

INFORMACJA DODATKOWA ZA 2018 ROK

I. WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA

1. Nazwa jednostki *Zespół Szkół Ponadgimnazjalnych nr 1 w Opocznie*
2. Siedziba jednostki *ul. Kossaka 1a; 26-300 Opoczno*
3. Adres jednostki *ul. Kossaka 1a; 26-300 Opoczno*
4. Podstawowy przedmiot działalności jednostki

85 *Edukacja*

5. Okres objęty sprawozdaniem : **1 stycznia 2018 – 31 grudzień 2018.**

6. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji).

Załącznik nr 1

do zarządzenia nr **40/2017/2018** Dyrektora Zespołu Szkół Ponadgimnazjalnych NR 1 w Opocznie

METODY WYCENY AKTYWÓW I PASYWÓW

W oparciu o przepisy zawarte w rozdziale 4 ustawy o rachunkowości, z uwzględnieniem przepisów szczególnych określonych w rozporządzeniu Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017 r. w sprawie szczególnych zasad rachunkowości (...), ustala się następujące zakładowe metody wyceny aktywów i pasywów:

Wycena składników aktywów trwałych

Wartości niematerialne i prawne

Wartości niematerialne i prawne nabyte z własnych środków wprowadza się do ewidencji w cenie nabycia, zaś 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 umarza się (amortyzuje). Odpisy umorzeniowo-amortyzacyjne ustala się według zasad określonych w ustawie o rachunkowości.

Wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej wyższej od wartości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym dla osób prawnych - powyżej wartości 10 000,00 zł. (z wyjątkiem związanych z pomocami dydaktycznymi) umarza się przy zastosowaniu stawki umorzeniowej w wysokości 25%.

Umorzenie ujmowane jest na koncie 071 „Umorzenie środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych”. Amortyzacja obciąża konto 400 „Amortyzacja”.

Wartości niematerialne i prawne zakupione ze środków na wydatki bieżące oraz stanowiące pierwsze wyposażenie nowych obiektów (wydatki inwestycyjne) o wartości początkowej niższej od wymienionej w ustawie o podatku dochodowym dla osób prawnych

(poniżej 10 000,00) a wyższej od 3 000,00 zł. a także będące pomocami dydaktycznymi albo ich nieodłącznymi częściami traktuje się jako pozostałe wartości niematerialne i prawne, które umarżane są w 100% w miesiącu przyjęcia do używania, a umorzenie to ujmowane jest na koncie 072 „Umorzenie pozostałych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych oraz zbiorów bibliotecznych” w korespondencji z kontem 401 „Zużycie materiałów i energii”.

Wartości niematerialne i prawne poniżej kwoty 3 000.00 zł ujmuje się tylko

w ewidencji ilościowej, spisując w koszty działalności operacyjnej pod datą zakupu.

Ewidencja szczegółowa dla wartości niematerialnych i prawnych powyżej 10 000,00 zł oraz poniżej 10 000,00 zł. a powyżej 3 000,00 zł. , ujmowanych łącznie na jednym koncie 020 „Wartości niematerialne i prawne” umożliwia ustalenie umorzenia oddzielnie dla poszczególnych podstawowych i dla pozostałych wartości niematerialnych i prawnych.

Na dzień bilansowy wartości niematerialne i prawne wycenia się w wartości początkowej pomniejszonej o umorzenie (konto 071, 072).

Środki trwale

Środki trwale to składniki aktywów zdefiniowane w art. 3 ust. 1 pkt 15 ustawy o rachunkowości oraz środki trwale stanowiące własność Skarbu Państwa lub jednostki samorządu terytorialnego otrzymane w zarząd lub użytkowanie i przeznaczone na potrzeby jednostki.

Środki trwale obejmują w szczególności:

- nieruchomości, w tym grunty, prawo użytkowania wieczystego gruntu, lokale będące odrębną własnością, budynki, budowle,
- maszyny i urządzenia,
- środki transportu i inne rzeczy,
- ulepszenia w obcych środkach trwałych,

Do środków trwałych jednostki zalicza się także obce środki trwale znajdujące się w jej użytkowaniu na podstawie art. 3 ust. 4 ustawy o rachunkowości, jeśli występuje ona jako „korzystający”.

Środki trwale w trakcie roku obrotowego wprowadza się do ewidencji według ich wartości początkowej, która wyceniana jest w zależności od sposobu ich nabycia wg:

- ceny nabycia – w przypadku nabycia w drodze kupna;
- kosztów wytworzenia – w przypadku wytworzenia we własnym zakresie;
- wartości rynkowej – w przypadku otrzymania w drodze darowizny, z tym zastrzeżeniem, że jeżeli stosowna umowa wskazuje niższą wartość, wówczas do ewidencji przyjmuje się wartość określoną w umowie.

