

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1.	nazwę jednostki Zespół Szkół i Placówek Oświatowych Województwa Łódzkiego w Tomaszowie Mazowieckim
1.2.	siedzibę jednostki Tomaszów Mazowiecki
1.3.	adres jednostki ul. Św. Antoniego 47, 97-200 Tomaszów Mazowiecki
1.4.	podstawowy przedmiot działalności jednostki Zespół działa na podstawie ustawy z dnia 7 września 1991 r. o systemie oświaty (tj. Dz.U. z 2019 r. poz. 1481 ze zm.), wykonuje zadania w zakresie kompleksowej obsługi administracyjno-finansowej jednostek wchodzących w skład Zespołu, tj.: Bursy Samorządu Województwa Łódzkiego w Tomaszowie Mazowieckim, która zapewnia opiekę i wychowanie uczniom w okresie pobierania nauki poza miejscem stałego zamieszkania oraz Centrum Kształcenia Ustawicznego Województwa Łódzkiego w Tomaszowie Mazowieckim, które prowadzi kształcenie ustawiczne w szkołach wchodzących w jego skład oraz kształci w formach pozaszkolnych.
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem 01.01.2019 r.-31.12.2019 r.
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne sprawozdanie jednostkowe
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji) Wartości niematerialne i prawne nabyte z własnych środków wprowadza się do ewidencji w cenie nabycia, natomiast otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji właściwego organu w wysokości określonej w tej decyzji, zaś otrzymane w drodze darowizny w wartości rynkowej na dzień nabycia. Wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej równej lub niższej od wartości określonej w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych oraz stanowiące pomoce dydaktyczne albo ich nieodłączne części, zakupione ze środków na wydatki budżetowe stanowią wartości niematerialne i prawne, które umarza się jednorazowo, spisując całą wartość w koszty w miesiącu przyjęcia ich do użytkowania, a umorzenie to ujmuje się na koncie 072 "Umorzenie pozostałych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz zbiorów bibliotecznych" w korespondencji z kontem 401 "Zużycie materiałów i energii". Wartości niematerialne i prawne umarza się i amortyzuje jednorazowo za okres całego roku. Środki trwałe w dniu przyjęcia do użytkowania wycenia się w przypadku zakupu - według ceny nabycia, na którą składa się cena zakupu. Cenę zakupu stanowi cena należna dostawcy za dany składnik aktywów. W przypadku darowizny środki trwałe wycenia się według wartości rynkowej z dnia nabycia, z uwzględnieniem stopnia dotychczasowego zużycia lub wartości niższej określonej w umowie darowizny albo nieodpłatnym przekazaniu. Środki trwałe ujawnione w drodze inwentaryzacji wycenia się według wartości wynikającej z posiadanych dokumentów z uwzględnieniem zużycia, w w przypadku ich braku według wartości godziwej określonej na dzień ujawnienia. W przypadku nieodpłatnego otrzymania od jednostki budżetowej według wartości określonej w dokumencie o przekazaniu (wartość ewidencyjna wskazana przez jednostkę przekazującą - dotychczasowa wartość początkowa, przy czym ujmuje się też dotychczasowe umorzenie). Na dzień bilansowy środki trwałe wycenia się według wartości netto, tj. z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych ustalonych na dzień bilansowy. Środki trwałe ewidencjonuje się w podziale na: podstawowe środki trwałe na koncie 011 "Środki trwałe" oraz pozostałe środki trwałe na koncie 013 "Pozostałe środki trwałe". Podstawowe środki trwałe umarza się stopniowo według stawek określonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych. W jednostce przyjęto metodę liniową dla wszystkich środków trwałych. Umorzenie ujmowane jest na koncie 071 "Umorzenie środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych". Amortyzacja obciąża konto 400 "Amortyzacja". Nie umarza się gruntów. Pozostałe środki trwałe o jednostkowej wartości początkowej do 10.000,00 zł ujmowane są w ewidencji ilościowo-wartościowej na koncie 013 "Pozostałe środki trwałe" i umarza się je w 100% w miesiącu przyjęcia do użytkowania, a umarzenie to ujmuje się na koncie 072 "Umorzenie pozostałych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz zbiorów bibliotecznych" w korespondencji z kontem 401 "Zużycie materiałów i energii". Pozostałe środki trwałe o nieistotnej wartości początkowej do 200,00 zł ujmowane są bezpośrednio w koszty zużycia materiałów i objęte zostają ilościową ewidencją pozabilansową. Należności wyceniane są w wartości nominalnej łącznie z podatkiem VAT, a na dzień bilansowy w wysokości wymaganej do zapłaty (tj. łącznie z należnymi odsetkami) z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny, czyli po pomniejszeniu o wartość ewentualnych odpisów aktualizujących należności. Odpisy aktualizujące wartość należności zalicza się odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub kosztów finansowych w zależności od rodzaju należności, której dotyczy odpis aktualizujący. Odpisy aktualizujące wartość należności dotyczących funduszy tworzonych na podstawie ustaw (zakładowy fundusz świadczeń socjalnych) obciążają te fundusze. Odpisy aktualizujące są dokonywane raz na rok pod datą 31 grudnia. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług wycenia się w kwocie wymaganej do zapłaty, łącznie z odsetkami naliczonymi na podstawie not odsetkowych otrzymanych od kontrahentów.
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 odrębny załącznik
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 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.	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 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.	łącznie kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	nie dotyczy
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	odrębny załącznik
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

