

INFORMACJA DODATKOWA  
za 2019 rok

<b>I.</b>	<b>Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:</b>
1.	
1.1	nazwę jednostki
	<b>Zespół Szkół Samorządowych w Nowogrodzie</b>
1.2	siedzibę jednostki
	<b>Nowogród 18-414</b>
1.3	adres jednostki
	<b>ul. 11 Listopada 12, ul. Nowa 6</b>
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	<b>edukacja publiczna</b>
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	<b>01-01-2019 - 31-12-2019</b>
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	<b>nie dotyczy</b>
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	<p>1. Aktywa i pasywa jednostki wycenia się według zasad określonych w ustawie o rachunkowości oraz w przepisach szczególnych wydanych na podstawie ustawy o finansach publicznych.</p> <p>2. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się i amortyzuje. Odpisy umorzeniowo-amortyzacyjne ustala się według zasad określonych w ustawie o rachunkowości.</p> <p>3. Wartości niematerialne i prawne nabyte z własnych środków wprowadza się do ewidencji w cenie nabycia/zakupu, otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji właściwego organu – w wartości określonej w tej decyzji, a otrzymane na podstawie darowizny – w wartości rynkowej na dzień nabycia. Wartość rynkowa określana jest na podstawie przeciętnych cen stosowanych w obrocie rzeczami tego samego rodzaju i gatunku, z uwzględnieniem ich stanu i stopnia zużycia. Wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej wyższej od wartości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym dla osób prawnych (z wyjątkiem związanych z pomocami dydaktycznymi) podlegają umarzeniu na podstawie aktualnego planu amortyzacji. Wartości niematerialne i prawne zakupione ze środków na wydatki bieżące oraz stanowiące pierwsze wyposażenie nowych obiektów o wartości początkowej niższej od wymienionej w ustawie o podatku dochodowym dla osób prawnych, a także będące pomocami dydaktycznymi albo ich nieodłącznymi częściami umarza się w 100% w miesiącu przyjęcia do użytkowania.</p> <p>4. Środki trwałe w dniu przyjęcia do użytkowania wycenia się:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>– w przypadku zakupu – według ceny nabycia lub ceny zakupu, jeśli koszty zakupu nie stanowią istotnej wartości,</li> <li>– w przypadku ujawnienia w trakcie inwentaryzacji – według posiadanych dokumentów z uwzględnieniem zużycia, a przy ich braku – według wartości godziwej,</li> <li>– w przypadku spadku lub darowizny – według wartości godziwej z dnia otrzymania lub w niższej wartości określonej w umowie o przekazaniu,</li> <li>– w przypadku otrzymania w sposób nieodpłatny od Skarbu Państwa lub jednostki samorządu terytorialnego – w wysokości określonej w decyzji o przekazaniu,</li> <li>– w przypadku otrzymania środka na skutek wymiany środka niesprawnego – w wysokości wynikającej z dowodu dostawcy, z podaniem cech szczególnych nowego środka.</li> </ul> <p>Na dzień bilansowy środki trwałe wycenia się w wartości netto, tj. z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych ustalonych na dzień bilansowy.</p> <p>Środki trwałe umarza się stopniowo na podstawie aktualnego planu amortyzacji. Odpisów umorzeniowo-amortyzacyjnych dokonuje się, począwszy od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia środka trwałego do użytkowania. Umorzenie ujmowane jest na koniec roku. W jednostce przyjęto metodę liniową dla wszystkich środków trwałych. Pozostałe środki trwałe o wartości początkowej nieprzekraczającej wielkości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych, umarza się w 100% w miesiącu przyjęcia do użytkowania.</p> <p>5. Należności na dzień bilansowy wyceniane są w kwocie wymaganej zapłaty, czyli łącznie z wymagalnymi odsetkami.</p> <p>6. Zapasy obejmują materiały. Materiały wycenia się w cenach ewidencyjnych równych cenom zakupu.</p>

