

INFORMACJA DODATKOWA

<b>I.</b>	<b>Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:</b>
1.	
1.1	nazwę jednostki Zespół Szkół Rolnicze Centrum Kształcenia Ustawicznego
1.2	siedzibę jednostki Przemystka 21
1.3	adres jednostki Przemystka 21
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki samorządowa jednostka budżetowa /działalność edukacyjna /
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem Sprawozdanie za okres od 01.01.2018 do 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 samodzielne sprawozdanie finansowe
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji) ZASADY POLITYKI RACHUNKOWOŚCI / wg załącznika nr 1 /
5.	inne informacje
<b>II.</b>	<b>Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:</b>
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 Dane prezentowane w Tabeli nr 1
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.	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:
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
	nie dotyczy
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
	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.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	nie dotyczy
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	nagrody jubileuszowe - 71159,43 /odpr. emerytalne - 32735,25 /ekw. za urlop - 245,80
1.16.	inne informacje
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
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki

**Z-CA GŁÓWNEJ KSIĘGOWEJ**

Centrum Usług Wspólnych  
Powiatu Radziejowskiego

.....  
Główny księgowy  
*Bożena Sekita*

2019.03.14

.....  
rok, miesiąc, dzień

Z up. Dyrektora  
Centrum Usług Wspólnych  
Powiatu Radziejowskiego

*Joanna Ossowska*  
.....  
Joanna Ossowska  
Kierownik jednostki

## **ZAŁĄCZNIK NR 1**

### **ZASADY POLITYKI RACHUNKOWOŚĆ**

Zasady rachunkowości przyjęte przy sporządzaniu sprawozdania finansowego są zgodne

z - ustawą o rachunkowości (Ustawa z dnia 29 września 1994r. )

- ustawą o finansach publicznych ( Ustawa z dnia 27 sierpnia 2009r. )

- rozporządzeniem ( Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017 r. )

### **ZASADY WYCENY AKTYWÓW I PASYWÓW**

#### **Środki trwałe i WNiP**

- wg cen nabycia

- z wyceny wynikającej z decyzji

#### **Amortyzacja**

-metoda liniowa

#### **Środki trwałe w budowie**

- cena nabycia lub koszt wytworzenia

#### **Inwestycje długoterminowe i krótkoterminowe**

- wg ceny nabycia

- wg ceny rynkowej

#### **Należności**

- w kwocie wymaganej zapłaty

#### **Roszczenia i zobowiązania**

- w kwocie wymaganej zapłaty

#### **Środki pieniężne**

- w wartości nominalnej

#### **Kredyty i pożyczki**

- w kwocie wymaganej zapłaty

**Rezerwy na zobowiązania**

- w wiarygodnie oszacowanej wartości

**Fundusze specjalne**

- w wartości nominalnej

**Rozliczenia międzyokresowe**

- w wartości nominalnej

**Wynik finansowy**

- w wiarygodnie ustalonej wartości przy zachowaniu zasady memoriału ,współmierności,ostrożności i realizacji;

1)Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone w zł i gr,zawiera dane porównywalne wg art .46,47 i 48 ustawy o rachunkowości;

2)Rachunek zysków i strat sporządzono w wersji porównawczej;

3)Punktem wyjściowym do sporządzenia sprawozdania finansowego były prawidłowo prowadzone księgi rachunkowe;

4)bilans został sporządzony na podstawie zestawienia obrotów i sald kont syntetycznych ,  
w uzupełnieniu o zestawienia sald kont analitycznych ;

5)Dowody księgowe i księgi rachunkowe oraz dokumenty inwentaryzacyjne zostały uprzednio sprawdzone ,odpowiednio zaksięgowane i chronologicznie uporządkowane;



