

INFORMACJA DODATKOWA

| | |
|-----------|--|
| I. | Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności: |
| 1. | |
| 1.1 | <i>nazwę jednostki</i> |
| | Zespół Szkół Technicznych i Artystycznych w Lesku |
| 1.2 | <i>siedzibę jednostki</i> |
| | Lesko |
| 1.3 | <i>adres jednostki</i> |
| | Al. Jana Pawła II 18a, 38-600 Lesko |
| 1.4 | <i>podstawowy przedmiot działalności jednostki</i> |
| | Działalność oświatowa - samorządowa jednostka organizacyjna |
| 2. | <i>wskazanie okresu objętego sprawozdaniem</i> |
| | 01.01.2019 - 31.12.2019 |
| 3. | <i>wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne</i> |
| | Sprawozdanie jednostkowe |

| | |
|------------|---|
| 4. | <i>omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)</i> |
| | <p>Składniki majątkowe o wartości wyższej niż 10 000 zł są uznawane za środki trwałe. Obejmowane są one ewidencją bilansową oraz pozabilansową (ilościowo-wartościową) środków trwałych i podlegają amortyzacji na zasadach ogólnych.</p> <p>Poziomem istotności wartości pozostałych środków trwałych jest ustalona kwota 300 zł.</p> <p>Wartości niematerialne i prawne, o wartości początkowej wyższej niż 10 000 zł podlegają odpisom amortyzacyjnym wg stawek:</p> <ul style="list-style-type: none"> - 100 % dla poniesionych kosztów zakończonych prac rozwojowych (okres amortyzacji 12 miesięcy), - 50 % dla licencji (sublicencji) na programy komputerowe oraz praw autorskich (okres amortyzacji 24 miesiące), - 20% dla pozostałych wartości niematerialnych i prawnych (okres amortyzacji 60 miesięcy). <p>Odpisu aktualizującego dla należności przeterminowanych lub nieprzeterminowanych o znacznym stopniu prawdopodobieństwa nieściągalności, w przypadkach uzasadnionych rodzajem prowadzonej działalności lub strukturą odbiorców - w wysokości wiarygodnie oszacowanej kwoty odpisu, w tym także ogólnego, na nieściągalne należności, wylicza się procentowym współczynnikiem nieściągalności, który wynosi przy opóźnieniu w spłacie:</p> <ul style="list-style-type: none"> • do 6 miesięcy – nie stosuje się odpisu, • od 6 miesięcy do 1 roku – 50%, • powyżej 1 roku – 100 %. |
| 5. | <i>inne informacje</i> |
| | Nie dotyczy |
| II. | Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności: |
| 1. | |
| 1.1. | <i>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</i> |

Tabela nr 1.1.1. Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych

| Lp. | Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów wg układu w bilansie | Wartość początkowa – stan na początek roku | Zwiększenie wartości początkowej | | | Ogółem zwiększenie wartości | Zmniejszenie wartości początkowej | | | Ogółem zmniejszenie wartości | Stan na koniec roku obrotowego |
|------------|---|--|----------------------------------|------------------|-----------------|-----------------------------|-----------------------------------|------------------|-------------|------------------------------|--------------------------------|
| | | | Aktualizacja wartości | Nabycie | Przemieszczenie | | Zbycie | Likwidacja | Inne | | |
| I. | Wartości niematerialne i prawne | 34 300,40 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,0 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 34 300,40 |
| II. | Środki trwale ogółem | 3 457 365,84 | 0,00 | 17 220,00 | 0,00 | 17 220,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 3 474 585,84 |
| 2.1 | Grunty | 199 096,75 | 0,00 | | | | | | | | 199 096,75 |
| 2.2 | Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej | 2 656 240,41 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 2 656 240,41 |
| 2.3 | Urządzenia techniczne i maszyny (Grupa III-VI) | 442 809,91 | 0,00 | 17 220,00 | 0,00 | 17 220,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 460 029,91 |
| 2.4. | Środki transportu (grupa VII) | 155 518,77 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 155 518,77 |
| 2.5 | Inne środki trwale (grupa VIII) | 3 700,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 3 700,00 |
| III | Pozostałe środki trwale ogółem | 1 160 059,67 | 0,00 | 42 321,33 | 0,00 | 42 321,33 | 0,00 | 61 319,70 | 0,00 | 61 319,70 | 1 141 061,30 |
| IV | Zbiory biblioteczne | 49 857,29 | 0,00 | 314,99 | 0,00 | 314,99 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 50 172,28 |

