

INFORMACJA DODATKOWA

| | |
|------|---|
| 1. | Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności: |
| 1. | |
| 1.1. | nazwę jednostki |
| | URZĄD GMINY I MIASTA |
| 1.2. | siedzibę jednostki |
| | UL. BOH. WARSZAWY 38 ; 73-140 IŃSKO |
| 1.3. | adres jednostki |
| | UL. BOH. WARSZAWY 38 ; 73-140 IŃSKO |
| 1.4. | podstawowy przedmiot działalności jednostki |
| | JEDNOSTKA SAMORZĄDU TERYTORIALNEGO |
| 2. | wskazanie okresu objętego sprawozdaniem |
| | 01.01.2018 - 31.12.2018 |
| 3. | wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe |
| | nie dotyczy |
| 4. | omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji) |
| | <p>Rachunkowość Gminy Ińsko prowadzi się zgodnie z zasadami określonymi w ustawie o rachunkowości z uwzględnieniem przepisów szczególnych wynikających z rozporządzenia Ministra Finansów z 28 lipca 2006. w sprawie szczególnych zasad rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego oraz niektórych jednostek sektora finansów publicznych (Dz. U. Nr 142., poz. 1020 z pzm.), z tym, że uwzględniając zakres i specyfikę działalności Gminy oraz zasadę istotności, przyjmuje się następujące rozwiązania szczegółowe:</p> <ul style="list-style-type: none"> • materiały kancelaryjne, gospodarcze, paliwo zakupione do samochodu służbowego, paliwo do wozów strażackich, paliwo do koszenia trawników, materiały budowlane na bieżące potrzeby - ewidencjonuje się bezpośrednio w koszty w momencie ich zakupu. • rzeczowych składników majątkowych długotrwałego użytku o niskiej jednostkowej wartości nieprzekraczającej 200,00 zł, nie ujmuje się w ewidencji ilościowo-wartościowej środków trwałych. Odpisuje się je w koszty pod datą przekazania do użytkowania, w wartości początkowej, jako zużycie materiałów. • zakupione oprogramowanie komputerowe odpisuje się w ciężar kosztów zgodnie z zasadami ustalonymi dla niskocennych rzeczowych składników majątkowych długotrwałego użytku; |
| | <p>Wycena składników aktywów trwałych. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne w trakcie roku obrotowego wprowadza się do ewidencji według wg : ceny nabycia - w przypadku nabycia w drodze kupna;</p> <ul style="list-style-type: none"> • kosztów wytworzenia - w przypadku wytworzenia we własnym zakresie; lub w wartości przeszacowanej - pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe. W bilansie środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne wykazuje się w wartości netto stanowiącej różnicę ich wartości początkowej i dotychczasowego umorzenia. Odpisy amortyzacyjne (umorzeniowe) dla środków trwałych oraz wartości niematerialnych dokonuje się jednorazowo za okres całego roku obrotowego według stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości do 10.000 zł umarza się jednorazowo przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do użytkowania. <p>Wycena rozrachunków. Należności i zobowiązania na dzień ich powstania wycenia się i ewidencjonuje w księgach rachunkowych według wartości nominalnej. 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. Nie występują także tytuły do dokonywania odpisów aktualizacyjnych należności.</p> <p>Ustalanie wyniku finansowego. Sposób ustalania i rozliczania wyniku finansowego jest konsekwencją stosowania w niej metody finansowania brutto. Wynik finansowy ustalany jest na koncie 860 „Wynik finansowy”.</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 |
| | TABELA NR 1, TABELA NR 2 |
| 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 wieczysto |
| | 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. | liczę 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 według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty: |
| a) | powyżej 1 roku do 3 lat |
| | tabela nr 3 |
| b) | powyżej 3 do 5 lat |
| | tabela nr 3 |
| c) | powyżej 5 lat |
| | tabela nr 3 |
| 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. | łącznie kwotę zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych w 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 |
| | <i>nie dotyczy</i> |
| 1.14. | łącznie kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie |
| | <i>nie dotyczy</i> |
| 1.15. | kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze |
| | 1.742.185,74 zł |
| 1.16. | inne informacje |
| | <i>nie dotyczy</i> |
| 2. | |
| 2.1. | wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów |
| | <i>nie dotyczy</i> |
| 2.2. | wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym |
| | <i>nie dotyczy</i> |
| 2.3. | incydentalnie |
| | <i>nie dotyczy</i> |
| 2.4. | właściwemu do spraw finansów publicznych wykazywanym w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych |
| | <i>nie dotyczy</i> |
| 2.5. | inne informacje |
| | |
| 3. | finansowej oraz wynik finansowy jednostki |
| | |