AKTYWA TRWAŁE TABELA NR. 1 -ZSRCKU

Gr	Podgrupa	Rodzaj	Rok zakupu	Nazwa środka trwałego	Wartość			B.Z.	%	B.O.	Amortyzacja		Wartość sr. trw. netto (9-13)
					B.O.	Zwiększenia	Zmniejszenia				Zwiększenia	Zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	13	14	
O	O1	O10		Grundy	1 755 103,91			1 755 103,91				1 755 103,91	
	10	107	1974	Budynek szkolny	1 559 786,61			1 559 786,61	2,5	1 157 122,97	38 994,67	363 668,97	
	11	110	1974	Budynek internatu	1 808 817,83			1 808 817,83	1,5	1 252 055,19	27 132,27	529 630,37	
I	10	101	1974	Budynek mechanizacji	197 778,49			197 778,49	2,5	197 778,49	0,00	0,00	
	10	102	1977	Garaze szt.7 i wiata	149 680,64			149 680,64	2,5	19 783,40	3 742,02	126 155,22	
				RAZEM GR I	3 716 063,57			3 716 063,57		2 626 740,05	69 868,96	1 019 454,56	
	21	210	2004	Przepompownia ścieków	169 197,63			169 197,63	2,5	56 046,71	4 229,94	108 920,98	
	22	224	2005	Zbiorniki na ciepłą wodę	25 700,00			25 700,00	2,5	7 870,63	642,50	17 186,87	
	29	291	2005	Komin stal.zaroodporny	16 109,00			16 109,00	2,5	4 933,44	402,73	10 772,83	
	29	291	1985	Ogrodzenie działki	2 950,00			2 950,00	4,0	2 950,00		0,00	
				RAZEM GR II	213 956,63			213 956,63		71 800,78	5 275,17	136 880,68	
	31	313	2004	Kotły parowe szt.2	92 666,75			92 666,75	7,0	90 272,83	2 393,92	0,00	
	31	314	2005	Kotły na paliwo stałe	33 200,00			33 200,00	7,0	28 469,00	2 324,00	2 407,00	
	34	348	1986	Agregat prądowórczy	8 996,70			8 996,70	14	8 996,70		0,00	
				RAZEM GR III	134 863,45			134 863,45		127 738,53	4 717,92	2 407,00	
	41	410	1973	Tokarka TUS-25	2 421,80			2 421,80	14	2 421,80	0,00	0,00	
	49	491		Senwer-Sp/4/91/14	3 722,83			3 722,83	30	3 722,83	0,00	0,00	
	49	491		Senwer-Sp/4/92/14	3 722,83			3 722,83	30	3 722,83	0,00	0,00	
	49	491	2015	Sprzęt komputerowy	34 524,00			34 524,00	30	25 029,90	9 494,10	0,00	
				RAZEM GR IV	44 391,46			44 391,46		34 897,36	9 494,10	0,00	
	56	565	2007	Obieraczka do ziemn.	5 233,80			5 233,80	10	5 233,80		0,00	
	59	595	1986	Kombajn Bizon	31 979,20			31 979,20	14	31 979,20		0,00	
	59	594	1987	Prasa do słomy	6 320,00			6 320,00	14	6 320,00		0,00	
	59	594	1989	Ścinacz zielonek	1 896,00			1 896,00	14	1 896,00		0,00	
	59	593	1989	Opryskiwacz	1 584,00			1 584,00	14	1 584,00		0,00	
	59	592	1998	Wielorak-pielnik ciągn.	2 180,00			2 180,00	14	2 180,00		0,00	
	59	591	1998	Siewnik	6 000,00			6 000,00	14	6 000,00		0,00	
	59	590	1998	Agregat do uprawy roli	2 700,00			2 700,00	14	2 700,00		0,00	
	59	594	1998	Ładowacz Cyklop	14 650,00			14 650,00	14	14 650,00		0,00	
	59		2015	Ładowacz czolowy	30 300,00			30 300,00	14	10 605,00	4 242,00	15 453,00	
			2015	Przetrasaczo-zgrabniarka	9 900,00			9 900,00	14	3 465,00	1 386,00	5 049,00	
			2015	Kosiarka Alka	18 930,00			18 930,00	14	6 625,50	2 650,20	9 654,30	
			2015	Prasa walcowa	65 700,01			65 700,01	14	22 995,00	9 198,00	33 507,01	
			2015	Owijarka Sipma	7 949,99			7 949,99	14	2 782,50	1 113,00	4 054,49	
			2015	Plug Ibis	29 800,00			29 800,00	14	10 430,00	4 172,00	15 198,00	
			2015	Rozsiewacz nawozów	14 800,00			14 800,00	14	5 180,00	2 072,00	7 548,00	
			2015	Opryskiwacz Zawieszany	14 300,00			14 300,00	14	5 005,00	2 002,00	7 293,00	
			2015	Rozrzutnik	48 750,00			48 750,00	14	17 062,50	6 825,00	24 862,50	
			2015	Siewnik punktowy	22 250,00			22 250,00	14	7 787,50	3 115,00	11 347,50	
			2015	Kultywator	5 300,00			5 300,00	14	1 855,00	742,00	2 703,00	
			2015	Brona Talerzowa	14 600,00			14 600,00	14	5 110,00	2 044,00	7 446,00	
			2015	Brona U348/1	4 800,00			4 800,00	14	1 680,00	672,00	2 448,00	
			2015	Mjka Wysokocieniowa	2 700,00			2 700,00	14	945,00	378,00	1 377,00	
			2015	Glebogryzarka Kruk	7 200,00			7 200,00	14	2 520,00	1 008,00	3 672,00	
59	590	2000		Plug MZ4x16	9 587,60			9 587,60	14	9 587,60		0,00	
				RAZEM GR V	379 410,60			379 410,60		186 178,60	41 619,20	151 612,80	

