

INFORMACJA DODATKOWA

Lp	Wyszczególnienie	Treść	kwota
I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:		x
1.			x
1.1.	nazwę jednostki	Zespół Szkół nr 33 Specjalnych dla Dzieci i Młodzieży Przewlekłe Chorej	x
1.2.	siedzibę jednostki	Bydgoszcz	x
1.3.	adres jednostki	M. Skłodowskiej - Curie 4, 85 -094	x
1.4.	podstawowy przedmiot działalności jednostki	Wg Polskiej Klasyfikacji Działalności PKD 85.60.Z Działalność wspomagająca edukację	x
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem	01.01.2018 -31.12.2018	x
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne	x	x
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji):	x	x
4.1.	Aktywa		
a)	wycena środków trwałych	Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne wycenia się w zależności od sposobu ich nabycia: według ceny nabycia - w przypadku nabycia w drodze kupna jest to rzeczywista cena zakupu, kosztów wytworzenia w przypadku wytworzenia we własnym zakresie lub wartości rynkowej w przypadku nabycia środka trwałego w drodze darowizny lub inny nieodpłatny sposób. Środki trwałe, których cena nabycia lub koszt wytworzenia jest równy lub wyższy niż kwota określona w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych z wyjątkiem pomocy dydaktycznych, tj. 10.000,00 złotych amortyzowane są metodą liniową. Odpisów amortyzacyjnych umorzeniowych od środka trwałego dokonuje się drogą comiesięcznego, planowanego rozłożenia jego wartości początkowej na ustalony okres amortyzacji. Rozpoczęcie amortyzacji przypada w miesiącu następnym po oddaniu do użytkowania	84 248,24
b)	wycena pozostałych środków trwałych	Pozostałe środki trwałe wycenia się w zależności od sposobu ich nabycia: według ceny nabycia: w przypadku nabycia w drodze kupna jest to rzeczywista cena zakupu, kosztów wytworzenia w przypadku wytworzenia we własnym zakresie lub wartości rynkowej w przypadku nabycia środka trwałego w drodze darowizny lub inny nieodpłatny sposób. Składniki majątku o niskiej jednostkowej wartości początkowej (niższej niż 10.000,00 złotych) odpisuje się jednorazowo w koszty zużycia materiałów w momencie oddania do użytkowania. Ponadto pozostałe środki trwałe o wartości poniżej 300 zł nie podlegają ewidencji wartościowej na koncie 013. Ich wartość spisuje się w koszty na koncie 401 pod datą zakupu i ewidencjonuje w księdze inwentarzowej z oznaczeniem Księga inwentarzowa środków trwałych o niskiej wartości.	564 049,39
c)	wyceny zakupu materiałów	Zapasy obejmują materiały, które wycenia się w cenach ewidencyjnych, równych cenie ich zakupu. Jednostka nie prowadzi ewidencji obrotu materiałowego. Zakupione materiały przekazywane są bezpośrednio do zużycia w działalności.	0,00
d)	umorzenia (stosowane stawki amortyzacyjne)	Jednostka stosuje amortyzację liniową dla posiadanych środków trwałych w wysokości 10%	617 780,31
e)	Wycena należności do bilansu (odpisy aktualizujące wartość należności)	Należności wycenia się w kwocie wymagalnej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożności, czyli po uwzględnieniu odpisów aktualizujących ich wartość. Należności aktualizuje się dokonując odpisów aktualizujących kwoty należne od dłużników kwestionujących należność, posatwionych w stan likwidacji lub upadłości bądź zagrożonych upadłością albo zalegających z zapłatą należności w części lub całości przez okres dłuższy niż pół roku.	
f)	środki pieniężne (wycena środków pieniężnych w walucie obcej)	Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych wycenia się według wartości nominalnej. Nie prowadzi się obrotu środkami pieniężnymi w walucie obcej.	
g)	rozliczenia międzyokresowe kosztów (czy są stosowane jeśli tak to do jakiej kategorii kosztów)	zgodnie z zasadą istotności jednostka nie rozlicza kosztów w czasie	
4.2.	Pasywa		
a)	rezerwy na zobowiązania (w jakich przypadkach)	Z uwagi na równomierny i niewielki udział w kosztach wynagrodzeń i kosztach ogółem Jednostka nie tworzy rezerw na świadczenia pracownicze z tytułu nagród jubileuszowych wypłacanych na podstawie stosownych przepisów, odpraw emerytalnych wypłacanych na podstawie kodeksu pracy. Nie tworzy też rezerw na podatek dochodowy od osób prawnych.	
b)	inne fundusze (rodzaje funduszy)		
c)	rozliczenia międzyokresowe przychodów (jakie są stosowane, jeśli tak to w jakich przypadkach)	W jednostce nie występują rozliczenia międzyokresowe przychodów.	
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 nr 1 Majątek trwały - wg pozycji bilansowych	x
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami	x	x
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych	nie wystąpiły	0,00
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczysto	nie wystąpiły	0,00
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 wystąpiły	0,00

Lp	Wyszczególnienie	Treść	kwota
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych	x	x
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 dokonano odpisów aktualizujących wartość należności	0,00
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym	nie wystąpiły	-
1.9.	podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:	nie dotyczy	-
a)	powyżej 1 roku do 3 lat	nie występują	-
b)	powyżej 3 do 5 lat	nie występują	-
c)	powyżej 5 lat	nie występują	-
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 występują	-
1.11.	łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń	x	x
1.12.	łączną 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	zgodnie z zasadą istotności jednostka nie rozlicza kosztów w czasie	-
1.14.	łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie	x	x
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze	nagrody jubileuszowe, odprawy emerytalne, odprawa pośmiertna, ekwiwalent za niewykorzystany urlop	69 739,69
1.16.	inne informacje		
2.			
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów	x	x
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 wystąpiły	-
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie	nie wystąpiły	-
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	x	x
2.5.	inne informacje	<u>Wyjaśnienie do Rachunku zysków i strat</u> Według przyjętych w Zespole Szkół zasad polityki rachunkowości w 2018 roku przychody z tytułu terminowego odprowadzania podatku (wynagrodzenie płatnika) księgowane były na koncie 760 „Pozostałe przychody operacyjne”. Obroty tego konta w wysokości 5 857,52 zł dotyczą zatem: a) pozostałych przychodów operacyjnych stanowiących dochody budżetowe wykazane w sprawozdaniu RB-275 w wysokości 775,00 zł (pozycja A.VI Rachunku zysków i strat) b) pozostałych przychodów operacyjnych w postaci darowizn pieniężnych oraz pozostałych środków trwałych w wysokości 5082,52 zł (pozycja D.III Rachunku zysków i strat)	-
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki	-	-

Główny Księgowy

mgr inż. Anna Sitarek
Główny księgowy

2019 -02- 28

rok, miesiąc, dzień

DYREKTOR SZKOŁY

mgr Izabela Maripiench

Kierownik jednostki