ELŻBIETA TOMKOWIAK
(główny księgowy)

2019-03-29
(rok, miesiąc, dzień)

JACEK LIWAK
(kierownik jednostki)

URZĄD GMINY I MIASTA W IŃSKU
UL. BOH. WARSZAWY 38
73-140 IŃSKO

| LP | Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów wg układu w bilansie | wartość początkowa (brutto)-stan na początek roku obrotowego | Zwiększenie wartości początkowej | | | ogółem zwiększenie wartości początkowej (3+4+5) | Zmniejszenie wartości początkowej | | | Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (7+8+9) | Wartość początkowa na koniec roku obrotowego (2+6-10) |
|-------|---|--|----------------------------------|--------------|-----------------|---|-----------------------------------|------------|------------------|--|---|
| | | | nabycie | aktualizacja | przemieszczenia | | zbycie | likwidacja | inne | | |
| | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 |
| 1. | Wartości niematerialne i prawne | 51 240,21 | - | - | - | - | - | - | 24 859,02 | 24 859,02 | 26 381,19 |
| 2. | Razem środki trwałe | 33 650 647,04 | 296 529,20 | - | - | 296 529,20 | - | - | 366,00 | 366,00 | 33 791 990,29 |
| 2.1 | Grunty (gr 0 KŚT) | 12 781 499,41 | 35 950,00 | - | - | 35 950,00 | - | - | - | - | 12 787 852,91 |
| 2.1.1 | Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego | 12 781 499,41 | 35 950,00 | - | - | 35 950,00 | 29 596,50 | - | - | 29 596,50 | 12 787 852,91 |
| 2.2 | Budynki, lokale, i obiekty inżynierii lądowej i wodnej gr(1-2KŚT) | 19 847 163,73 | 17 188,73 | - | - | 17 188,73 | - | - | - | - | 19 864 352,46 |
| 2.3 | Urządzenia techniczne i maszyny (gr 3 KŚT) | 95 538,92 | - | - | - | - | - | - | - | - | 95 538,92 |
| 2.4 | Inne środki trwałe (gr 4,5,6) KŚT | 569 922,98 | - | - | - | - | - | 115 223,45 | - | 115 223,45 | 454 699,53 |
| 2.5 | Środki transportu (gr 7 KŚT) | 103 920,22 | 85 000,00 | - | - | 85 000,00 | - | 10 000,00 | - | 10 000,00 | 178 920,22 |
| 2.6 | Inne środki trwałe (gr 8 KŚT) | 252 601,78 | 158 390,47 | - | - | 158 390,47 | - | - | 366,00 | 366,00 | 410 626,25 |
| | Razem wyszczególnione składniki aktywów (1+2) | 33 701 887,25 | 296 529,20 | - | - | 296 529,20 | - | - | 25 225,02 | 25 225,02 | 33 818 371,48 |

TABELA NR 1 DO POZYCJI II 1.1 INFORMACJI DODATKOWEJ

SZCZEGÓŁOWY ZAKRES ZMIAN WARTOŚCI GRUP RODZAJOWYCH ŚRODKÓW TRWAŁYCH, WARTOŚCI NIEMATERIALNYCH I PRAWNYCH, ZZAWIERAJĄCY STAN AKTYWÓW NA POCZĄTEK ROKU OBROTOWEGO, ZWIĘKSZENIA I ZMNIEJSZENIA Z TYTUŁU; NABYCIA, AKTUALIZACJI WARTOŚCI, ROZCHODU, PRZEMIESZCZENIA WEWNĘTRZNEGO ORAZ STAN KOŃCOWY NA 31.12.2018 ROKU

