


Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Zespół Szkół Specjalnych w Lipnie ul. Okrzei 4 87-600 Lipno	Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa' sporządzony na dzień: 31-12-2019 r.	Adresat: Powiat Lipnowski
Numer identyfikacyjny REGON 383871353		6FC10A344F15977F 

II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:	
	Wyszczególnienie	Kwota
1.7.	Kwota odpisu aktualizującego należności finansowe z tytułu pożyczek udzielonych ze środków budżetu JST utworzonego na podstawie art. 35b ust. 1 ustawy o rachunkowości - ujęta w poz. 1.7 Informacji dodatkowej	0,00
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	0,00
1.10.1.	Łączna kwota zobowiązań z tytułu leasingu finansowego wykazana w pozycji 1.10	0,00
1.10.2.	Łączna kwota zobowiązań z tytułu leasingu zwrotnego wykazana w pozycji 1.10	0,00
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	0,00

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

GLÓWNY KSIĘGOWY

Kitler
mgr Agnieszka Kitler
(główny księgowy)

2020.03.20

rok mies. dzień

DYREKTOR

Włodarczyk
mgr Mariusz Włodarczyk
(kierownik jednostki)

Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'

Symbol	Wyszczególnienie	Uwaga JST
--------	------------------	-----------

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Kitler
mgr Agnieszka Kitler

(główny księgowy)

2020.03.20

rok mies. dzień

DYREKTOR

Włodarczyk
mgr Mariusz Włodarczyk

Mariusz Włodarczyk

(kierownik jednostki)

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:	
1.		
1.1	nazwę jednostki	Zespół Szkół Specjalnych w Lipnie
1.2	siedzibę jednostki	Lipno
1.3	adres jednostki	Lipno, ul. Okrzei 4, 87-600 Lipno
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki	działalność edukacyjna
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem	01.01.2019 - 31.12.2019 rok
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 w Zespole Szkół Specjalnych w Lipnie prowadzona jest na podstawie obowiązujących przepisów Ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości, ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych oraz rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13.09.2017 r. 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. Zasady rachunkowości zostały zawarte w następujących procedurach: Zasady (polityka) rachunkowości w Zespole Szkół Specjalnych w Lipnie, Instrukcja kontroli wewnętrznej, obieg dowodów finansowo-księgowych w Zespole Szkół Specjalnych w Lipnie, Instrukcja inwentaryzacyjna Zespołu Szkół Specjalnych w Lipnie, Instrukcja kasowa w Zespole Szkół Specjalnych w Lipnie. Rokiem obrotowym jest okres 12 miesięcy od dnia 01 stycznia do 31 grudnia każdego roku. Okresami sprawozdawczymi są poszczególne miesiące roku obrotowego. Księgi rachunkowe prowadzone są przy zastosowaniu oprogramowania Sage Symfonia. Koszty podstawowej działalności podlegają ewidencji w układzie rodzajowym w zespole 4 – „Koszty według rodzajów”. Pozostałe przychody i koszty operacyjne to przychody i koszty pośrednie związane z działalnością podstawową szkoły. Wynik finansowy szkoły ustalony jest zgodnie z wariantem porównawczym rachunku zysków i strat na koncie 860 – „Wynik finansowy”. Jednostka sporządza sprawozdania budżetowe oraz sprawozdania finansowe na podstawie obowiązujących przepisów.</p> <p>Środki trwałe o wartości nieprzekraczającej 10 000 zł, podlegają jednorazowo umorzeniu w 100% w miesiącu przyjęcia do użytkowania, przez списание w koszty. Wartości początkową środków trwałych przekraczających kwotę 10 000 zł – z wyjątkiem gruntów – zmniejszają odpisy amortyzacyjne dokonywane w celu uwzględnienia utraty ich wartości na skutek używania lub upływu czasu. Środki trwałe i WNIP umarza się i amortyzuje przy zastosowaniu stawek określonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych. Amortyzacja dokonuje się metodą liniową. Rozpoczęcie amortyzacji następuje począwszy od miesiąca następującego po miesiącu, w którym środek trwały przyjęto do używania</p> <p>Przyjęte zasady wyceny: środki trwałe, WNIP - według ceny nabycia lub według wartości określonej w decyzji, należności i zobowiązania wycenia się w kwocie wymagalnej zapłaty tj. w wartości nominalnej, środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych – według wartości nominalnej, fundusze oraz pozostałe aktywa i pasywa wycenia się w wartości nominalnej.</p>
5.	inne informacje	nie dotyczy
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	wg załącznik nr 1 i 2
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 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.	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, 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:	nie dotyczy
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.	łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń	nie dotyczy
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	nie dotyczy
1.14.	łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie	nie dotyczy
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze	wg załącznika nr 4
1.16.	inne informacje	nie dotyczy
2.		
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów	nie dotyczy
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 dotyczy
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 budżetowych	nie dotyczy
2.5.	inne informacje	nie dotyczy
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki	nie dotyczy