W jednostce występują również środki trwale otrzymane nieodpłatnie od Starostwa Powiatowego w Opocznie na mocy stosownej decyzji, te składniki aktywów przyjęto do ewidencji w wartości określonej w tej decyzji¹.

Określona powyżej wartość początkowa podlega przeszacowaniu, jeżeli na mocy odrębnych przepisów podlegać będą one aktualizacji wyceny.

Wartość początkowa środków trwałych podlega podwyższeniu o wartość nakładów poniesionych na ich ulepszenie. Z tym jednak zastrzeżeniem, że jeżeli ulepszenie to polega na instalacji części składowej lub peryferyjnej o jednostkowej wartości nie przekraczającej

¹ Zapis taki zamieszcza się tylko wtedy, gdy rzeczywiście taką wartość przyjęto do wyceny.

10 000,00 zł, to wartość ta obciąża koszty w momencie ich poniesienia i nie powiększa wartości początkowej środka trwałego, w którym zostały zainstalowane.

W bilansie środki trwałe wykazuje się w wartości netto stanowiącej różnicę ich wartości początkowej i dotychczasowego umorzenia.

Odpisów umorzeniowych dokonuje się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia środka trwałego do używania.

Umorzenie ujmowane jest na koncie 071 „Umorzenie środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych”. Amortyzacja obciąża konto 400 „Amortyzacja” na koniec roku.

Pozostałe środki trwałe

Pozostałe środki trwałe to środki trwałe, które finansuje się ze środków na bieżące wydatki (z wyjątkiem pierwszego wyposażenia nowego obiektu, które tak jak ten obiekt finansowane są ze środków na inwestycje) o wartości początkowej nieprzekraczającej wielkości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych (10 000,00 zł.), a wyższej od 3 000,00 zł. dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszt uzyskania przychodu w 100% ich wartości w momencie oddania do używania. Obejmują :

- środki dydaktyczne służące do nauczania i wychowywania w szkołach i placówkach oświatowych
- książki i zbiory biblioteczne
- meble i dywany
- inne środki trwałe.

Inne środki trwałe to składniki majątku o wartości nie przekraczającej 10 000 zł. obejmujące wyposażenie takie jak: jednostki z oprogramowaniem, drukarki, monitory, serwery, laptopy, urządzenia wielofunkcyjne, kopiarki, które zalicza się do pozostałych środków trwałych bez względu na wartość i ujmuje w ewidencji ilościowo-wartościowej.

Pozostałe środki trwałe ujmuje się w ewidencji ilościowo-wartościowej na koncie 013 „Pozostałe środki trwałe” i umarza się je w 100% w miesiącu przyjęcia do używania, a umorzenie to ujmowane jest na koncie 072 „Umorzenie pozostałych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych oraz zbiorów bibliotecznych” w korespondencji z kontem 401 „Zużycie materiałów i energii” .

Pozostałe wyposażenie poniżej kwoty **3 000,00 zł.** ujmuje się tylko w pozaksięgowej ewidencji ilościowej, spisując w koszty pod datą zakupu. Wpisowi do ewidencji ilościowej podlegają: meble, sprzęt elektroniczny, telefony, telefaksy, maszyny do pisania, aparaty fotograficzne, niszczarki, urządzenia alarmowe, itp.

Nie ujmuje się w ewidencji ilościowej wyposażenia takiego jak: wykładziny, firanki, wycieraczki, czajniki, termosy, drobny sprzęt AGD, gabloty, tablice informacyjne, apteczki, obrazy, lustra, zegary, kosze na śmieci, lampy, sprzęt oświetleniowy, bojler, drabiny, termowentylatory, wentylatory, bindownice, kalkulatory - poniżej wartości 500 zł.

Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne amortyzuje się metodą liniową

Środki trwałe ewidencjonuje się w podziale na:

- podstawowe środki trwałe na koncie 011 „Środki trwałe”,
- pozostałe środki trwałe na koncie 013 „Pozostałe środki trwałe”.

Zbiory biblioteczne stosownie do metody ich nabycia wycenia się:

- w cenie nabycia – w przypadku kupna,
- przez komisyjne określenie ich wartości – w przypadku otrzymania ich w drodze darowizny.

Inwestycje (środki trwale w budowie) – wycena jest w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem (wytworzeniem) pomniejszonych o ewentualne odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Pozostałe aktywa trwale w jednostce nie występują.

Wycena rzeczowych aktywów obrotowych

- stan materiałów (środki czystości, opał itp.), wycenia się w cenie nabycia , dla tych składników majątku nie prowadzi się ewidencji .