	<p>Przyjęcie materiałów do magazynu następuje w cenach zakupu skorygowanych o kwotę podatku VAT podlegającego odliczeniu. Jednostka prowadzi ewidencję materiałów ilościowo-wartościową. Rozchód materiałów z magazynu wycenia się metodą „pierwsze weszło, pierwsze wyszło” (FIFO). Na dzień bilansowy (raz w roku) dokonuje się rozchodu zużytych materiałów. Na dzień bilansowy składniki zapasów nabyte przez jednostkę wycenia się według ceny ich zakupu.</p> <p>7. Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych wycenia się według wartości nominalnej.</p> <p>8. Zobowiązania bilansowe wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty.</p> <p>9. Wynik finansowy jednostki ustalany jest zgodnie z wariantem porównawczym rachunku zysków i strat.</p>
5.	inne informacje
	<b>nie dotyczy</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
	<b>Tabela 1. Zmiana wartości środków trwałych w 2019 roku - załącznik nr 1</b> <b>Tabela 2. Zmiana wartości umorzenia środków trwałych w 2019 roku - załącznik nr 2</b>
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	<b>nie dotyczy</b>
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
	<b>nie dotyczy</b>
1.4.	wartość gruntów użytkowanych w całości
	<b>nie dotyczy</b>
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
	<b>Trwały zarząd:</b> <b>- nieruchomości gruntowa przy ul. 11 Listopada 12 - nr działki 1582, powierzchnia 0,8027 ha, KW LM1L/00027082/3</b> <b>- nieruchomości gruntowe przy ul. Nowej - nr działki 1559, powierzchnia 0,2575 ha, KW 27245; nr działki 1558/6, powierzchnia 0,0995 ha, KW 32498</b>
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	<b>nie dotyczy</b>
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)
	<b>nie dotyczy</b>
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	<b>nie dotyczy</b>
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
	<b>nie dotyczy</b>
b)	powyżej 3 do 5 lat
	<b>nie dotyczy</b>
c)	powyżej 5 lat
	<b>nie dotyczy</b>

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
	<b>nie dotyczy</b>
1.11.	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	<b>nie dotyczy</b>
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
	<b>nie dotyczy</b>
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
	<b>nie dotyczy</b>
1.14.	łącznie kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	<b>nie dotyczy</b>
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	<b>Tabela 3. Świadczenia pracownicze w 2019 roku</b>
1.16.	inne informacje
	<b>Tabela 4. Wykaz wzajemnych rozliczeń między jednostkami w 2019 roku - załącznik nr 4</b>
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	<b>nie dotyczy</b>
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
	<b>nie dotyczy</b>
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	<b>Tabela 5. Przychody i koszty, które wystąpiły incydentalnie w 2019 roku – załącznik nr 5</b>
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
	<b>nie dotyczy</b>
2.5.	inne informacje
	<b>nie dotyczy</b>
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	<b>nie dotyczy</b>

Emilia  
Piaścik

Elektronicznie podpisany  
przez Emilia Piaścik  
Data: 2020.03.30 12:26:10  
+02'00'

(główny księgowy)

2020-03-30

(rok, miesiąc, dzień)

Bogumiła  
Rybicka

Elektronicznie podpisany  
przez Bogumiła Rybicka  
Data: 2020.03.30 12:33:22  
+02'00'

(kierownik jednostki)

**Tabela 1. Zmiana wartości środków trwałych w 2019 roku**

Wyszczególnienie	Grupa KST	Stan na początek roku	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku
Grunty	0	1 785,00	0,00	0,00	1 785,00
<b>Razem grupa 0</b>		<b>1 785,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1 785,00</b>
Budynki i lokale	1	9 877 498,19	0,00	0,00	9 877 498,19
Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	2	1 209 854,96	0,00	0,00	1 209 854,96
<b>Razem grupy 1-2</b>		<b>11 087 353,15</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>11 087 353,15</b>
Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	4	39 019,62	0,00	0,00	39 019,62
Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	5	12 169,62	0,00	0,00	12 169,62
Urządzenia techniczne	6	6 795,11	0,00	0,00	6 795,11
<b>Razem grupy 4-6</b>		<b>57 984,35</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>57 984,35</b>
Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie	8	94 168,68	0,00	0,00	94 168,68
<b>Razem grupa 8</b>		<b>94 168,68</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>94 168,68</b>
<b>Ogółem</b>		<b>11 241 291,18</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>11 241 291,18</b>