URZĄD GMINY I MIASTA W IŃSKU
UL. BOH. WARSZAWY 38
73-140 IŃSKO

| Lp | Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów wg układu w bilansie | umorzenie-stan na początek roku obrotowego | Zwiększenie w ciągu roku obrotowego | | | ogółem zwiększenie umorzenia (3+4+5) | Zmniejszenie umorzenia | Umorzenie stan na koniec roku obrotowego (2+6-7) |
|-------|---|--|-------------------------------------|---------------------------|----------|--------------------------------------|------------------------|--|
| | | | aktualizacja | umorzenie za rok obrotowy | inne | | | |
| | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| 1. | Wartości niematerialne i prawne | 21 300,00 | - | | | - | - | 21 300,00 |
| 2. | Razem środki trwałe | 44 367,95 | - | 411 956,60 | - | 411 956,60 | - | 456 324,55 |
| 2.1 | Grunty (gr 0 KŚT) | - | - | - | - | - | - | - |
| 2.1.1 | Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego | - | - | - | - | - | - | - |
| 2.2 | budynki, lokale, i obiekty inżynierii lądowej i wodnej gr(1-2KŚT) | 41 235,92 | | 359 001,67 | | 359 001,67 | | 400 237,59 |
| 2.3 | Urządzenia techniczne i maszyny (gr 3-6KŚT) | 1 157,45 | | 10 403,47 | | 10 403,47 | - | 11 560,92 |
| 2.4 | Środki transportu (gr 7 KŚT) | - | | 6 941,69 | | 6 941,69 | - | 6 941,69 |
| 2.5 | Inne środki trwałe (gr 8 KŚT) | 1 974,58 | | 35 609,77 | | 35 609,77 | - | 37 584,35 |
| | Razem wyszczególnione składniki aktywów (1+2) | 65 667,95 | - | 411 956,60 | - | 411 956,60 | - | 477 624,55 |

TABELA NR 2 do pozycji II 1.1.informacji dodatkowej

Zmiana stanu umorzenia /amortyzacji środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych -stan na 31 grudnia 2018 roku.

| | BGK | BGK | BGK | PKO BP | PKO BP | PKO BP | PKO BP | WFOŚiGW | WFOŚiGW | BS | |
|-----------------------|---|--|--|---|--|---|--|---|--|--|--------------------------------|
| | Budowa świetlicy wiejskiej w Studnicy umowa z dnia 14.07.2010 r Kwota kredytu <u>BGK 100.000,00 zł</u> <u>SPLATA DO 31.07.2018 R.</u> | Wodociąg Waliszewo umowa z dnia 14.07.2010 r. Kwota kredytu <u>BGK 88.012,60 zł</u> <u>SPLATA DO 31.07.2018 R.</u> | Przebudowa drogi gminnej Aleja Słoneczna, Aleja Spacerowa umowa z dnia 15.07.2010 r <u>kwota 241.370,00 zł</u> <u>SPLATA DO 30.04.2018 R</u> | Boisko Orlik I Transza <u>195.732,66 ZŁ</u> UMOWA (09.08.2011) II Transza - <u>100.016,31ZŁ</u> UMOWA 08.11.2011 R. <u>PKO BP 295.748,97</u> <u>SPLATA DO 31.07.2023 R</u> | Boisko Orlik <u>156.691,72 zł</u> i Świetlica Ciemnik <u>252.318,41 zł</u> umowa z dnia 21.12.2011 - <u>PKO BP 409.010,13</u> <u>SPLATA DO 30.11.2023 R.</u> | MIESZKANIA socjalne Ciemnik umowa z dnia 01.08.2012 r. <u>423.456,64 ZŁ-</u> <u>SPLATA DO 30.09.2024 R.</u> | PROMENADA umowa POŻYCZKI z dnia 26.11.2014 r. <u>PKO BP 363.000,00 ZŁ -</u> <u>SPLATA DO DNIA 28.02.2025 R.</u> | SAMOCHÓD STRAŻACKI <u>WFOŚiGW 200.000,00 zł-</u> <u>SPLATA DO 2021</u> | PROMENADA umowa POŻYCZKI z dnia <u>136.728,56ZŁ.</u> <u>SPLATA 30.11.2024</u> | PROMENADA umowa z dnia 18.12.2014 r. <u>200.000,00 ZŁ</u> <u>SPLATA DO 31.03.2018 R</u> | SPLATY W POSZCZEGÓLNYCH LATACH |
| stan na 31.12.2017 r. | 14 583,31 | 12 825,00 | 20 114,10 | 208 580,77 | 302 460,00 | 348 469,64 | 363 000,00 | 111 903,00 | 95 928,56 | 50 000,00 | 1 527 864,38 |
| | kwota pozostała do spłaty na 31.12.2018 r. | | | | | | | | | | 1 232 798,63 |
| 2018 | 14 583,31 | 12 825,00 | 20 114,10 | 37 357,80 | 51 120,00 | 52 932,00 | 13 961,54 | 28 572,00 | 13 600,00 | 50 000,00 | 295 065,75 |
| 2019 | - | - | - | 37 357,80 | 51 120,00 | 52 932,00 | 55 846,16 | 28 572,00 | 13 600,00 | | 239 427,96 |
| 2020 | - | - | - | 37 357,80 | 51 120,00 | 52 932,00 | 55 846,16 | 28 572,00 | 13 600,00 | | 239 427,96 |
| 2021 | - | - | - | 37 357,80 | 51 120,00 | 52 932,00 | 55 846,16 | 26 187,00 | 13 600,00 | | 237 042,96 |
| 2022 | - | - | - | 37 357,80 | 51 120,00 | 52 932,00 | 55 846,16 | - | 13 600,00 | | 210 855,96 |
| 2023 | - | - | - | 21 791,77 | 46 860,00 | 52 932,00 | 55 846,16 | - | 13 600,00 | | 191 029,93 |
| 2024 | - | - | - | - | - | 30 877,64 | 55 846,16 | - | 14 328,56 | | 101 052,36 |
| 2025 | - | - | - | - | - | - | 13 961,50 | - | - | | 13 961,50 |