Inne składniki rzeczowych aktywów trwałych w jednostce nie występują.

Wycena rozrachunków

Należności i zobowiązania na dzień ich powstania wycenia się i ewidencjonuje w księgach rachunkowych według wartości nominalnej. Na koniec każdego kwartału i na dzień bilansowy wycenia się je w kwocie wymagającej zapłaty, obejmującej kwotę główną powiększoną o należne odsetki zwłoki w zapłacie – ustawowe.

W jednostce nie występują należności i zobowiązania nominowane w walucie obcej.

Odpisów aktualizacyjnych należności dokonuje się na dzień bilansowy, według zasad określonych w ustawie o rachunkowości, z tym że odpisy aktualizujące wartość należności dotyczących ZFŚS obciążają ten fundusz.

Odpisów aktualizujących dokonuje się w szczególności w odniesieniu do:

- należności od dłużników postawionych w stan likwidacji lub w stan upadłości – do wysokości należności nieobjętej gwarancją lub innych zabezpieczeń,
- należności od dłużników w przypadku oddania wniosku o ogłoszenie upadłości, jeżeli majątek dłużnika nie wystarczy za zaspokojenie kosztów postępowania upadłościowego – w pełnej wysokości należności,
- należności kwestionowanych przez dłużników oraz z których zapłatą dłużnik zalega, a według oceny sytuacji majątkowej i finansowej dłużnika spłata należności w umownej kwocie nie jest prawdopodobna – do wysokości niepokrytej gwarancją lub innym zabezpieczeniem należności,
- należności, których dochodzenie skierowane zostało na drogę postępowania sądowego,
- należności stanowiących równowartość kwot podwyższających należności, w stosunku do których uprzednio dokonano odpisu aktualizującego – w wysokości tych kwot.

Nie dokonuje się odpisów aktualizujących należności wskazanych wyżej, w przypadku gdy zostały one zapłacone do dnia sporządzenia sprawozdania finansowego za rok obrotowy.

Wycena pozostałych aktywów i pasywów

W jednostce nie występują rozliczenia międzyokresowe kosztów bierne oraz tytułu do tworzenia rezerw na przyszłe zobowiązania.

Środki pieniężne, fundusze oraz pozostałe aktywa i pasywa – wg wartości nominalnej .

II DODATKOWE INFORMACJE

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 wewnętrzznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego – podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia

TABELA 1 - 1.1. ŚRODKI TRWAŁE – ZMIANA WARTOŚCI POCZĄTKOWEJ ŚRODKÓW TRWAŁYCH

LP.	WYSZCZEGÓLNIENIE wg GRUP (0-VIII)	WARTOŚĆ POCZĄTKOWA ŚT 01.01.2018	ZWIĘKSZENIA					OGÓŁEM
			NABYCIE	PRZEMIESZCZENIE WEWNĘTRZNE	AKTUALIZACJA	INNE	OGÓŁEM	
1	0 - grunty	0	0	0	0	0	0	0
2	1 - budynki i lokale oraz spółdzielcze prawo do lokalu użytkowego i spółdzielcze własnościowe prawo do lokalu mieszkalnego	12 124 447,35	0	0	0	0	0	0
3	2 – obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1 823 180,69	0	0	0	0	0	0
4	3 –Kotły i maszyny energetyczne	0	0	0	0	0	0	0
5	4 – maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	0	0	0	0	0	0	0
6	6 - urządzenia techniczne	41 020,00	0	20 390,00	0	0	0	20 390,00
7	7 – środki transportu	0	0	0	0	0	0	0
8	8 –narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie	64 250,02	0	0	0	0	0	0
OGÓŁEM		14 052 898,06	0	20 390,00	0	0	0	20 390,00

LP.	WYSZCZEGÓLNIENIE WYSZCZEGÓLNIENIE wg GRUP	ZMNIJSZENIA					WARTOŚĆ KOŃCOWA ŚT 31.12.2018
		ROZCHÓD	PRZEMIESZCZENIE WEWNĘTRZNE	AKTUALIZACJA	INNE	OGÓŁEM	
1	0 - grunty	0	0	0	0	0	0
2	1 - budynki i lokale oraz spółdzielcze prawo do lokalu użytkowego i spółdzielcze własnościowe prawo do lokalu mieszkalnego	0	0	0	0	0	12 124 447,35
3	2 - obiekty inżynierii ładowej i wodnej	0	0	0	0	0	1 823 180,69
4	3 - Kotły i maszyny energetyczne	0	0	0	0	0	0
5	4 - maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	0	0	0	0	0	0
6	6 - urządzenia techniczne	0	0	0	0	0	61 410,00
7	7 - środki transportu	0	0	0	0	0	0
8	8 - narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie	0	20 390,00	0	0	20 390,00	43 860,02
	OGÓŁEM	0	20 390,00	0	0	20 390,00	14 052 898,06