Tabela nr 1.1.2. Szczegółowy zakres zmian amortyzacji lub umorzenia środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych

| Lp. | Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów wg układu w bilansie | Umorzenie – stan na początek roku | Zwiększenie w trakcie roku obrotowego | | | Ogółem zwiększenie umorzenia lub amortyzacji | Ogółem zmniejszenie wartości | Stan na koniec roku obrotowego |
|-----|---|-----------------------------------|---------------------------------------|--|-------------|--|------------------------------|--------------------------------|
| | | | Aktualizacja | Amortyzacja lub umorzenie w roku obrotowym | Inne | | | |
| I. | Wartości niematerialne i prawne | 34 300,40 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 34 300,40 |
| II. | Środki trwałe ogółem | 1 728 827,04 | 0,00 | 75 530,84 | 0,00 | 75 530,84 | 0,00 | 1 804 357,88 |
| 2.1 | Grunty | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| 2.2 | Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej | 1 165 903,54 | 0,00 | 63 914,53 | 0,00 | 63 914,53 | 0,00 | 1 229 818,07 |
| 2.3 | Urządzenia techniczne i maszyny (Grupa III-VI) | 403 704,73 | 0,00 | 11 616,31 | 0,00 | 11 616,31 | 0,00 | 415 321,04 |
| 2.4 | Środki transportu (Grupa VII) | 155 518,77 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 155 518,77 |
| 2.5 | Inne środki trwałe (Grupa VIII) | 3 700,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 3 700,00 |
| III | Pozostałe środki trwałe ogółem | 1 160 059,67 | 0,00 | 42 321,33 | 0,00 | 42 321,33 | 61 319,70 | 1 141 061,30 |
| IV | Zbiory biblioteczne | 49 857,29 | 0,0 | 314,99 | 0,00 | 314,99 | 0,00 | 50 172,28 |

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 w wieczyste*

Nie dotyczy

| | |
|------|---|
| 1.5. | <i>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 |
| 1.6. | <i>liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych</i> |
| | Nie dotyczy |
| 1.7. | <i>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 |
| 1.8. | <i>dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym</i> |
| | Nie dotyczy |
| 1.9. | <i>podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:</i> |
| a) | <i>powyżej 1 roku do 3 lat</i> |
| | Nie dotyczy |
| b) | <i>powyżej 3 do 5 lat</i> |
| | Nie dotyczy |
| c) | <i>powyżej 5 lat</i> |
| | Nie dotyczy |
| 1.10 | <i>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 |
| 1.11 | <i>łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń</i> |
| | Nie dotyczy |
| 1.12 | <i>łącznie 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 |

| | | |
|------|--|---|
| 1.13 | <i>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> | |
| | Rozliczenia międzyokresowe kosztów- 8491,63 (gaz) | |
| 1.14 | <i>łącznie kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie</i> | |
| | Nie dotyczy | |
| 1.15 | <i>kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze</i> | |
| | Tabela nr 1.15. Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze | |
| | Lp. | Rodzaj świadczenia |
| | Kwota (brutto bez składek pracodawcy) | |
| | 1. | Nagrody jubileuszowe |
| | 65 214,39 | |
| | 2. | Odprawy emerytalne i rentowe |
| | 33 840,00 | |
| | 3. | Ekwiwalenty za urlop |
| | 2 787,02 | |
| | 4. | Inne świadczenia związane z ustaniem stosunku pracy |
| | 0,00 | |
| | | RAZEM: |
| | 101 841,41 | |
| 1.16 | <i>inne informacje</i> | |
| | Nie dotyczy | |
| 2. | | |
| 2.1. | <i>wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów</i> | |
| | Nie dotyczy | |
| 2.2. | <i>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 | |
| 2.3. | <i>kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie</i> | |
| | Nie dotyczy | |

| | |
|------|---|
| 2.4. | <i>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 |
| 2.5. | <i>inne informacje</i> |
| | Nie dotyczy |
| 3. | <i>Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki</i> |
| | <p>Realizowany projekt pn. „Kształcenie uczniów w powiązaniu z potrzebami pracodawców. Współpraca szkoły z przedsiębiorcami w procesie nauczania zawodu” w okresie od 01.01.2018 r.-31.10.2019 r. Projekt realizowany w partnerstwie Powiat Leski/Zespół Szkół Technicznych i Artystycznych w Lesku (Partner Wiodący) a Aldeo Systemy Zarządzania Sp. z o.o. Rzeszów (Partner). Zgodnie z umową nr RPPK.09.04.00-18-0007/17-00 zawartą pomiędzy Wojewódzkim Urzędem Pracy w Rzeszowie a Powiatem Leskim/Zespołem Szkół Technicznych i Artystycznych w Lesku (Beneficjent) § 2 :</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. całkowita wartość wydatków kwalifikowalnych Projektu wynosi 2 046 961,07 PLN i obejmuje dofinansowanie oraz wkład własny Beneficjenta. 2. łączna wysokość dofinansowania Projektu wynosi 1 842 264,96 PLN i obejmuje środki pochodzące z następujących źródeł: <ul style="list-style-type: none"> • ze środków europejskich w kwocie 1 739 916,90 PLN • ze środków dotacji celowej w kwocie 102 348,06 PLN 3. Beneficjent wnosi wkład własny w kwocie 204 696,11 PLN <p>W 2019 r. dla Zespołu Szkół Technicznych i Artystycznych w Lesku (Partner Wiodący):</p> <ul style="list-style-type: none"> - plan finansowy wynosił : 393 558,60 PLN - zrealizowane wydatki : 317 606,88 PLN - wkład własny 82 341,00 PLN |

.....
(główny księgowy)

.....
(rok, miesiąc, dzień)

.....
(kierownik jednostki)