60	604	1995	Silos zbożowy BIN	1 040,00	1 040,00	10	1 040,00				1 040,00	0,00
66	661	1998	Pralnica	8 186,20	8 186,20	10	8 186,20				8 186,20	0,00
66	662		tablica interaktywna	5 260,00	5 260,00	10	3 813,50			526,00	4 339,50	920,50
			RAZEM GR VI	14 486,20	14 486,20		13 039,70			526,00	13 565,70	920,50
74	741	2013	Samochód Volkswagen	109 900,00	109 900,00	20	109 900,00				109 900,00	0,00
74	746	1980	Ciągnik Ferguson MFP	17 018,30	17 018,30	14	17 018,30				17 018,30	0,00
74	746	1998	Ciągnik U-5314	54 000,00	54 000,00	14	54 000,00				54 000,00	0,00
74	746	2015	Ciągnik Zetor	185 000,00	185 000,00	14	64 750,00			25 900,00	90 650,00	94 350,00
74	748	2015	Przyczepa PT 606	40 100,00	40 100,00	14	14 035,00			5 614,00	19 649,00	20 451,00
74	748	1974	Przyczepa D-47	2 941,60	2 941,60	14	2 941,60				2 941,60	0,00
74	748	1982	Przyczepa D-47A	5 746,00	5 746,00	14	5 746,00				5 746,00	0,00
74	748	1984	Przyczepa D-732/05	6 422,00	6 422,00	14	6 422,00				6 422,00	0,00
			RAZEM GR VII	421 127,90	421 127,90		274 812,90			31 514,00	306 326,90	114 801,00
			OGÓLEM GR I-VIII	6 679 403,72	6 679 403,72		3 335 207,92			163 015,35	3 498 223,27	3 181 180,45

Radziejów, 18.01.2019 r.

**Z-CA GŁÓWNEJ KSIĘGOWEJ**  
**Centrum Usług Wspólnych**  
**Powiatu Radziejowskiego**

*Bożena Sekita*  
 Bożena Sekita



ZESPÓŁ SZKÓŁ RCKU

TABELA NR 1

Główne składniki aktywów trwałych

Lp	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów trwałych	Wartość początkowa - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej			Ogółem zwiększenie wartości początkowej (4+5+6)	Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (8+9+10)	Wartość początkowa - stan na koniec roku obrotowego (3+7-11)	Umorzenie - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie umorzenia (14+15+16)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (13+17-18)	Wartość netto składników aktywów	
			Aktualizacja	Przychody	Przemieszczenie		Zbycie	Likwidacja	Inne				aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	Inne				stan na początek roku obrotowego (3-13)	stan na koniec roku obrotowego (12-19)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21
1.	WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE	78928,19	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	78928,19	78928,19	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	78928,19	0,00	0,00
2	ŚRODKI TRWAŁE	7895628,79	0,00	102133,07	0,00	102133,07	0,00	96127,93		96127,93	7901633,93	4551432,99	0,00	265148,42		265148,42	96127,93	4720453,48	3344195,80	3181180,45
1)	Grunty	1755103,91	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1755103,91	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1755103,91	1755103,91
2)	Budynki i lokale	3930020,20	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3930020,20	2698540,83	0,00	75144,13	0,00	75144,13	0,00	2773684,96	1231479,37	1156335,24
3)	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4)	Kotły i maszyny energetyczne	134863,45	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	134863,45	127738,53	0,00	4717,92	0,00	4717,92	0,00	132456,45	7124,92	2407,00
5)	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6)	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7)	Urządzenia techniczne	438288,26	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	438288,26	234115,66	0,00	51639,30	0,00	51639,30	0,00	285754,96	204172,60	152533,30
8)	Środki transp.	421127,90	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	421127,90	274812,90	0,00	31514,00	0,00	31514,00	0,00	306326,90	146315,00	114801,00
9)	Narzędzia, przyrządy, ruchomości wyposażenie, gdzie indziej nieklasyfikowane	1216225,07	0,00	102133,07	0,00	102133,07	0,00	96127,93	0,00	96127,93	1222230,21	1216225,07	0,00	102133,07	0,00	102133,07	96127,93	1222230,21	0,00	0,00
3.	Zbiory biblioteczne	52824,65	0,00	50,00	0,00	50,00	0,00	0,00	0,00	0,00	52874,65	52824,65	0,00	50,00	0,00	50,00	0,00	52874,65	0,00	0,00
RAZEM		8027381,63	0,00	102183,07	0,00	102183,07	0,00	96127,93	0,00	96127,93	8033436,77	4683185,83	0,00	265198,42	0,00	265198,42	96127,93	4852256,32	3344195,80	3181180,45

Sporządził:

**Z-CA GŁÓWNEJ KSIĘGOWEJ**  
 Centrum Usług Wspólnych  
 Powiatu Radziejowskiego

*Bogusława Sekita*

**ZSRCKU**

Tabela Nr 2 Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze  
( stan na dzień 31.12.2018 r. )

Lp.	Wartość świadczeń pracowniczych wypłaconych w trakcie roku obrotowego z podziałem na:	Kwota
1	2	3
1	Wynagrodzenie z tyt. zatrudnienia wraz ze składkami	3 655 959,81
2	Nagrody jubileuszowe	71 159,43
3	Odprawy emerytalne i rentowe	32 735,25
4	Odpisy na ZFŚS	206 787,00
5	Inne świadczenia pracownicze w tym : dodatek wiejski - 158955,72	165 427,55
	<b>OGÓŁEM:</b>	<b>4 132 069,04</b>

Sporządził:

**Z-CIA GŁÓWNEJ KSIĘGOWEJ**Centrum Usług Wspólnych  
Powiatu Radziejowskiego  
Bożena Sekita