

## INFORMACJA DODATKOWA

<b>I.</b>	<b>Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:</b>
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Zespół Szkół im. C.K. Norwida
1.2	siedzibę jednostki
	13-300 Nowe Miasto Lubawskie ul. 3 Maja 24
1.3	adres jednostki
	13-300 Nowe Miasto Lubawskie ul. 3 Maja 24
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Działalność wspomagająca edukację
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	2018 rok
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	Nie dotyczy
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	<p>1. Środki trwałe stanowiące własność Skarbu Państwa lub jednostki samorządu terytorialnego otrzymane nieodpłatnie, na podstawie decyzji właściwego organu są wyceniane w wartości określonej w tej decyzji.</p> <p>2. Rozpoczęcie amortyzacji środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych następuje nie wcześniej niż po przyjęciu środka trwałego i wartości niematerialnej i prawnej do używania, a jej zakończenie - nie później niż z chwilą zrównania wartości odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych z wartością początkową środka trwałego lub wartości niematerialnej i prawnej lub przeznaczenia ich do likwidacji, sprzedaży lub stwierdzenia jego niedoboru, z ewentualnym uwzględnieniem przewidywanej przy likwidacji ceny sprzedaży netto pozostałości środka trwałego.</p> <p>3. Jednostka umarza i amortyzuje przy zastosowaniu stawek określonych w</p>

	<p>przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych.</p> <p>4. Jednostka umarza i amortyzuje środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne jednorazowo za okres całego roku.</p> <p>5. Pozostałe środki trwałe i środki trwałe o niskiej jednostkowej wartości początkowej umarza się jednorazowo odpisując jego wartość.</p> <p>6. Materiały służące do bieżącej eksploatacji, odpisuje się bezpośrednio w koszty pod datą ich zakupu.</p> <p>7. Materiały objęte ewidencją na koncie 310 są wyceniane według cen zakupu.</p> <p>8. W przypadku gdy cena zakupu materiału objętego ewidencją na koncie 310 jest różna, jego wartość wycenia się w drodze szczegółowej identyfikacji rzeczywistych cen zakupu.</p> <p>9. Udziały w innych jednostkach i inwestycje długoterminowe wyceniane są według ceny nabycia.</p> <p>10. Koszty ewidencjonuje się i rozlicza tylko na kontach zespołu 4.</p>
5.	inne informacje
	Nie dotyczy
<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
	Wg załącznika
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, 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 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.	łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	Nie dotyczy
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	25 664,26
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

GLÓWNY KSIĘGOWY

*mgr Anna Grzywacz*

2019.05.29

DYREKTOR

ZESPOŁU SZKÓŁ

*mgr Barbara Przeradzka-Mariko*

(główny księgowy) (rok, miesiąc, dzień) (kierownik jednostki)

<sup>1</sup> § 27 ust. 4 dodany przez § 1 pkt 1 rozporządzenia z dnia 27 grudnia 2018 r. (Dz.U.2018.2471) zmieniającego nin. rozporządzenie z dniem 30 grudnia 2018 r.

<sup>2</sup> § 27 ust. 5 dodany przez § 1 pkt 1 rozporządzenia z dnia 27 grudnia 2018 r. (Dz.U.2018.2471) zmieniającego nin. rozporządzenie z dniem 30 grudnia 2018 r.

<sup>3</sup> § 34 ust. 1 zmieniony przez § 1 pkt 2 lit. a rozporządzenia z dnia 27 grudnia 2018 r. (Dz.U.2018.2471) zmieniającego nin. rozporządzenie z dniem 30 grudnia 2018 r.

<sup>4</sup> § 34 ust. 1a dodany przez § 1 pkt 2 lit. b rozporządzenia z dnia 27 grudnia 2018 r. (Dz.U.2018.2471) zmieniającego nin. rozporządzenie z dniem 30 grudnia 2018 r.

<sup>5</sup> § 34 ust. 3 zmieniony przez § 1 pkt 2 lit. c rozporządzenia z dnia 27 grudnia 2018 r. (Dz.U.2018.2471) zmieniającego nin. rozporządzenie z dniem 30 grudnia 2018 r.

