

### INFORMACJA DODATKOWA

Zespół Szkół Ponadgimnazjalnych im. St. Staszica w Kamieniu Pomorskim

<b>I.</b>	<b>Wprowadzenie do sprawozdania finansowego:</b>
1.	
<b>1.1</b>	<b>Nazwa jednostki:</b>
	Zespół Szkół Ponadgimnazjalnych im. Stanisława Staszica w Kamieniu Pomorskim
<b>1.2</b>	<b>Siedziba jednostki:</b>
	Ul. Wolińska 7 72 – 400 Kamień Pomorski
<b>1.3</b>	<b>Adres jednostki:</b>
	Ul. Wolińska 7 72 – 400 Kamień Pomorski
<b>1.4</b>	<b>Podstawowy przedmiot działalności jednostki:</b>
	Działalność edukacyjno - wychowawcza
<b>2.</b>	<b>Okres objęty sprawozdaniem:</b>
	1 stycznia 2018 – 31 grudnia 2018
<b>3.</b>	<b>Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)</b>
	<p>Materiały /surowce/ do produkcji ewidencjonuje się w cenach zakupu i w takich też cenach wykazuje się w bilansie /na podstawie wycenionego spisu z natury/.</p> <p>Towary ewidencjonuje się w cenie nabycia wraz z marżą i VAT. W bilansie, wartość towarów wykazuje się skorygowaną o dotyczące ich odchylenia kredytowe, ewidencjonowane na koncie 340.</p> <p>Rozliczeń magazynowych dokonuje się wg ostatniej ceny zakupu.</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 oraz produkcji w toku.</p>
<b>4.</b>	<b>Inne informacje</b>
<b>II.</b>	<b>Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:</b>
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.	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	Nie dotyczy.
1.12.	łącznie 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.	łącznie 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, 202 006,43 zł. Kwotę tę odpowiednio stanowią: a) świadczenia emerytalne (odprawy) – 32 086,77 zł, b) nagrody jubileuszowe – 56 000,48 zł, c) koszty niewykorzystanych urlopów wraz ze składkami ZUS – 241,27 zł, d) odprawy ekonomiczne /z art. 20 Karty Nauczyciela/ - 16 944,00 zł, e) ekwiwalenty w ramach BHP /ekwiwalenty za pranie i używanie odzieży własnej/ - 7 657,48 zł, f) szkolenia BHP – 470,00 zł, g) świadczenia dla pracowników wypłacone z ZFŚS – 88 606,43 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

*mar. Elżbieta Musiał*  
(główny księgowy)

2019 III 26  
(rok, miesiąc, dzień)

p.o. DYREKTORA  
Zespołu Szkół Ponadgimnazjalnych  
w Łamiech Poradzkim  
*A. Piłat*  
(m kierownik jednostki)

**Tabela 1.4. Zmiany stanu wartości początkowej wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych**

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość			Zwiększenia								Zmniejszenia					wartość początkowa - Stan na koniec
		3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15				
I.	Razem wartości niematerialne i prawne	19890,36	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	19890,36		
1.1.	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	19890,36	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	19890,36		
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	0,00	0,00		
II.	Razem rzeczowe aktywa trwałe	3459523,25	9880,33	0,00	0,00	0,00	9880,33	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3469403,58		
2.	Razem środki trwałe	3459523,25	9880,33	0,00	0,00	0,00	9880,33	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3469403,58		
2.1.	Grunty, w tym:	63056,87	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	63056,87			
2.1.1.	Grupy 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	0,00			
2.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	3048519,18	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3048519,18			
2.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	316427,20	9880,33	0,00	0,00	0,00	9880,33	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	326307,53			
2.4.	Środki transportu	31520,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	31520,00			
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	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	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	0,00			
III	Pozostałe środki trwałe o charakterze wyposażenia	438271,82	3014,87	0,00	0,00	0,00	3014,87	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	436432,59			
IV	Zbiory biblioteczne	32837,60	608,48	0,00	0,00	198,00	806,48	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	33644,08			
V	Wartości niematerialne i prawne umarzone jednorazowo	62479,32	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	62479,32			

poz. IV - Zbiory biblioteczne kol. 7 - Inne zwiększenia - 198,00 zł - stanowią dary oraz przydział z Ministerstwa Kultury i Dziedzictwa Narodowego

GŁÓWNY KSIĘGOWY

*[Signature]*  
 (główny księgowy)

2019 III 29

(rok, miesiąc, dzień)

P. G. DYREKTORA  
 Zespołu Szkół Ponadgimnazjalnych  
 w Kąkulewku Pomorskim  
*[Signature]*  
 mgr (niezawisłość)

Sporządził: *[Signature]*

WPLYNIĘŁO  
 STAROSTWO POWIATOWE  
 w Kamieńcu Pomorskim  
 2019 III 29

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

Lp.	Wyszczególnienie	Zwiększenia				Zmniejszenia				Umorzenie - Stan na koniec okresu sprawozdawczego		Wartość netto składników aktywów	
		amortyzacja/ umorzenie za okres sprawozdawczy	aktualizacja	inne zwiększenia	zwiększenia ogółem	dotyczące zbytych składników	dotyczące zlikwidowanych składników	inne zmniejszenia	zmniejszenia ogółem	na koniec okresu sprawozdawczego	na początek okresu	na koniec okresu	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
I.	Razem wartości niematerialne i prawne	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
1.1.	Licencje i prawa autorskie	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
II.	Razem rzeczowe aktywa trwałe	1 007 251,75	90 457,79	0,00	0,00	90 457,79	0,00	0,00	0,00	0,00	1 097 709,54	2 452 271,50	2 371 694,04
2.	Razem środki trwałe	1 007 251,75	90 457,79	0,00	0,00	90 457,79	0,00	0,00	0,00	0,00	1 097 709,54	2 452 271,50	2 371 694,04
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	743 733,25	76 212,99	0,00	0,00	76 212,99	0,00	0,00	0,00	0,00	819 946,24	2 304 785,93	2 228 572,94
2.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	231 998,50	14 244,80	0,00	0,00	14 244,80	0,00	0,00	0,00	0,00	246 243,30	84 428,70	80 064,23
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
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
III	Pozostałe środki trwałe o charakterze wyposażenia	438271,82	3014,87	0,00	0,00	3014,87	0,00	4854,10	0,00	4854,10	436432,59	0,00	0,00
IV	Zbiory biblioteczne	32837,60	806,48	0,00	0,00	806,48	0,00	0,00	0,00	0,00	33644,08	0,00	0,00
V	Wartości niematerialne i prawne umarzone jednorazowo	62479,32	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	62479,32	0,00	0,00

P.O. DYREKTORA  
Zespołu do spraw gospodarki majątkowej  
w Kwateronach Pomorskich  
Kierownik jednostki  
mgr inż. Aneta Piniel

2019 III 29  
(rok, miesiąc, dzień)

GŁÓWNY KSIĘGOWY  
(główny księgowy)  
mgr Elżbieta Misiak

Sporządził: 