TABELA 2 - 1.2. ZMIANA WARTOŚCI UMORZENIA ŚRODKÓW TRWAŁYCH

LP.	WYSZCZEGÓLNIENIE wg GRUP	WARTOŚĆ POCZĄTKOWA UMORZEŃ 01.01.2018	ZWIĘKSZENIA					OGÓLEM
			NABYCIE	PRZEMIESZCZENIE WEWNĘTRZNE	AKTUALIZACJA	INNE	OGÓLEM	
1	0 - grunty	0	0	0	0	0	0	0
2	1 - budynki i lokale oraz spółdzielcze prawo do lokalu użytkowego i spółdzielcze własnościowe prawo do lokalu mieszkalnego 2 - obiekty inżynierii lądowej i wodnej	482 610,02	0	0	0	303 111,18	303 111,18	303 111,18
3	2 - obiekty inżynierii lądowej i wodnej	368 807,42	0	0	0	45 449,16	45 449,16	45 449,16
4	3 - Kotły i maszyny energetyczne	0	0	0	0	0	0	0
5	4 - maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	0	0	0	0	0	0	0
6	6 - urządzenia techniczne	33 469,75	0	0	0	8 585,00	8 585,00	8 585,00
7	7 - środki transportu		0	0	0	0	0	0
8	8 - narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie	17 544,00	0	0	0	8 772,00	8 772,00	8 772,00
OGÓLEM		902 431,19	0	0	0	365 917,34	386 307,34	386 307,34

LP.	WYSZCZEGÓLNIENIE WYSZCZEGÓLNIENIE wg GRUP	ZMNIJSZENIA					WARTOŚĆ KOŃCOWA UMORZEN 31.12.2018
		ROZCHÓD	PRZEMIESZCZENIE WEWNĘTRZNE	AKTUALIZACJA	INNE	OGÓŁEM	
1	0 - grunty	0	0	0	0	0	0
2	1 - budynki i lokale oraz spółdzielcze prawo do lokalu użytkowego i spółdzielcze własnościowe prawo do lokalu mieszkalnego 2 - obiekty inżynierii ładowej i wodnej	0	0	0	0	0	785 721,20
3		0	0	0	0	0	414 256,58
4	3 -Kotły i maszyny energetyczne	0	0	0	0	0	0
5	4 - maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	0	0	0	0	0	0
6	6 - urządzenia techniczne	0	0	0	0	0	42 054,75
7	7 - środki transportu	0	0	0	0	0	0
8	8 -narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie	0	0	0	0	0	26 316,00
	OGÓŁEM	0	0	0	0	0	1 268 348,53

TABELA 3 - 1.3 ZMIANA WARTOŚCI NETTO ŚRODKÓW TRWAŁYCH

LP.	WYSZCZEGÓLNIENIE WG GRUP RODZAJOWYCH	WARTOŚĆ NETTO ŚRODKÓW TRWAŁYCH NA POCZĄTEK ROKU OBROTOWEGO (WARTOŚĆ POCZĄTKOWA MINUS UMORZENIE)	WARTOŚĆ NETTO ŚRODKÓW TRWAŁYCH NA KONIEC ROKU OBROTOWEGO (WARTOŚĆ POCZĄTKOWA MINUS UMORZENIE)
1	0 - grunty	0	0
2	1 - budynki i lokale oraz spółdzielcze prawo do lokalu użytkowego i spółdzielcze własnościowe prawo do lokalu mieszkalnego	11.641.837,33	11.338.726,15
3	2 – obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1.454.373,27	1.408.924,11
4	3 –Kotły i maszyny energetyczne	0	0
5	4 – maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	0	0
6	6 - urządzenia techniczne	7 550,25	19.355,25
7	7 – środki transportu	0	0
8	8 –narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie	46 706,02	17.544,02
OGÓLEM		13.150.466,87	12.784.549,53

TABELA 4 - 1.4. WNIP – ZMIANA WARTOŚCI POCZĄTKOWEJ WNIP (umarżanych w czasie)

LP.	WYSZCZEGÓLNIENIE	WARTOŚĆ POCZĄTKOWA WNIP 01.01.2018	ZWIĘKSZENIA				OGÓŁEM
			NABYCIE	PRZEMIESZCZENIE ZĘWNETRZNE	AKTUALIZACJA	INNE	
1	LICENCJE I PRAWA AUTORSKIE DOTYCZĄCE OPROGRAMOWANIA KOMPUTEROWEGO	0	0	0	0	0	0
2	POZOSTAŁE WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE	0	0	0	0	0	0
OGÓŁEM		0	0	0	0	0	0

