

W P E Y N E C
 Sejmik Urzędu Gminy
 w Dąbrowie Chełmińskiej
 Data: 20-03-2019
 Nr 3693

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	ZESPÓŁ SZKÓŁ IM. CELESTYNA KAMIŃSKIEGO W DĄBROWIE CHEŁMIŃSKIEJ
1.2	siedzibę jednostki
	UL. SPORTOWA 1 DĄBROWA CHEŁMIŃSKA
1.3	adres jednostki
	UL. SPORTOWA 1 DĄBROWA CHEŁMIŃSKA
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01.01.2018-31.12.2018
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>Aktywa i pasywa jednostki wycenia się według zasad określonych w ustawie o rachunkowości oraz w przepisach szczególnych wydanych na podstawie ustawy o finansach publicznych według niżej przedstawionych zasad.</p> <p>Przy wycenie majątku likwidowanych jednostek lub postawionych w stan likwidacji stosuje się zasady wyceny ustalone w ustawie o rachunkowości dla jednostek kontynuujących działalność, chyba że przepisy dotyczące likwidacji stanowią inaczej.</p> <p>Środki trwale stanowiące własność jednostki otrzymane nieodpłatnie, na podstawie decyzji właściwego organu, wycenia się w wartości określonej w tej decyzji. Otrzymane nieodpłatnie od osób prawnych i fizycznych (np. w drodze darowizny) określa się według ceny nabycia, a gdy nie można jej ustalić, według ceny sprzedaży takiego samego lub podobnego przedmiotu.</p> <p>Środki trwale oraz wartości niematerialne i prawne umarza się (amortyzuje) jednorazowo za okres całego roku.</p> <p>Składniki majątku o wartości jednostkowej niższej niż 100 złotych podlegają ewidencji ilościowej.</p> <p>Nie podlegają ewidencji ilościowej drobne przedmioty majątkowe, bez względu na wartość, jak: firany, zasłony, żaluzje, wykładziny, karnisze, wycieraczki, drobne narzędzia, lampy oraz artykuły typu szklanki, talerzyki, dzbanki itp.</p> <p>Zapasy obejmują materiały, które wycenia się w cenach ewidencyjnych równych cenom nabycia lub zakupu, jeżeli koszty zakupu nie stanowią istotnej wartości.</p> <p>W jednostce wycenia się je w cenach zakupu.</p> <p>Jednostka prowadzi ewidencję ilościowo-wartościową opału (węgiel, drewno, ekogroszek, olej opałowy), materiałów (artykuły spożywcze, paliwo i inne).</p> <p>Rozchód materiałów następuje metodą „pierwsze weszło, pierwsze wyszło” (FIFO).</p> <p>W jednostce rozliczenia międzyokresowe czynne mają nieistotną wartość i dlatego nie są rozliczane w czasie, lecz od razu powiększają koszty działalności.</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 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
	ZAŁĄCZNIK – TABELA NR 1
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 w całości
	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.	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
	EKWIWALENT ZA NIWYKORZYSTANY URLOP – 10 430,97 ZŁ ODPRawy EMERYTALNE – 44 537,13ZŁ NAGRODY JUBILEUSZOWE – 85 313,76ZŁ
1.16.	inne informacje
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
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

Anna Kuchta

(główny księgowy)

29 03 2019

(rok, miesiąc, dzień)

KIEROWNIK

Marta Sadurska

(kierownik jednostki)

GŁÓWNE SKŁADNIKI AKTYWÓW TRWAŁYCH

L.p.	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	27 729,36		8 945,66		8 945,66			0,00	0,00
2.	ŚRODKI TRWAŁE									
1)	Grunty									
2)	Budynki i lokale	5 784 126,45				0,00			153 612,69	153 612,69
3)	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	62 191,69				0,00			62 191,69	62 191,69
4)	Kotły i maszyny energetyczne	105 188,57				0,00			0,00	0,00
5)	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	31 507,40				0,00			0,00	0,00
6)	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	7 676,67				0,00			0,00	0,00
7)	Urządzenia techniczne								0,00	0,00
8)	Środki transportu									
9)	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej mieszkalfikowane	153 173,57				0,00			8 070,42	8 070,42
3.	POZOSTAŁE ŚRODKI TRWAŁE	726 457,63		80 223,76		80 223,76			0,00	0,00
4.	ZBIORY BIBLIOTECZNE	102 808,21		51 501,02		51 501,02		27 680,11	0,00	27 680,11

wartość początkowa - stan na koniec roku obrotowego (3+7-11)	12.	umorzanie - stan na początek roku obrotowego	13.	zwiększenie w ciągu roku obrotowego			ogółem zwiększenia umorzenia (14+15+16)	zmniejszenia umorzenia	umorzanie - stan na koniec roku obrotowego (13+17-18)	wartość netto składników aktywów	
				aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	inne				17.	18.
	12.		13.	14.	15.	16.	17.	18.	19.	20.	21.
36 675,02		27 729,36			8 945,66		8 945,66		36 675,02	0,00	0,00
5 630 513,76		2 227 692,07			140 762,84		140 762,84	153 612,69	2 214 842,22	3 556 434,38	3 415 671,54
0,00		38 869,78			1 554,79		1 554,79	40 424,57	0,00	23 321,91	0,00
105 188,57		69 042,32			27 109,66		27 109,66	0,00	96 151,98	36 146,25	9 036,59
31 507,40		31 507,40			0,00		0,00		31 507,40	0,00	0,00
7 676,67		7 676,67			0,00		0,00		7 676,67	0,00	0,00
145 103,15		88 323,61			11 490,46		11 490,46	719,60	99 094,47	64 849,96	46 008,68
806 681,39		726 457,63			80 223,76		80 223,76	0,00	806 681,39	0,00	0,00
126 629,12		102 808,21			51 501,02		51 501,02	27 680,11	126 629,12	0,00	0,00

STOWISKO WZROSTOWY

KTETOWNIA

Anna Kuchta
[Signature]
 Międzyzaniec, Szularska