

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki Centrum Kształcenia Zawodowego i Ustawicznego W WIĘCBORKU
1.2	siedzibę jednostki WIĘCBORK
1.3	adres jednostki UL. POCZTOWA 14B, 89-410 WIĘCBORK
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki Przedmiot działalności i kompetencje określa art. 7 ust.1-2 ustawy o systemie oświaty (Dz.U. z 2004 r., Nr 256, poz. 2572 ze zm.) oraz statut jednostki
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem 01.01.2018 R.- 31.12.2018 R.
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. Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości, z uwzględnieniem przepisów ustawy o finansach publicznych i rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017r. 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. Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła następujące ustalenia:</p> <p>2.</p> <p>a) składniki majątku o wartości początkowej poniżej 10.000,00 zł zalicza się do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów. Od tego rodzaju składników majątku jednostka dokonuje jednorazowych odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych w miesiącu przyjęcia do użytkowania,</p> <p>b) jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do użytkowania, umarza się również:</p> <p>1) książki i inne zbiory biblioteczne;</p> <p>2) środki dydaktyczne służące procesowi dydaktyczno – wychowawczemu realizowanemu w szkołach i placówkach oświatowych;</p> <p>3) odzież i umundurowanie;</p> <p>4) meble i dywany;</p> <p>5) Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej powyżej 10.000 ,00 zł jednostka wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów i dokonuje od nich odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych (za wyjątkiem gruntów). Odpisów umorzeniowych lub amortyzacyjnych dokonuje się według stawek określonych w ustawie z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych. Wartości niematerialne i prawne umarza się wg</p>

	<p>6) stawki dla licencji (sublicencji) na programy komputerowe oraz od praw autorskich – 24 miesiące (maksymalna roczna stawka amortyzacji to 50%);</p> <p>7) dla licencji na wyświetlanie filmów oraz na emisję programów radiowych i telewizyjnych – 24 miesiące (maksymalna roczna stawka amortyzacji to 50%);</p> <p>8) dla poniesionych kosztów zakończonych prac rozwojowych – 12 miesięcy;</p> <p>9) dla pozostałych wartości niematerialnych i prawnych – 60 miesięcy (maksymalna roczna stawka amortyzacji to 20%).</p> <p>c) Dokonywanie odpisów amortyzacyjnych rozpoczyna się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania składnika do używania;</p> <p>3. Materiały objęte są ewidencją ilościowo – wartościową i wycenia się je według cen zakupu przy zastosowaniu metody FIFO do wyceny zapasu.</p>
5.	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 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
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami BRAK DANYCH
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 wieczystie 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 BRAK DANYCH
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 lat 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: <ul style="list-style-type: none"> a) ekwiwalent za niewykorzystany urlop – 1 229,20 zł b) nagrody jubileuszowe – 28 094,88 zł c) odprawa emerytalna – 36 944,61 zł
1.16.	inne informacje
	BRAK
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	BRAK
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
	BRAK
2.4.	informację o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazywanych w sprawozdaniu a wykonania planu dochodów budżetowych
	BRAK DANYCH
2.5.	inne informacje
	BRAK
3.	inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób

	ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	BRAK

GLÓWNA KSIĘGOWA
Biura ds. Wspólnej Obsługi
Placówek Oświatowych Powiatu Sępoleńskiego
Lucyna Kuch
(górny księgowy)

2019-02-28
(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
[Signature]
mgr Sławomir Kulpinski
(kierownik jednostki)

STAROSTA SĘPOLEŃSKI
[Signature]
Jarosław Tadych

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów trwałych	Wartość początkowa - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej			Ogółem zwiększenie wartości początkowej (4+5+6)	Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (8+9+10)
			Aktualizacja	Przychody	przemieszczenie		zbycie	likwidacja	inne	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1.	WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE	12 904,68 zł				- zł		12 904,68 zł		12 904,68 zł
2.	ŚRODKI TRWAŁE					- zł				- zł
1)	Grunty					- zł				- zł
2)	Budynki i lokale	1 808 943,61 zł				- zł				- zł
3)	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	31 028,12 zł				- zł				- zł
4)	Kotły i maszyny energetyczne	107 411,38 zł				- zł		19 072,75 zł		19 072,75 zł
5)	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	21 484,78 zł				- zł		16 085,78 zł		16 085,78 zł
6)	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne					- zł				- zł
7)	Urządzenia techniczne	15 785,29 zł				- zł				- zł
8)	Środki transportu	39 000,00 zł				- zł				- zł
9)	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane	13 955,70 zł				- zł		13 955,70 zł		13 955,70 zł
RAZEM:		2 050 513,56 zł				- zł		62 018,91 zł		62 018,91 zł

Wartość początkowa - stan na koniec roku obrotowego (3+7-11)	Umorzenie - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenia umorzenia (14+15+16)	Zmniejszenia umorzenia	Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (13+17-18)	Wartość netto składników aktywów	
		aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	inne				stan na początek roku obrotowego (3-13)	Stan na koniec roku obrotowego (12-19)
12	13	14	15	16	17	18	19	20	21
- zł	12 904,68 zł				- zł	12 904,68 zł	- zł	- zł	-
- zł					- zł		- zł		
1 808 943,61 zł	1 021 337,46 zł		45 223,56 zł		45 223,56 zł		1 066 561,02 zł	787 606,15 zł	742 382,59 zł
31 028,12 zł	2 327,08 zł		775,68 zł		775,68 zł		3 102,76 zł	28 701,04 zł	27 925,36 zł
88 338,63 zł	50 838,55 zł		6 183,72 zł		6 183,72 zł	19 072,75 zł	37 949,52 zł	56 572,83 zł	50 389,11 zł
5 399,00 zł	16 490,72 zł		1 619,76 zł		1 619,76 zł	16 085,78 zł	2 024,70 zł	4 994,06 zł	3 374,30 zł
- zł					- zł	- zł	- zł	- zł	- zł
15 785,29 zł	15 785,29 zł				- zł	- zł	15 785,29 zł	- zł	- zł
39 000,00 zł	39 000,00 zł				- zł	- zł	39 000,00 zł	- zł	- zł
- zł	13 955,70 zł				- zł	13 955,70 zł	- zł	- zł	- zł
1 988 494,65 zł	1 172 639,48 zł		53 802,72 zł		53 802,72 zł	62 018,91 zł	1 164 423,29 zł	877 874,08 zł	824 071,36 zł

Załącznik nr 1 do poz.1.1

GŁÓWNA KSIĘGOWA
Biuro ds. Wspierania Obsługi Finansowej
Placówek Oświatowych Towarzystwa Szkolnego

Lucyna Rach

STAROSTA SEPOLEŃSKI

Jarosław Tadych

DYREKTOR
mgr Stanisław Kulpiński