LP.	WYSZCZEGÓLNIENIE	ROZCHÓD	ZMNIJSZENIA				WARTOŚĆ KOŃCOWA WNIP 31.12.2018
			PRZEMIESZCZENIE ZĘWNETRZNE	AKTUALIZACJA	INNE	OGÓŁEM	
1	LICENCJE I PRAWA AUTORSKIE DOTYCZĄCE OPROGRAMOWANIA KOMPUTEROWEGO	0	0	0	0	0	0
2	POZOSTAŁE WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE	0	0	0	0	0	0
OGÓŁEM		0	0	0	0	0	0

TABELA 5 - 1.5. WNIP – ZMIANA WARTOŚCI WNIP (umarzanych w czasie)

LP.	WYSZCZEGÓLNIENIE	WARTOŚĆ POCZĄTKOWA UMORZEN 01.01.2018	ZWIĘKSZENIA				OGÓŁEM
			NABYCIE	PRZEMIESZCZENIE WEWNĘTRZNE	AKTUALIZACJA	INNE	
1	LICENCJE I PRAWA AUTORSKIE DOTYCZĄCE OPROGRAMOWANIA KOMPUTEROWEGO	0	0	0	0	0	0
2	POZOSTAŁE WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE	0	0	0	0	0	0
OGÓŁEM		0	0	0	0	0	0

LP.	WYSZCZEGÓLNIENIE	ROZCHÓD	ZMNIJSZENIA			OGÓŁEM	WARTOŚĆ KOŃCOWA UMORZEN 31.12.2018
			PRZEMIESZCZENIE WEWNĘTRZNE	AKTUALIZACJA	INNE		
1	LICENCJE I PRAWA AUTORSKIE DOTYCZĄCE OPROGRAMOWANIA KOMPUTEROWEGO	0	0	0	0	0	0
2	POZOSTAŁE WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE	0	0	0	0	0	0
OGÓŁEM		0	0	0	0	0	0

TABELA 6 - 1.6. ZMIANA WARTOŚCI NETTO WNIP (umarzanych w czasie)

LP.	WYSZCZEGÓLNIENIE WG GRUP RODZAJOWYCH	WARTOŚĆ NETTO WNIP NA POCZĄTEK ROKU OBROTOWEGO (WARTOŚĆ POCZĄTKOWA MINUS UMORZENIE)	WARTOŚĆ NETTO WNIP NA KONIEC ROKU OBROTOWEGO (WARTOŚĆ POCZĄTKOWA MINUS UMORZENIE)
1	LICENCJE I PRAWA AUTORSKIE DOTYCZĄCE OPROGRAMOWANIA KOMPUTEROWEGO	0	0
2	POZOSTAŁE WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE	0	0
OGÓLEM		0	0

TABELA 7 - 1.7. WNIP – ZMIANA WARTOŚCI POCZĄTKOWEJ WNIP (umarzanych jednorazowo)

LP.	WYSZCZEGÓLNIENIE	WARTOŚĆ POCZĄTKOWA WNIP (JEDN. umorz.) 01.01.2018	ZWIĘKSZENIA				OGÓLEM
			NABYCIE	PRZEMIESZCZENIE ZEWNĘTRZNE	AKTUALIZACJA	INNE	
1	LICENCJE I PRAWA AUTORSKIE DOTYCZĄCE OPROGRAMOWANIA KOMPUTEROWEGO	74 171,40	0	46 188,00	0	0	46 188,00
2	POZOSTAŁE WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE	0	0	0	0	0	0
OGÓLEM		74 171,40	0	46 188,00	0	0	46 188,00

LP.	WYSZCZEGÓLNIENIE WYSZCZEGÓLNIENIE	ZMNIJSZENIA				WARTOŚĆ KOŃCOWA WNIP 31.12.2018	
		ROZCHÓD	PRZEMIESZCZENIE ZEWNETRZNE	AKTUALIZACJA	INNE		OGÓLEM
1	LICENCJE I PRAWA AUTORSKIE DOTYCZĄCE OPROGRAMOWANIA KOMPUTEROWEGO				5 102,32	5 102,32	115 257,08
2	POZOSTALE WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE						
OGÓLEM		0			5 102,32	5 102,32	115 257,08

TABELA 8 - 1.8. WNIP – ZMIANA WARTOŚCI WNIP (umarzanych jednorazowo)

