracowników- 154,80</i>
	<i>świadczenia zdrowotne - 800,00</i>
	<i>wynagrodzenia - 1.251.627,18</i>
	<i>nagrody jubileuszowe - 23.449,44</i>
	<i>odprawa emerytalna - 23.179,65</i>
	<i>ekwiwalent za urlop- 6.267,31</i>
	<i>dotatkowe wynagrodz. roczne za 2018 -89.121,13</i>
	<i>wynagr. z tyt. umów zleceń- 27.443,50 (w tym ERASMUS 18.350)</i>
	<i>składki ZUS pracodawca- 229.539,26 ( w tym ERASMUS- 3.137,84)</i>
	<i>składki na Fundusz Pracy - 21.951,92 ( w tym ERASMUS- 363,83)</i>
	<i>badania lekarskie - 640,00</i>
	<i>odpis na ZFŚS - 100.659,97</i>
	<i>szkolenia, konferencje, warsztaty, delegacje- 1.845,00</i>
1.16.	<b>inne informacje</b>
2.	
2.1.	<b>wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów</b>
	<i>nie dotyczy</i>
2.2.	<b>koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym</b>
	<i>nie dotyczy</i>
2.3.	<b>kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie</b>
	<i>nie dotyczy</i>
2.4.	<b>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>
	<i>nie dotyczy</i>
2.5.	<b>inne informacje</b>
3.	<b>Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki</b>

.....  
(główny księgowy)

2020-03-20  
( rok, miesiąc, dzień)

.....  
(kierownik Jednostki)

Załącznik nr 1  
Pkt. II.1.1 Informacji dodatkowej  
Główne składniki aktywów trwałych

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Wartość - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości			Ogółem zwiększenie wartości (4+5+6)	Zmniejszenie wartości				Ogółem zmniejszenie wartości (8+9+10+11)	Wartość - stan na koniec roku obrotowego (3+7-12)	Umorzenia				Wartość netto składników aktywów	
			aktualizacja	przychody (modernizacja, rozbudowa)	przemieszczenie <sup>1</sup>		aktualizacja	zbycie	likwidacja	inne *)			Umorzenie - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie umorzenia (aktualizacja, amortyzacja za rok obrotowy)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (14+15-16)	stan na początek roku obrotowego (3-14)	stan na koniec roku obrotowego (13-17)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19
1	Wartości niematerialne i prawne (020)	9 960,61	0,00	2 581,08	0,00	2 581,08	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	12 541,69	9 960,61	2 581,08	0,00	12 541,69	0,00	0,00
2	Środki trwałe: (011)	11 974 266,61	0,00	1 212 953,10	0,00	1 212 953,10	0,00	9 782,68	0,00	0,00	9 782,68	13 177 437,03	3 127 801,91	234 453,29	9 782,68	3 352 472,52	8 846 464,70	9 824 964,51
Grupa 0	Grunty	1 974 522,00				0,00					0,00	1 974 522,00	0,00	0,00		0,00	1 974 522,00	1 974 522,00
Grupa I,II	Budynki i lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	9 552 591,19		1 212 953,10		1 212 953,10					0,00	10 765 544,29	2 733 165,49	221 970,67		2 955 136,16	6 819 425,70	7 810 408,13
Grupa III-VI	Urządzenia techniczne i maszyny	377 337,16				0,00					0,00	377 337,16	367 908,44	3 718,90		371 627,34	9 428,72	5 709,82
Grupa VII	Środki transportu	9 782,68				0,00		9 782,68			9 782,68	0,00	9 782,68	0,00	9 782,68	0,00	0,00	0,00
Grupa VIII	Inne środki trwałe	60 033,58				0,00					0,00	60 033,58	16 945,30	8 763,72		25 709,02	43 088,28	34 324,56
3	Pozostałe środki trwałe (03)	1 171 322,56		164 225,69		164 225,69			31 817,35		31 817,35	1 303 730,90	1 171 322,56	164 225,69	31 817,35	1 303 730,90	0,00	0,00
4	Zbiory biblioteczne (014)	23 458,20		300,00		300,00					0,00	23 758,20	23 458,20	300,00		23 758,20	0,00	0,00
<b>SUMA</b>		<b>13 155 549,78</b>	<b>0,00</b>	<b>1 379 759,87</b>	<b>0,00</b>	<b>1 379 759,87</b>	<b>0,00</b>	<b>9 782,68</b>	<b>31 817,35</b>	<b>0,00</b>	<b>41 600,03</b>	<b>14 493 709,62</b>	<b>3 137 762,52</b>	<b>401 260,06</b>	<b>9 782,68</b>	<b>3 365 014,21</b>	<b>8 846 464,70</b>	<b>9 824 964,51</b>

Sporządziła: 20.03.2020

(główna księgowa)

(kierownik jednostki)