

INFORMACJA DODATKOWA DO BILANSU

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:

1.

1.1 nazwę jednostki

Zespół Szkół Nr 4 im. Ziemi Podlaskiej w Bielsku Podlaskim

1.2 siedzibę jednostki

1.3 adres jednostki

ul. Hołwieska 18, 17-100 Bielsk Podlaski

1.4 podstawowy przedmiot działalności jednostki

działalność oświatowa

2. wskazanie okresu objętego sprawozdaniem

01.01.2018 r.-31.12.2018 r.

3. wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe

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

Składniki majątku o wartości poniżej 100 zł zaliczane są bezpośrednio w koszty zużycia materiałów. Składniki majątku o wartości od 100 zł do 10 000 zł zaliczane są do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza się do ewidencji bilansowej, odpisy amortyzacyjnedokonywane są w miesiącu przyjęcia do użytkowania. Składniki majątku o wartości powyżej 10 000 zł zaliczane są do środków trwałych i wprowadza się do ewidencji bilansowej. Odpisy amortyzacyjne dokonywane są od miesiąca następnego po przyjęciu składnika do użytkowania. Umarzanie środków trwałych dokonywane jest na koniec każdego roku kalendarzowego. Należności i zobowiązania – w kwocie wymagalnej zapłaty

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

Zmiany wartości środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz inwestycji długoterminowych (wartość brutto)												
Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów	Wartość początkowa. Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia wartości początkowej				Zmniejszenia wartości początkowej				Wartość początkowa. Stan na koniec roku 3+(4+5+6+7)-(8+9+10+11)	
			Zakup	Rozliczenie środków trwałych w budowie	Nieodpłatne otrzymanie	Inne	Nieodpłatne przekazanie	Sprzedaż	Likwidacja	Inne		
I	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	
1.1.	Grunty	788 087,60					134 600,00				653 487,60	
1.2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	4 998 805,40					1 775 513,10	14 786,20			3 208 506,10	
1.3	Urządzenia techniczne i maszyny	1 116 976,43					1 770,00	60 264,30			1 054 942,13	
1.4	Środki transportu	517 125,50									517 125,50	
1.5	Inne środki trwałe										0,00	
1.6	Wartości niematerialne i prawne	2 064,00									2 064,00	
Zmiany wartości umorzenia środków trwałych oraz umorzenia wartości niematerialnych i prawnych												
Lp	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów	Umorzenie stan na początek roku obrotowego	zwiększenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie umorzenia 14+15+16	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego 13+17-18	Wartość aktywów			
			aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	Inne				stan na początek roku obrotowego 3-13	stan na koniec roku obrotowego 12-19		
		13	14	15	16	17	18	19	20	21		
1.1	Grunty					0,00		0,00	788 087,60	653 487,60		
1.2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	3 069 073,18		56 568,41		56 568,41		3 125 641,59	1 929 732,22	82 864,51		

1.3	Urządzenia techniczne i maszyny	1 022 725,93	6 933,75	6 933,75	1 029 659,68	94 250,50	25 282,45
1.4	Środki transportu	517 125,50	0,00	0,00	517 125,50	0,00	0,00
1.5	Inne środki trwałe		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.6	Wartości niematerialne i prawne	2 064,00	0,00	0,00	2 064,00	0,00	0,00

1.2 aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami

brak danych

1.3 kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów finansowych oraz długoterminowych aktywów niefinansowych

brak danych

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

7324,65

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, z uwzględnieniem należności zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego, z uwzględnieniem należności finansowych jednostek samorządu terytorialnego (stan pożyczek zagrożonych) - dane z konta 290

Lp	Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów aktualizujących w ciągu roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego
			Zwiększenia	Wykorzystanie Rozwiązanie	
1	Z tytułu dostaw i usług				

2	Pozostałe				
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:				
	<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.	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 na 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 - dane z konta 640				
	<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				
	3523830,23				
1.16.	inne informacje (likwidacja jednostek)				
	poz. III. Zestawienie zmian w funduszu jednostki – wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-) nie jest tożsame z poz. A.II. Pasywa Bilans. - dotyczy stanu na początek roku.				
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 - saldo konta 080 409293,26
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 <i>nie dotyczy</i>
2.5.	inne informacje <i>nie dotyczy</i>
3.	inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki <i>nie dotyczy</i>

GŁÓWNY KSIĘGOWY
mgr inż. *Włocław Ignatuk*
.....

(główny księgowy)

2019-03-29

(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
Zespołu Szkół Nr 4 im. Ziemi Podlaskiej
w Białym Podlaskim
B.H.
mgr **Bolesław Hrynieuici**
.....

(kierownik jednostki)