LP.	WYSZCZEGÓLNIENIE	WARTOŚĆ POCZĄTKOWA UMORZEN 01.01.2018	ZWIĘKSZENIA				OGÓLEM
			NABYCIE	PRZEMIESZCZENIE WEWNĘTRZNE	AKTUALIZACJA	INNE	
1	LICENCJE I PRAWA AUTORSKIE DOTYCZĄCE OPROGRAMOWANIA KOMPUTEROWEGO	74 171,40		46 188,00	0	0	46 188,00
2	POZOSTALE WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE						
OGÓLEM		74 171,40		46 188,00	0	0	46 188,00

LP.	WYSZCZEGÓLNIENIE	ZMNIJSZENIA				WARTOŚĆ KOŃCOWA UMORZEN 31.12.2018	
		ROZCHÓD	PRZEMIESZCZENIE WEWNĘTRZNE	AKTUALIZACJA	INNE		OGÓŁEM
1	LICENCJE I PRAWA AUTORSKIE DOTYCZĄCE OPROGRAMOWANIA KOMPUTEROWEGO				5 102,32	5 102,32	115 257,08
2	POZOSTALE WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE						0
OGÓŁEM		0	0	0	5 102,32	5 102,32	115 257,08

2. Aktualna wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami.

TABELA 1 – WARTOŚĆ KSIĘGOWA I RYNKOWA ŚRODKÓW TRWAŁYCH ORAZ DÓBR KULTURY

Lp.	WARTOŚĆ KSIĘGOWA ŚRODKÓW TRWAŁYCH	WARTOŚĆ RYNKOWA ŚRODKÓW TRWAŁYCH	WARTOŚĆ KSIĘGOWA DÓBR KULTURY	WARTOŚĆ RYNKOWA DÓBR KULTURY
	RODZAJ ŚRODKA TRWAŁEGO	RODZAJ ŚRODKA TRWAŁEGO	RODZAJ DOBRA KULTURY	RODZAJ DOBRA KULTURY
1				
2				
OGÓŁEM				

3. Kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych.

TABELA 1 – ODPISY AKTUALIZUJĄCE WARTOŚĆ AKTYWÓW TRWAŁYCH

Lp.	DŁUGOTERMINOWE AKTYWA NIEFINANSOWE		DŁUGOTERMINOWE AKTYWA FINANSOWE	
	RODZAJ AKTYWU	WARTOŚĆ ODPISU AKTUALIZUJĄCEGO	RODZAJ AKTYWU	WARTOŚĆ ODPISU AKTUALIZUJĄCEGO
1				
2				
OGÓŁEM				

4. Wartość gruntów użytkowanych wieczysto.

TABELA 1 – WARTOŚĆ GRUNTÓW UŻYTKOWANYCH WIECZYSTO

Lp.	WYSZCZEGÓLNIENIE GRUNTU-DANE IDENTYFIKACYJNE, LOKALIZACJA, NUMER DZIAŁKI	WARTOŚĆ GRUNTU	POWIERZCHNIA GRUNTU	RODZAJ GRUNTU	
				ZABUDOWANY	NIEZABUDOWANY
1					
2					
OGÓŁEM					

5. Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów.

TABELA 1 – WARTOŚĆ NIEAMORTYZOWANYCH LUB NIEUMARZANYCH ŚRODKÓW TRWAŁYCH UŻYWANYCH NA PODSTAWIE NAJMU, DZIERŻAWY I INNYCH UMÓW O PODOBNYM CHARAKTERZE

GRUPY RODZAJOWE ŚRODKÓW TRWAŁYCH	STAN NA 01.01.2018 – STAN POCZĄTKOWY	ZWIĘKSZENIA	ZMNIEJSZENIA	STAN NA 31.12.2018 ROK – STAN KOŃCOWY
0 - grunty				
1 - budynki i lokale oraz spółdzielcze prawo do lokalu użytkowego i spółdzielcze własnościowe prawo do lokalu mieszkalnego				
2 - obiekty inżynierii lądowej i wodnej				
3 - kotły i maszyny energetyczne				
4 - maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania				
5 - maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne				
6 - urządzenia techniczne				
7 - środki transportu				
8 - narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane				
9 - inwentarz żywy				
UWAGI				

6. Liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych.

TABELA 1 – LICZBA ORAZ WARTOŚĆ POSIADANYCH PAPIERÓW WARTOŚCIOWYCH (udziały, akcje, obligacje i inne)

LP.	RODZAJ PAPIERU WARTOŚCIOWEGO	LICZBA PAPIERÓW WARTOŚCIOWYCH			WARTOŚĆ PAPIERÓW WARTOŚCIOWYCH				
		01.01.2018	Zmniejszenia	Zwiększenia	31.12.2018	01.01.2018	Zwiększenia	Zmniejszenia	31.12.2018
1									
2									
OGÓŁEM	0	0	0	0	0	0	0	0	0

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).