Tabela nr 3 - Zobowiązania długoterminowe-stan na 31.12.2018 r.
Do pozycji II 1.9 informacji dodatkowej

INFORMACJA DODATKOWA

| | |
|------|---|
| I. | Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności: |
| 1. | |
| 1.1. | nazwę jednostki |
| | <i>Zespół Szkół w Ińsku</i> |
| 1.2. | siedzibę jednostki |
| | <i>ul. Poprzeczna 1, 73-140 Ińsko</i> |
| 1.3. | adres jednostki |
| | <i>ul. Poprzeczna 1, 73-140 Ińsko</i> |
| 1.4. | podstawowy przedmiot działalności jednostki |
| | <i>działalność edukacyjna</i> |
| 2. | wskazanie okresu objętego sprawozdaniem |
| | <i>01.01.2018 - 31.12.2018</i> |
| 3. | wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe |
| | <i>nie dotyczy</i> |
| 4. | omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji) |
| | <p><i>Rachunkowość Zespołu Szkół prowadzi się zgodnie z zasadami określonymi w ustawie o rachunkowości z uwzględnieniem przepisów szczególnych wynikających z rozporządzenia Ministra Finansów z 5 lipca 2010r. 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 (Dz. U. Nr 128., poz. 861 z pzm.), z tym, że uwzględniając zakres i specyfikę działalności ZS oraz zasadę istotności, przyjmuje się następujące rozwiązania szczególne:</i></p> <ul style="list-style-type: none"> <i>• w odstępie od zasady współmierności: prenumeraty, ubezpieczenia majątkowe opłacone z góry nie podlegają rozliczeniu w czasie za pośrednictwem rozliczeń międzyokresowych kosztów, obciążają koszty miesiąca, w którym zostały poniesione, jeżeli okres ich obowiązywania zamyka się w obrębie jednego roku obrotowego;</i> <i>• rzeczowych składników majątkowych długotrwałego użytku o niskiej jednostkowej wartości nieprzekraczającej 200,00 zł, nie ujmuje się w ewidencji ilościowo-wartościowej środków trwałych. Odpisuje się je w koszty pod datą przekazania do używania, w wartości początkowej, jako zużycie materiałów.</i> <i>• zakupione oprogramowanie komputerowe odpisuje się w ciężar kosztów zgodnie z zasadami ustalonymi dla niskocennych rzeczowych składników majątkowych długotrwałego użytku;</i> <i>• materiały zakupione na potrzeby administracyjno-gospodarcze, w tym materiały biurowe i środki czystości, paliwo do samochodu służbowego odpisuje się w ciężar kosztów w momencie zakupu;</i> <i>• ewidencję kosztów według rodzajów prowadzi się tylko na kontach zespołu 4 „Koszty według rodzajów i ich rozliczanie”.</i> |
| | <p>Wycena składników aktywów trwałych. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne w trakcie roku obrotowego wprowadza się do ewidencji według ich wartości początkowej, która jest wyceniana 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 trwałe otrzymane nieodpłatnie od Gminy Ińsko na mocy stosownej decyzji, te składniki aktywów przyjęto do ewidencji w wartości określonej w tej decyzji. 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 nieprzekraczającej 3500 zł, to wartość ta obciąża koszty w momencie ich poniesienia i nie powiększa wartości początko-wej środka trwałego, w którym zostały zainstalowane. W bilansie środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne wykazuje się w wartości netto stanowiącej różnicę ich wartości początkowej i dotychczasowego umorzenia. Odpisy amortyzacyjne (umorzeniowe) dla środków trwałych oraz wartości niematerialnych dokonuje się jednorazowo za okres całego roku obrotowego według stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości do 3500 zł umarza się jednorazowo przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania. W tym samym trybie, niezależnie od wartości, umarza się książki i inne zbiory biblioteczne, środki dydaktyczne, odzież, meble i dywany. Zbiory biblioteczne stosownie do metody ich nabycia wycenia się: • w cenie nabycia - w przypadku kupna, • przez komisyjne określenie ich wartości - w przypadku otrzymania w drodze darowizny. Pozostałe aktywa trwałe w jednostce nie występują.</p> |