<sup>6</sup> § 34 ust. 9 zmieniony przez § 1 pkt 2 lit. d rozporządzenia z dnia 27 grudnia 2018 r. (Dz.U.2018.2471) zmieniającego nin. rozporządzenie z dniem 30 grudnia 2018 r.

<sup>7</sup> Załącznik nr 12 zmieniony przez § 1 pkt 3 rozporządzenia z dnia 27 grudnia 2018 r. (Dz.U.2018.2471) zmieniającego nin. rozporządzenie z dniem 30 grudnia 2018 r.

Stan na 01.01.2018 r.		Zwiększenia z tytułu:		Zmniejszenia z tytułu:		Stan na 31.12.2018 r.	
<b>Grupa 0 - GRUNTY</b>							
		aktualizacji	0,00	zbycia	0,00		
		nabycia	0,00	likwidacji	0,00		
		przemieszczenia	0,00	inne	0,00		
Wartość brutto	111 470,00		0,00		0,00		111 470,00
Umorzenie	0,00		0,00		0,00		0,00
<b>Wartość netto</b>	<b>111 470,00</b>		<b>0,00</b>		<b>0,00</b>		<b>111 470,00</b>
<b>Grupa I - BUDYNKI I LOKALE</b>							
		aktualizacji	0,00	zbycia	0,00		
		nabycia	0,00	likwidacji	0,00		
		przemieszczenia	0,00	inne	0,00		
Wartość brutto	4 131 550,28		0,00		0,00		4 131 550,28
Umorzenie	1 631 278,66		103 288,75		0,00		1 734 567,41
<b>Wartość netto</b>	<b>2 500 271,62</b>		<b>-103 288,75</b>		<b>0,00</b>		<b>2 396 982,87</b>
<b>Grupa II - OBIEKTY INŻYNIERII LĄDOWEJ I WODNEJ</b>							
		aktualizacji	0,00	zbycia	0,00		
		nabycia	0,00	likwidacji	0,00		
		przemieszczenia	0,00	inne	0,00		
Wartość brutto	617 813,18		0,00		0,00		617 813,18
Umorzenie	166 951,00		15 445,34		0,00		182 396,34
<b>Wartość netto</b>	<b>450 862,18</b>		<b>-15 445,34</b>		<b>0,00</b>		<b>435 416,84</b>
<b>Grupa III - KOTŁY I MASZYNY ENERGETYCZNE</b>							
		aktualizacji	0,00	zbycia	0,00		
		nabycia	0,00	likwidacji	0,00		
		przemieszczenia	0,00	inne	0,00		
Wartość brutto	78 080,00		0,00		0,00		78 080,00
Umorzenie	49 503,50		5 465,60		0,00		54 969,10
<b>Wartość netto</b>	<b>28 576,50</b>		<b>-5 465,60</b>		<b>0,00</b>		<b>23 110,90</b>
<b>Grupa IV - MASZYNY, URZĄDZENIA I APARATY OGÓLNEGO ZASTOSOWANIA</b>							
		aktualizacji	0,00	zbycia	0,00		
		nabycia	0,00	likwidacji	0,00		
		przemieszczenia	0,00	inne	0,00		
Wartość brutto	12 778,28		0,00		0,00		12 778,28
Umorzenie	12 778,28		0,00		0,00		12 778,28
<b>Wartość netto</b>	<b>0,00</b>		<b>0,00</b>		<b>0,00</b>		<b>0,00</b>
<b>Grupa V - MASZYNY, URZĄDZENIA I APARATY SPECJALISTYCZNE</b>							
		aktualizacji	0,00	zbycia	0,00		
		nabycia	0,00	likwidacji	0,00		
		przemieszczenia	0,00	inne	0,00		
Wartość brutto	0,00		0,00		0,00		0,00
Umorzenie	0,00		0,00		0,00		0,00
<b>Wartość netto</b>	<b>0,00</b>		<b>0,00</b>		<b>0,00</b>		<b>0,00</b>
<b>Grupa VI - URZĄDZENIA TECHNICZNE</b>							
		aktualizacji	0,00	zbycia	0,00		
		nabycia	0,00	likwidacji	0,00		
		przemieszczenia	0,00	inne	0,00		
Wartość brutto	4 016,48		0,00		0,00		4 016,48
Umorzenie	2 650,86		180,74		0,00		2 831,60
<b>Wartość netto</b>	<b>1 365,62</b>		<b>-180,74</b>		<b>0,00</b>		<b>1 184,88</b>
<b>Grupa VII - ŚRODKI TRANSPORTU</b>							
		aktualizacji	0,00	zbycia	0,00		
		nabycia	0,00	likwidacji	0,00		
		przemieszczenia	0,00	inne	0,00		
Wartość brutto	0,00		0,00		0,00		0,00
Umorzenie	0,00		0,00		0,00		0,00
<b>Wartość netto</b>	<b>0,00</b>		<b>0,00</b>		<b>0,00</b>		<b>0,00</b>
<b>Grupa VIII - NARZĘDZIA, PRZYRZĄDY, RUCHOMOŚCI I WYPOSAŻENIE, GDZIE INDZIEJ NIESKLASYFIKOWANE</b>							
		aktualizacji	0,00	zbycia	0,00		
		nabycia	0,00	likwidacji	0,00		
		przemieszczenia	0,00	inne	0,00		
Wartość brutto	11 658,00		0,00		0,00		11 658,00
Umorzenie	11 658,00		0,00		0,00		11 658,00
<b>Wartość netto</b>	<b>0,00</b>		<b>0,00</b>		<b>0,00</b>		<b>0,00</b>