TABELA 1 – ODPISY AKTUALIZUJĄCE WARTOŚĆ NALEŻNOŚCI

LP	WYSZCZEGÓLNIENIE WG GRUP NALEŻNOŚCI	STAN ODPISÓW NA 01.01.2018 - OGÓŁEM	ZWIĘKSZENIA A ODPISÓW AKTUALIZUJĄCYCH	STAN ODPISÓW NA 31.12.2018 - OGÓŁEM	ZMNIJSZENIA ODPISÓW AKTUALIZUJĄCYCH W CIĄGU ROKU	
					1) W tym – Wykorzystanie, (zapłata, umorzenie)	2) w tym Rozwiązanie- (uznanie za zbędne, ustanie przyczyny)
1	Odsetki naliczone – Firma „AGAT” z tytułu korzystania z mediów	127,08		127,08		
2						
OGÓŁEM	0	127,08	0	127,08	0	0

8. Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, zwiększeniach, wykorzystaniu, wykorzystaniu i stanie końcowym.

TABELA 1 – REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA

LP.	WYSZCZEGÓNIENIE REZERW WG CELU UTWORZENIA	STAN REZERW NA 01.01.2018 - OGÓŁEM	ZWIĘKSZENIA REZERW	STAN REZERW NA 31.12.2018 - OGÓŁEM	ZMNIJSZENIA REZERW W CIĄGU ROKU		
					1) W tym – Wykorzystanie	2) w tym Rozwiązanie- (uznanie za zbędne, ustanie przyczyny)	1)+2) Zmniejszenia razem
1							
2							
OGÓŁEM	0	0	0	0	0	0	0

9. Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostającym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:

- a) powyżej 1 roku do 3 lat
- b) powyżej 3 do 5 lat
- c) powyżej 5 lat

TABELA 1 – PODZIAŁ ZOBOWIĄZAŃ WEDŁUG OKRESU SPŁATY

TYTUŁY – RODZAJ ZOBOWIĄZANIA	ZOBOWIĄZANIA – STAN NA POZATEK 2018 ROKU - WARTOŚĆ	OD 1 DO 3 LAT – KWOTA ZOBOWIĄZANIA	Od 3 do 5 lat	POWYŻEJ 5 LAT- KWOTA ZOBOWIĄZANIA	Razem
1					
2					
OGÓŁEM	0	0	0	0	0

TABELA 2 – PODZIAŁ ZOBOWIĄZAŃ WEDŁUG OKRESU SPŁATY

TYTUŁY – RODZAJ ZOBOWIĄZANIA	ZOBOWIĄZANIA – STAN NA KONIEC 2018 ROKU - WARTOŚĆ	OD 1 DO 3 LAT – KWOTA ZOBOWIĄZANIA	Od 3 do 5 lat	POWYŻEJ 5 LAT- KWOTA ZOBOWIĄZANIA	Razem
1					
2					
OGÓŁEM	0	0	0	0	0

10. Kwota zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłoby to leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego

Pozycja ta nie występuje w naszej jednostce budżetowej.

TABELA 2 – ZOBOWIĄZANIA WARUNKOWE W TYM PORĘCZENIA I GWARANCJE – ZABEZPIECZONE NA MAJATKU JEDNOSTKI

LP	WYSZCZEGÓLNIENIE WEDŁUG RODZAJU ZOBOWIĄZANIA	ZOBOWIĄZANIA WARUNKOWE OGÓŁEM - WARTOŚĆ		W TYM PORĘCZENIA I GWARANCJE		ZOBOWIĄZANIA WARUNKOWE OGÓŁEM		PORECZENIA I GWARANCJE	
		01.01.2018	31.12.2018	01.01.2018	31.12.2018	ZWIĘKSZENIA W 2018 ROKU	ZMNIJSZENIA W 2018 ROKU	ZWIĘKSZENIA W 2018 ROKU	ZMNIJSZENIA W 2018 ROKU
1									
2									
OGÓŁEM	0	0	0	0	0	0	0	0	0

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.