GŁÓWNA KSIĘGOWA
ZESPÓŁ SZKÓŁ I PLACÓWEK OŚWIATOWYCH
WOJEWÓDZTWA ŁÓDZKIEGO
W TOMASZÓWIE MAZOWIECKIM

Aneta Serwa
mgr Aneta Serwa

(główny księgowy)

2020-03-30
(rok, miesiąc, dzień)

BYREKTOR
ZESPÓŁ SZKÓŁ I PLACÓWEK OŚWIATOWYCH
WOJEWÓDZTWA ŁÓDZKIEGO
W TOMASZÓWIE MAZOWIECKIM

Iwona Gawron
mgr Iwona Gawron
(kierownik jednostki)

Grupa środków trwałych	Nazwa grupy rodzajowej	stan na początek roku obrotowego (3 - 13)		Wartość netto składników aktywów	stan na koniec roku obrotowego (12 - 22)	
		23	0,00		24	0,00
0	Grunt		0,00		0,00	
1	Budynki i lokale oraz spółdzielcze prawo do lokalu użytkowego i spółdzielcze własnościowe prawo do lokalu mieszkalnego		0,00		0,00	
2	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej		9 656,40		9 095,70	
3	Kolby i maszyny energetyczne		0,00		0,00	
4	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania		0,00		0,00	
5	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne		0,00		0,00	
6	Urządzenia techniczne		0,00		0,00	
7	Środki transportu		0,00		0,00	
8	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie gdzie indziej niesklasyfikowane		0,00		0,00	
9	Inwentarz żywy		0,00		0,00	
Razem (0+1+2+3+4+5+6+7+8+9)			9 656,40		9 095,70	

* nabycie: np. zakup, nieodpłatne otrzymanie, w tym w drodze darowizny

** przemieszczenie: np. przyjęcie z budowy, ulepszenie, przekwalifikowanie grup rodzajowych

*** inne - podać, z jakiego tytułu

GLÓWNA KSIĘGOWA
ZESPÓŁ SZKÓŁ I PLACÓWEK OŚWIATOWYCH
WOJEWÓDZTWA ŁÓDZKIEGO
W TOMASZOWIE MAZOWIECKIM
mgr Aneta Serwa

(główny księgowy)

2020-03-30
 (rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
ZESPÓŁ SZKÓŁ I PLACÓWEK OŚWIATOWYCH
WOJEWÓDZTWA ŁÓDZKIEGO
W TOMASZOWIE MAZOWIECKIM
mgr Iwona Gątkon

(kierownik jednostki)

REGON 141747
 NIP 141-74-74-154
 KRS 0000154154
 REGON 141747
 NIP 141-74-74-154
 KRS 0000154154
 REGON 141747
 NIP 141-74-74-154
 KRS 0000154154

Ad. II. 1.1. cz. 2

Zmiany stanu wartości początkowych i umorzenia pozostałych środków trwałych (013) oraz zbiorów bibliotecznych (014)

I.p.	Nazwa	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)
			aktualizacja	nabycie	inne**		zbycie	likwidacja	inne**		
1.	Pozostałe środki trwałe	883 934,34		20 227,85		20 227,85				0,00	904 162,19
2.	Zbiory biblioteczne	46 893,49		764,11		764,11	193,00			193,00	47 464,60
	Razem (1+2)	930 827,83	0,00	20 991,96	0,00	20 991,96	193,00	0,00	0,00	193,00	951 626,79

I.p.	Nazwa	Umorzenie - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie umorzenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie umorzenia (14 + 15 + 16)	Zmniejszenie umorzenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zmniejszenie umorzenia (18 + 19 + 20)	Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (13 + 17 - 21)
			aktualizacja	umorzenie za rok obrotowy	inne**		zbycie	likwidacja	inne**		
1.	Pozostałe środki trwałe	883 934,34		20 227,85		20 227,85				0,00	904 162,19
2.	Zbiory biblioteczne	46 893,49		764,11		764,11	193,00			193,00	47 464,60
	Razem (1+2)	930 827,83	0,00	20 991,96	0,00	20 991,96	193,00	0,00	0,00	193,00	951 626,79