Wycena rzeczowych aktywów obrotowych • stan materiałów odpisywanych w koszty w momencie zakupu, ustalony w drodze spisu natury, wycenia się w cenach zakupu wynikających z ostatnich faktur. 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 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. Nie występują także tytuły do dokonywania odpisów aktualizacyjnych należności.

Ustalanie wyniku finansowego. Sposób ustalania i rozliczania wyniku finansowego Zespołu Szkół jest konsekwencją stosowania w niej metody finansowania brutto. Jednostki budżetowe otrzymują środki na finansowanie działalności z budżetu gminy, natomiast wszelkie wpływy z tytułu zrealizowanych dochodów budżetowych odprowadzają do budżetu gminy. Oznacza to, że o wysokości osiągniętego wyniku finansowego decydują zaewidencjonowane według zasady memoriałowej przychody i koszty. Wynik finansowy ustalany jest na koncie 860 „Wynik finansowy”.

| | |
|-------|---|
| 5. | inne informacje |
| | Organem prowadzącym Zespół Szkół jest Gmina Ińsko z siedzibą: ul. Bohaterów Warszawy 38 73-140 Ińsko. Organem sprawującym nadzór pedagogiczny nad Zespołem Szkół jest Zachodniopomorski Kurator Oświaty z siedzibą: ul. Wały Chrobrego 4, 70-502 Szczecin. |
| 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 |
| | Tabela nr 1, Tabela nr 2 |
| 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 wieczysto |
| | 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. | liczę 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 według pozycji bilansu 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. | łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń |
| | <i>nie dotyczy</i> |
| 1.12. | łącną kwotę zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych w majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń |
| | <i>nie dotyczy</i> |
| 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 |
| | <i>nie dotyczy</i> |
| 1.14. | łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie |
| | <i>nie dotyczy</i> |
| 1.15. | kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze |
| | 3.367.316,73 zł |
| 1.16. | inne informacje |
| | <i>nie dotyczy</i> |
| 2. | |
| 2.1. | wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów |
| | <i>nie dotyczy</i> |
| 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 |
| | <i>nie dotyczy</i> |
| 2.3. | kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów i kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie |
| | <i>nie dotyczy</i> |
| 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 |
| | <i>nie dotyczy</i> |
| 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 |
| | |