TABELA 1 – CZYNNE I BIERNE ROZLICZENIA MIĘDZYKREOSWE – WYKAZ ISTOTNYCH POZYCJI RMK

LP.	CZYNNE RMK - TYTUŁ	BIERNE RMK - TYTUŁ	CZYNNE RMK- WARTOŚĆ		BIERNE RMK- WARTOŚĆ		STAN NA 31.12.2018 ROK - WARTOŚĆ	
			ZWIĘKSZENIA	ZMNIJSZENIA	ZWIĘKSZENIA	ZMNIJSZENIA	CZYNNE RMK	BIERNE RMK
1								
2								
OGÓLEM	0	0	0	0	0	0	0	0

14. Kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie.

TABELA 1 – PORĘCZENIA I GWARANCJE NIEWYKAZYWANE W BILANSIE OTRZYMANE PRZEZ JEDNOSTKĘ

Lp.	WYSZCZEGÓLNIENIE WG RODZU RODZAJ PORĘCZENIA I GWARANCJI	WARTOŚĆ OTRZYMANÝCH PORĘCZEŃ I GWARANCJI	
		STAN 01.01.2018	STAN 31.12.2018
1			
2			
3			
OGÓLEM	0	0	0

15. Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze.

TABELA 1 – ŚWIADCZENIA PRACOWNICZE

Lp.	ŚWIADCZENIA PRACOWNICZE- OGÓŁEM WARTOŚĆ	ŚWIADCZENIA PRACOWNICZE W FORMIE PIENIĘŻNEJ- WARTOŚĆ	ŚWIADCZENIA PRACOWNICZE W NATURZE - WARTOŚĆ
1	-odprawy emerytalne nauczyciele=36.132,65	36.132,65	0
2	-odprawy emerytalne – pozostali =45.575,82	45.575,82	0
3	nagrody jubileuszowe nauczyciele=21655,18	21.655,18	0
4	nagrody jubileuszowe - pozostali=12.141,92	12.141,92	0
5	ekwiwalent za pranie – nauczyciele =518,00	518,00	0
6	ekwiwalent za pranie – pozostali=801,50	801,50	0
7	ekwiwalent za odzież - nauczyciele	1.223,74	0
8	zakup odzieży ochronnej pozostali =218,88	218,88	0
9	dofinan. okularów – nauczyciele=1.000,00	1.000,00	0
10	dofinan. okularów – pozostali =1.000,00	1.000,00	0
11	Ekwiwalent za urlop =4.523,90	4.523,90	0
OGÓŁEM	124.791,59	124.791,59	0

16. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów.

TABELA 1 – ODPISY AKTUALIZUJĄCE WARTOŚĆ ZAPASÓW

LP.	WYSZCZEGÓLNIENIE WG RODZAJÓW ZAPASÓW	STAN ODPISÓW NA 01.01.2018 - OGÓŁEM	Zwiększenia odpisów aktualizujących	STAN ODPISÓW NA 31.12.2018- OGÓŁEM	ZMNIJSZENIA ODPISÓW AKTUALIZUJĄCYCH W CIĄGU ROKU		
					1) W tym – Wykorzystanie,	2) w tym Rozwiązanie- (uznanie za zbędne, ustanie przyczyny)	1)+2) Zmniejszenia razem
1							
2							
Ogółem		0	0	0	0	0	0

17. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym.

TABELA 1 – KOSZT WYTWORZENIA ŚRODKÓW TRWAŁYCH

LP.	WYSZCZEGÓLNIENIE ŚRODKÓW TRWAŁYCH W BUDOWIE REALIZOWANYCH WE WŁASNYM ZAKRESIE	OGÓLNE KOSZT WYTWORZENIA ŚRODKÓW TRWAŁYCH	W tym: ODSETKI - WARTOŚĆ		W tym: RÓŻNICE KURSOWE - WARTOŚĆ	
					DODATNIE	UJEMNE
1						
2						
OGÓŁEM		0	0	0	0	0

18. Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie.

TABELA 1 – PRZYCHODY I KOSZTY O NADZWYCZAJNEJ WARTOŚCI LUB KTÓRE WYSTĄPIŁY INCYDENTALNIE (zyski lub straty nadzwyczajne)

LP.	TYTUŁ ZDARZENIA	PRZYCHODY WARTOŚĆ	KOSZTY WARTOŚĆ
1			
OGÓLEM	0	0	0

19. Inne istotne informacje – jeśli jednostka chce się nimi podzielić i są ważne a nie ma ich literalnie wskazanych powyżej.

- * umorzenie wartości niematerialnych i prawnych (konto 020) = 115 257,08 zł;
- * umorzenie środków trwałych = 1 268 348,53 zł;
- * umorzenie pozostałych środków trwałych = 2 711 964,65 zł;
- * odpisy aktualizacyjne należności - odsetki Firma „AGAT” = 127,08 zł;
- * zbiory biblioteczne = 96 344,34 zł.

Główny księgowy
Anna Lukasiuk
Anna Lukasiuk

DYREKTOR

mgr Marek Zielinski
-l.