**Tabela 1. Zmiana wartości umorzenia środków trwałych w 2019 roku**

Wyszczególnienie	Grupa KST	Stan na początek roku	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku
Grunty	0	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Razem grupa 0</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Budynki i lokale	1	2 765 653,96	246 541,71	0,00	3 012 195,67
Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	2	479 382,05	36 501,05	0,00	515 883,10
<b>Razem grupy 1-2</b>		<b>3 245 036,01</b>	<b>283 042,76</b>	<b>0,00</b>	<b>3 528 078,77</b>
Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	4	28 693,36	7 951,82	0,00	36 645,18
Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	5	2 623,75	1 703,75	0,00	4 327,50
Urządzenia techniczne	6	1 189,51	679,51	0,00	1 869,02
<b>Razem grupy 4-6</b>		<b>32 506,62</b>	<b>10 335,08</b>	<b>0,00</b>	<b>42 841,70</b>
Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie	8	70 921,61	8 054,01	0,00	78 975,62
<b>Razem grupa 8</b>		<b>70 921,61</b>	<b>8 054,01</b>	<b>0,00</b>	<b>78 975,62</b>
<b>Ogółem</b>		<b>3 348 464,24</b>	<b>301 431,85</b>	<b>0,00</b>	<b>3 348 464,24</b>

**Tabela 3. Świadczenia pracownicze w 2019 roku**

<b>Wyszczególnienie</b>	<b>Wartość</b>
Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	173 954,91
Wynagrodzenia osobowe pracowników	3 235 315,09
Dodatkowe wynagrodzenie roczne	236 478,00
Składki na ubezpieczenia społeczne	583 018,76
Składki na Fundusz Pracy	46 441,93
Wynagrodzenia bezosobowe (stałych pracowników ZSS)	22 152,92
Zakup usług zdrowotnych (w zakresie badań pracowników)	2 185,00
Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	180 566,26
Szkolenia pracowników	7 033,47
<b>Razem</b>	<b>4 487 146,34</b>

**Tabela 4. Wykaz wzajemnych rozliczeń między jednostkami w 2019 roku**

Pozycja rachunku zysków i strat	Nazwa jednostki	
	Komunalny Zakład Budżetowy w Nowogrodzie	Ośrodek Pomocy Społecznej w Nowogrodzie
	<b>Koszty</b>	
<b>B.II.</b>	1 528,86	
<b>B.III.</b>	146 856,45	
	<b>Przychody</b>	
<b>A.VI.</b>		34 965,00

**Tabela 5. Przychody i koszty, które wystąpiły incydentalnie**

Pozycja rachunku zysków i strat	Kwota	Charakter
	<b>Koszty</b>	
<b>E.II.</b>	6,11	Korekta roczna VAT naliczonego do odliczenia za 2018 rok
	<b>Przychody</b>	
<b>D.III.</b>	1 000,00	Darowizna pieniężna otrzymana z przeznaczeniem na zakup środków dydaktycznych dla przedszkola w ZSS w Nowogrodzie
<b>D.III.</b>	2 479,08	Należność z tytułu korekty faktur za energię elektryczną za 2019 – budynek szkoły podstawowej
<b>D.III.</b>	720,95	Należność z tytułu korekty faktur za energię elektryczną za 2019 – budynek przedszkola
<b>D.III.</b>	5 536,01	Należność z tytułu korekty faktur za energię elektryczną za 2019 – budynek hali sportowej