2019-03-28

(główny księgowy)

(rok, miesiąc, dzień)

(kierownik jednostki)

ZESPÓŁ SZKÓŁ
UL. POPRZECZNA 1
73-140 IŃSKO

| LP | Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów wg układu w bilansie | wartość początkowa (brutto)-stan na początek roku obrotowego | Zwiększenie wartości początkowej | | | ogółem zwiększenie wartości początkowej (3+4+5) | Zmniejszenie wartości początkowej | | | Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (7+8+9) | Wartość początkowa na koniec roku obrotowego (2+6-10) |
|-------|---|--|----------------------------------|--------------|-----------------|---|-----------------------------------|------------|------------------|--|---|
| | | | nabycie | aktualizacja | przemieszczenia | | zbycie | likwidacja | inne | | |
| | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 |
| 1. | Wartości niematerialne i prawne | 1 288,90 | 2 850,00 | - | - | 2 850,00 | - | - | - | - | 4 138,90 |
| 2. | Razem środki trwałe | 3 917 680,78 | - | - | - | - | - | - | 84 370,00 | 84 370,00 | 3 833 310,78 |
| 2.1 | Grunty (gr 0 KŚT) | 31 000,00 | - | - | - | - | - | - | - | - | 31 000,00 |
| 2.1.1 | Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 2.2 | Budynki, lokale, i obiekty inżynierii lądowej i wodnej gr(1-2KŚT) | 3 296 584,81 | - | - | - | - | - | - | 80 370,00 | 80 370,00 | 3 216 214,81 |
| 2.3 | Urządzenia techniczne i maszyny (gr 3 KŚT) | 410 889,04 | - | - | - | - | - | - | - | - | 410 889,04 |
| 2.4 | Środki transportu (gr 7 KŚT) | 59 925,79 | - | - | - | - | - | - | - | - | 59 925,79 |
| 2,5 | Inne środki trwałe (gr 8 KTS) | 119 281,14 | - | - | - | - | - | - | 4 000,00 | 4 000,00 | 115 281,14 |
| | Razem wyszczególnione składniki aktywów (1+2) | 3 918 969,68 | 2 850,00 | - | - | 2 850,00 | - | - | 84 370,00 | 84 370,00 | 3 837 449,68 |

TABELA NR 1 DO POZYCJI 1.1 INFORMACJI DODATKOWEJ

SZCZEGÓŁOWY ZAKRES ZMIAN WARTOŚCI GRUP RODZAJOWYCH ŚRODKÓW TRWAŁYCH, WARTOŚCI NIEMATERIALNYCH I PRAWNYCH, ZAWIERAJĄCY STAN AKTYWÓW NA POCZATEK ROKU OBROTOWEGO, ZWIĘKSZENIA I ZMNIEJSZENIA Z TYTUŁU; NABYCIA, AKTUALIZACJI WARTOŚCI, ROZCHODU, PRZEMIESZCZENIA WEWNĘTRZNEGO ORAZ STAN KOŃCOWY NA 31.12.2018 ROKU