2020-03-20

(główny księgowy) (rok, miesiąc, dzień) (kierownik jednostki)

GLÓWNY KSIĘGOWY

Kitler
mgr Agnieszka Kitler

DYREKTOR

Włodarczyk
mgr Mariusz Włodarczyk

Załącznik 1. Zmiany stanu wartości początkowej wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych (okres sprawozdawczy: rok budżetowy 2019)

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość początkowa – stan na początek okresu	Zwiększenia				Zmniejszenia				Wartość początkowa – stan na koniec okresu sprawozdawczego (3 + 8 – 14)			
			nabycie	przemieszczenie wewnętrzne	aktualizacja	inne zwiększenia	zwiększenia ogółem (4 + 5 + 6 + 7)	likwidacja	przemieszczenia wewnętrzne	aktualizacja		inne zmniejszenia	zmniejszenia ogółem (9 + 10 + 11 + 12 + 13)	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
I.	Razem wartości niematerialne i prawne (1.1 + 1.2)	2 437,20	0,00	0,00	0,00	1 420,65	1 420,65	0,00	0,00	0,00	-0,00	0,00	0,00	3 857,85
1.1.	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	2 437,20				1 420,65	1 420,65							3 857,85
1.2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne					0,00	0,00							0,00
II.	Razem rzeczowe aktywa trwałe (2 + 3 + 4)	0,00	0,00	0,00	0,00	406 893,91	406 893,91	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	406 893,91
2.	Razem środki trwałe (2.1 + 2.2 + 2.3 + 2.4)	0,00	0,00	0,00	0,00	406 893,91	406 893,91	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	406 893,91
2.1.	Grunty, w tym:					22 259,15	22 259,15							22 259,15
	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom													
2.1.1.						0,00	0,00							0,00
2.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej					384 634,76	384 634,76							384 634,76
2.3.	Środki transportu					0,00	0,00							0,00
2.4.	Inne środki trwałe					0,00	0,00							0,00
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)					0,00	0,00							0,00
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)					0,00	0,00							0,00
S.	Niskocenne środki trwałe	703 090,77	21 583,14				21 583,14	0,00	8 467,17				8 467,17	716 206,74

2020-03-20
(rok, miesiąc, dzień)mgr Agnieszka Kitler
(główny księgowy)

Sporządził:

GŁÓWNY KSIĘGOWY
mgr Agnieszka KitlerDYREKTOR
mgr (kierownik jednostki) *[podpis]*

Załącznik 2. Zmiany stanu umorzenia/amortyzacji wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych (okres sprawozdawczy: rok budżetowy 2019)

Lp.	Wyszczególnienie	Umorzenie - stan na początek okresu				Zwiększenia				Zmniejszenia				Wartość początkowa - stan na koniec okresu sprawozdawczego (3 + 7 - 11)
		3	4	5	6	7	8	9	10	11	12			
1	2	2 437,20	1 420,65	0,00	0,00	1 420,65	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 857,85
I.	Razem wartości niematerialne i prawne (1.1 + 1.2)													
1.1.	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	2 437,20	1 420,65			1 420,65								3 857,85
1.2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne					0,00								0,00
II.	Razem rzeczowe aktywa trwałe (2 + 3 + 4)	0,00	0,00	0,00	108 978,24	108 978,24	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	108 978,24
2.	Razem środki trwałe (2.1.+2.2.+2.3.+2.4.)	0,00	0,00	0,00	108 978,24	108 978,24	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	108 978,24
2.1.	Grunty, w tym:					0,00								0,00
2.1.1.	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom					0,00								0,00
2.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej				108 978,24	108 978,24								108 978,24
2.3.	Środki transportu					0,00								0,00
2.4.	Inne środki trwałe					0,00								0,00
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)					0,00								0,00
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)					0,00								0,00
5.	Niskocenne środki trwałe	703 090,77	21 583,14			21 583,14	0,00	8 467,17	8 467,17				8 467,17	716 206,74

GLÓWNY KSIĘGOWY

M.K.H.
mgr (główny księgowy) Kitter

Sporządził:

2020-03-20
(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
(kierownik jednostki)
mgr Mariusz Włodarczyk

GLÓWNY KSIĘGOWY

M.K.H.
mgr Agnieszka Kitter

Zespół Szkół Spcjalnych w Lipnie

Załącznik nr 4

1.15. Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze		
Wyszczególnienie		Kwota
Odprawy emerytalne i rentowe		17 210,64
Nagrody jubileuszowe		14 778,71
Inne	częściowa refundacja za okulary korekcyjne	300,00
Kwota razem:		32 289,35

GLÓWNY KSIĘGOWY

Kitler
mgr Agnieszka Kitler...
(główny księgowy)

2020-03-20

(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR

Mariusz Wodarczyk
mgr Mariusz Wodarczyk
(kierownik jednostki)

Sporządził:

GLÓWNY KSIĘGOWY

Kitler
mgr Agnieszka Kitler