

Zespół Szkół Zawodowych nr 1
im. gen. Sylwestra Kaliskiego
ul. Pocztowa 6 13-200 Działdowo
tel. 23 697 27 57; 23 697 28 56
NIP 571-12-89-925 Regon 511476804



Załącznik nr 12

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Zespół Szkół Zawodowych nr 1 im. Gen. Sylwestra Kaliskiego Ul. Pocztowa 6 13-200 Działdowo NIP 571-12-89-925 REGON 511476804
1.2	siedzibę jednostki
	Ul. Pocztowa 6 13-200 Działdowo
1.3	adres jednostki
	Ul. Pocztowa 6 13-200 Działdowo
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Działalność edukacyjna w zakresie szkolnictwa zawodowego i technicznego wg PKD 8022G
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01.01.2019 r. - 31.12.2019 r.
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe
	Roczne sprawozdanie finansowe obejmuje dane dotyczące jednostki organizacyjnej sporządzającej sprawozdanie finansowe
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	Zasady polityki rachunkowości zgodnie z ustawą o rachunkowości z dn.29.09.1994 r Metody wyceny: środki trwałe i WNIP Wartość początkowa środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych ujmowano w księgach w wysokości nabycia. Amortyzacja obliczona została zgodnie z zasadami właściwymi dla amortyzacji podatkowej, przy czym środki trwałe i wartości niematerialne i prawne o wysokości do 10.000 zł. odpisywane były jednorazowo w miesiącu wydanym do użytkowania i ujmowane w ewidencji pozostałych środków trwałych. Środki trwałe powyżej 10.000 zł. umarzane były metodą liniową za pomocą stawek przewidzianych w Ustawie o podatku dochodowym osób prawnych. Inwestycje długoterminowe i krótkoterminowe wg ceny nabycia./rynkowej /godzinowej Długoterminowe aktywa finansowe –w wartości godzinowej w cenie nabycia z uwzględnieniem utraty wartości. Środki obrotowe: bilansowa wycena środków obrotowych . Należności , roszczenia i zobowiązania: Należności ujmowane są w kwocie wymaganej zapłaty z zachowaniem ostrożności, a zobowiązania w kwocie wymagającej zapłaty. Ustała się zasada ewidencji i rozliczania kosztów na kontach zespołu 4 „Koszty wg rodzaju. Środki pieniężne w wartości nominalnej Kredyty i pożyczki udzielone w skorygowanej cenie nabycia. Rezerwy na zobowiązania w wiarygodnej oszacowanej wartości

	Fundusze specjalnej w wartości nominalnej Wynik finansowy w wiarygodnej ustalonej wartości, przy zachowaniu zasady memoriału, współmierności, ostrożności realizacji.
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
	<p>Wg informacji szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych śr. Trwałych</p> <p>Grupa 0, BO 387.950,00, zwiększenia 0,00, zmniejszenia 33.00,00, BZ 354.950,00</p> <p>Grupa 1, BO 2.484.810,97, zwiększenia 0,00, zmniejszenia 37.076,00, BZ 2.447.734,97</p> <p>Grupa 2, BO 29.531,67, zwiększenia 0,00, zmniejszenia 0,00, BZ 29.531,67</p> <p>Grupa 4, BO 647.141,08, zwiększenia 0,00, zmniejszenia 484.325,08, BZ 162.816,00 ✓</p> <p>Grupa 6, BO 0,00, zwiększenia 385.868,92, zmniejszenia 0,00, BZ 385.868,92 ✓</p> <p>Grupa 8, BO 0,00, zwiększenia 0,00, zmniejszenia 98.456,16, BZ 98.456,16 ✓</p> <p>Umorzenia śr. Trwałych</p> <p>Grupa 0, BO 0,00, zwiększenia 0,00, zmniejszenia 0,00, BZ 0,00</p> <p>Grupa 1, BO 997.838,45, zwiększenia 61.364,72, zmniejszenia 0,00, BZ 1.059.203,17</p> <p>Grupa 2, BO 1.736,94, zwiększenia 868,47, zmniejszenia 0,00, BZ 2.605,41</p> <p>Grupa 4, BO 167.063,16, zwiększenia 0,00, zmniejszenia 95.085,56, BZ 71.977,60 ✓</p> <p>Grupa 6, BO 0,00, zwiększenia 145.688,36, zmniejszenia 0,00, BZ 145.688,36 ✓</p> <p>Grupa 8, BO 0,00, zwiększenia 68.307,76, zmniejszenia 0,00, BZ 68.307,76 ✓</p> <p>Wartości niematerialne i prawne</p> <p>WNiP, BO 120.983,35, zwiększenia 1.300,00, zmniejszenia 0,00, BZ 122.283,35</p> <p>Umorzenia Wartości niematerialne i prawne</p> <p>WNiP, BO 120.983,35, zwiększenia 1.300,00, zmniejszenia 0,00, BZ 122.283,35</p>
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 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 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, wykorzystywaniu, 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 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 wpłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	Paragraf 3020 – 2.029
1.16.	inne informacje
	Brak danych
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
[Signature]
 mgr Barbara Szymborska
 (główny księgowy)

.....
 (rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
[Signature]
 Zespół Szkół Zawodowych nr 1
 Tadeusz Chelmiński
 (kierownik jednostki)