POZOSTAŁE ŚRODKI TRWAŁE (013)						
		aktualizacji	0,00	zbycia	0,00	
		nabycia	44 773,36	likwidacji	0,00	
		przemieszczenia	0,00	inne	0,00	
Wartość brutto	1 167 083,26		44 773,36		0,00	1 211 856,62
Umorzenie	1 167 083,26		44 773,36		0,00	1 211 856,62
<b>Wartość netto</b>	<b>0,00</b>		<b>0,00</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
RAZEM						
		aktualizacji	0,00	zbycia	0,00	
		nabycia	44 773,36	likwidacji	0,00	
		przemieszczenia	0,00	inne	0,00	
Wartość brutto	6 134 449,48		44 773,36		0,00	6 179 222,84
Umorzenie	3 041 903,56		169 153,79		0,00	3 211 057,35
<b>Wartość netto</b>	<b>3 092 545,92</b>		<b>-124 380,43</b>		<b>0,00</b>	<b>2 968 165,49</b>
WNiP						
		aktualizacji	0,00	zbycia	0,00	
		nabycia	432,00	likwidacji	0,00	
		przemieszczenia	0,00	inne	0,00	
Wartość brutto	75 930,29		432,00		0,00	76 362,29
Umorzenie	75 930,29		432,00		0,00	76 362,29
<b>Wartość netto</b>	<b>0,00</b>		<b>0,00</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
(014) księgozbiory						
		aktualizacji	0,00	zbycia	0,00	
		nabycia	5 740,45	likwidacji	0,00	
		przemieszczenia	0,00	inne	0,00	
Wartość brutto	128 776,00		5 740,45		0,00	134 516,45
Umorzenie	128 776,00		5 740,45		0,00	134 516,45
<b>Wartość netto</b>	<b>0,00</b>		<b>0,00</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
OGÓŁEM						
		aktualizacji	0,00	zbycia	0,00	
		nabycia	50 945,81	likwidacji	0,00	
		przemieszczenia	0,00	inne	0,00	
Wartość brutto	6 339 155,77		50 945,81		0,00	6 390 101,58
Umorzenie	3 246 609,85		175 326,24		0,00	3 421 936,09
<b>Wartość netto</b>	<b>3 092 545,92</b>		<b>-124 380,43</b>		<b>0,00</b>	<b>2 968 165,49</b>

GŁÓWNY KSIĘGOWY  
mgr Anna Grzywacz

DYREKTOR  
mgr Barbara Przenadzka-Martko