ZESPÓŁ SZKÓŁ
UL.POPRZECZNA 1
73-140 IŃSKO

| Lp | Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów wg układu w bilansie | umorzenie-stan na początek roku obrotowego | Zwiększenie w ciągu roku obrotowego | | | ogółem zwiększenie umorzenia (3+4+5) | Zmniejszenie umorzenia | Umorzenie stan na koniec roku obrotowego (2+6-7) |
|-------|---|--|-------------------------------------|-----------------------------|----------|--------------------------------------|------------------------|--|
| | | | aktualizacja | amortyzacja za rok obrotowy | inne | | | |
| | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 7 |
| 1. | Wartości niematerialne i prawne | 1 288,90 | - | 2 850,00 | | 2 850,00 | | 4 138,90 |
| 2. | Razem środki trwałe | 1 846 482,38 | - | 87 495,70 | - | 87 495,70 | 80 370,00 | 1 853 608,08 |
| 2.1 | Grunty (gr 0 KŚT) | - | - | - | - | - | - | - |
| 2.1.1 | Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego | - | - | - | - | - | - | - |
| 2.2 | budynki, lokale, i obiekty inżynierii lądowej i wodnej gr(1-2KŚT) | 1 363 425,33 | | 65 257,91 | | 65 257,91 | 80 370,00 | 1 348 313,24 |
| 2.3 | Urządzenia techniczne i maszyny (gr 3-6KŚT) | 343 184,94 | | 6 582,35 | | 6 582,35 | - | 349 767,29 |
| 2.4 | Środki transportu (gr 7 KŚT) | 59 925,79 | | - | | - | - | 59 925,79 |
| 2.5 | Inne środki trwałe (gr 8 KŚT) | 79 946,32 | | 15 655,44 | | 15 655,44 | - | 95 601,76 |
| | Razem wyszczególnione składniki aktywów (1+2) | 1 847 771,28 | - | 90 345,70 | - | 90 345,70 | 80 370,00 | 1 857 746,98 |

TABELA NR 2 do pozycji 1.1.informacji dodatkowej

Zmiana stanu umorzenia /amortyzacji środków trwałych orza wartości niematerialnych i prawnych -stan na 31 grudnia 2018 roku.

INFORMACJA DODATKOWA

| | |
|------|--|
| I. | Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności: |
| 1. | |
| 1.1. | nazwę jednostki <i>Ośrodek Pomocy Społecznej w Ińsku</i> |
| 1.2. | siedzibę jednostki <i>ul.Bohaterów Warszawy 38; 73-140 Ińsko</i> |
| 1.3. | adres jednostki <i>ul.Bohaterów Warszawy 38; 73-140 Ińsko</i> |
| 1.4. | podstawowy przedmiot działalności jednostki <i>pomoc społeczna</i> |
| 2. | wskazanie okresu objętego sprawozdaniem <i>01.01.2018 - 31.12.2018</i> |
| 3. | wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe <i>nie dotyczy</i> |
| 4. | omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji) <i>Rachunkowość Ośrodka Pomocy Społecznej prowadzi się zgodnie z zasadami określonymi w ustawie o rachunkowości z uwzględnieniem przepisów szczególnych wynikających z rozporządzenia Ministra Finansów z 5 lipca 2010r. 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 (Dz. U. Nr 128., poz. 861 z pzm.), z tym, że uwzględniając zakres i specyfikę działalności ZS oraz zasadę istotności, przyjmuje się następujące rozwiązania szczegółowe:</i> <ul style="list-style-type: none"> • <i>ze względu na nieistotny wpływ na sytuację finansową jednostka przyjmuje w zasadach aktywów i pasywów następujące uproszczenia, które nie wywierają istotnie ujemnego wpływu na rzetelne i jasne przedstawienie sytuacji majątkowej i finansowej jednostki oraz wyniku finansowego:</i> <ul style="list-style-type: none"> - <i>opłacane z góry: prenumeraty, znaczki pocztowe, nie podlegające rozliczeniom w czasie za pośrednictwem rozliczeń międzyokresowych kosztów, księguje się je natomiasz w koszty miesiąca, w którym zostały poniesione. Jednostka nie prowadzi ewidencji obrotu materiałowego. Materiały zakupione na potrzeby administracyjno-gospodarcze, w tym materiały biurowe, środki czystości, odpisuje się w ciężar kosztów w momencie zakupu po rzeczywistych cenach zakupu.</i> |
| | <i>Wycena składników aktywów trwałych. a) wartości niematerialne i prawne (o wartości początkowej powyżej 3.500,00zł nadające się do wykorzystania w dniu przyjęcia do używania, o przewidzianym okresie używania dłuższym niż rok) oraz środki trwałe (o wartości początkowej powyżej 3.500,00zł o przewidywanym okresie ekonomicznej użyteczności dłuższej niż rok, kompletnie i zdane do użytku w momencie oddania do używania, przeznaczone na potrzeby działalności jednostki) w trakcie roku obrotowego wprowadza się do ewidencji według ich wartości początkowej, która wyceniana jest w zależności od sposobu ich nabycia według:</i> <ul style="list-style-type: none"> • <i>ceny nabycia - w przypadku nabycia w drodze kupna;</i> • <i>kosztów wytworzenia - w przypadku wytworzenia we własnym zakresie;</i> • <i>wartości rynkowej - na dzień otrzymania -w przypadku otrzymania w drodze darowizny (jeśli w umowie o przekazaniu wskazano niższą, obowiązuje wartość podana w umowie).Wartość rynkowa określana jest na podstawie cen stosowanych w obrocie rzeczami tego samego gatunku, z uwzględnieniem ich stanu i stopnia zużycia. Na dzień bilansowy środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne wycenia się w wartości początkowej pomniejszonej o odpisy amortyzacyjne oraz odpisy z tytułu utraty wartości. b) pozostałe środki trwałe oraz pozostałe wartości niematerialne i prawne (niespełniające powyższych kryteriów środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych, a jednocześnie spełniające warunek zamiaru użytkowania przez jednostkę tych składników majątkowych przez okres dłuższy niż jeden rok) wycenia się według ceny nabycia lub kosztów wytworzenia. postanowienia dotyczące wyceny darowizny lub przekazania przez właściwy organ stosuje się odpowiednio. Odpisy amortyzacyjne (umorzeniowe) dla środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych dokonuje się jednorazowo za okres całego roku obrotowego przy zastosowaniu stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych.</i> |

| | |
|-------|--|
| | <p>Wycena rozrachunków. Należności i zobowiązania na dzień ich powstania wycenia się i ewidencjonuje w księgach rachunkowych według wartości nominalnej. 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. Nie występują także tytuły do dokonywania odpisów aktualizacyjnych należności.</p> <p>Ustalanie wyniku finansowego. W Ośrodku Pomocy Społecznej obowiązuje ewidencja kosztów w układzie rodzajowym. W związku z tak zorganizowaną ewidencją kosztów Ośrodek stosuje porównawczy wariant ustalania wyniku finansowego. Wynik finansowy jednostki ustalany jest na koniec roku obrotowego na koncie 860 "Wynik finansowy".</p> |
| 5. | inne informacje |
| | Organem prowadzącym Ośrodka Pomocy Społecznej jest Urząd Gminy i Miasta Ińsko ul.Bohaterów Warszawy 38; 73-140 Ińsko. |
| 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 |
| | |
| 1.2. | aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami <i>nie dotyczy</i> |
| 1.3. | kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych <i>nie dotyczy</i> |
| 1.4. | wartość gruntów użytkowanych wieczysto <i>nie dotyczy</i> |
| 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 <i>nie dotyczy</i> |
| 1.6. | liczę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych <i>nie dotyczy</i> |
| 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) <i>nie dotyczy</i> |
| 1.8. | dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym <i>nie dotyczy</i> |
| 1.9. | podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty: |
| a) | powyżej 1 roku do 3 lat <i>nie dotyczy</i> |
| b) | powyżej 3 do 5 lat <i>nie dotyczy</i> |
| c) | powyżej 5 lat <i>nie dotyczy</i> |
| 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 |

| | |
|-------|--|
| | <i>nie dotyczy</i> |
| 1.11. | łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń |
| | <i>nie dotyczy</i> |
| 1.12. | łącną kwotę zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych w majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń |
| | <i>nie dotyczy</i> |
| 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 |
| | <i>nie dotyczy</i> |
| 1.14. | łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie |
| | <i>nie dotyczy</i> |
| 1.15. | kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze |
| | 353.389,23zł |
| 1.16. | inne informacje |
| | <i>nie dotyczy</i> |
| 2. | |
| 2.1. | wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów |
| | <i>nie dotyczy</i> |
| 2.2. | wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym |
| | <i>nie dotyczy</i> |
| 2.3. | incydentalnie |
| | <i>nie dotyczy</i> |
| 2.4. | właściwemu do spraw finansów publicznych wykazywanym w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów |
| | <i>nie dotyczy</i> |
| 2.5. | inne informacje |
| | |
| 3. | finansowej oraz wynik finansowy jednostki |
| | |

2019-03-29

(główny księgowy)

(rok, miesiąc, dzień)

(kierownik jednostki)