I.p.	Nazwa	stan na początek roku obrotowego (3 - 13)	Wartość netto składników aktywów			stan na koniec roku obrotowego (12 - 22)
			23	24	25	
1.	Pozostałe środki trwałe	0,00				0,00
2.	Zbiory biblioteczne	0,00				0,00
	Razem (1+2)	0,00				0,00

* nabycie: np. zakup, nieodpłatne otrzymanie, w tym w drodze darowizny

**inne - pozostać z jakiego tytułu

GLÓWNA KSIĘGOWA
ZESPÓŁ SZKÓŁ I PLACÓWEK OŚWIATOWYCH
WOJEWÓDZTWA ŁÓDZKIEGO
W TOMASZOWIE MAZOWIECKIM

DYREKTOR
ZESPÓŁ SZKÓŁ I PLACÓWEK OŚWIATOWYCH
WOJEWÓDZTWA ŁÓDZKIEGO
W TOMASZOWIE MAZOWIECKIM

Aneta Serwa
mgr Aneta Serwa
(główny księgowy)

Ing. Iwona Gawron
mgr Iwona Gawron
(kierownik jednostki)

2020-03-30
(rok, miesiąc, dzień)



Nazwa jednostki

Ad. II. 1. 1.1. cz. 3

Zmiana stanu wartości początkowej i amortyzacji/umorzenia wartości niematerialnych i prawnych

L.p.	Wyszczególnienie	Wartość początkowa - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej			Ogółem zwiększenie wartości początkowej (4 + 5 + 6)	Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem zmniejszenie wartości (8 + 9 + 10)	Wartość początkowa - stan na koniec roku obrotowego (3 + 7 - 11)
			aktualizacja	nabycie	przemieszczenie		zbycie	likwidacja	inne*		
1.	Wartości niematerialne i prawne	34 046,40				0,00				0,00	34 046,40
	w tym: umarżane w 100 %	34 046,40				0,00				0,00	34 046,40
	Razem	34 046,40	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	34 046,40
L.p.	Wyszczególnienie	Umorzenie - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie umorzenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie umorzenia (14 + 15 + 16)	Zmniejszenie umorzenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zmniejszenie umorzenia (18 + 19 + 20)	Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (13 + 17 - 21)
			aktualizacja	amortyzacja/umorzenie za rok obrotowy	inne*		zbycie	likwidacja	inne*		
1.	Wartości niematerialne i prawne	34 046,40				0,00				0,00	34 046,40
	w tym: umorzenie 071	0,00				0,00				0,00	0,00
	umorzenie 072	34 046,40				0,00				0,00	34 046,40
	Razem	34 046,40	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	34 046,40
L.p.	Wyszczególnienie	stan na początek roku obrotowego (3 - 13)	Wartość netto składników aktywów			stan na koniec roku obrotowego (12 - 22)					
			23	24	24		24				
1.	Wartości niematerialne i prawne	0,00				0,00					
	Razem	0,00				0,00					

*inne - podać, z jakiego tytułu

ŚLÓWNA KSIĘGOWA
 ZESPÓŁ SZKÓŁ I PLACÓWEK OŚWIATOWYCH
 WOJEWÓDZTWA ŁÓDZKIEGO
 W TOMASZOWIE MAZOWIECKIM
 mgr Aneta Serwa
 (główny księgowy)

2020-03-30
 (rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
 ZESPÓŁ SZKÓŁ I PLACÓWEK OŚWIATOWYCH
 WOJEWÓDZTWA ŁÓDZKIEGO
 W TOMASZOWIE MAZOWIECKIM
 mgr Iwona Gawron
 (kierownik jednostki)

URZĄD MARSZAŁKOWSKI
 WOJEWÓDZTWA ŁÓDZKIEGO
 BIURO PODAWCZE

Data wpływu: 31-03-2020
 Godzina wpływu: 8-13

Ilość załączników:
 Podpis przyjmującego:

ZESPÓŁ SZKÓŁ I PLACÓWEK OŚWIATOWYCH
WOJEWÓDZTWA ŁÓDZKIEGO
W TOMASZOWIE MAZOWIECKIM
97-200 Tomaszów Mazowiecki, ul. Św. Antoniego 47
tel./fax 44 724 27 43

.....NIP: 773-248-31-83..REGON: 36802090.....

Nazwa jednostki

Ad. II.1. 1.15.

Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

Lp.	Wyszczególnienie (rodzaj świadczeń)	Wartość
1	2	3
1.	Świadczenia pracownicze w formie pieniężnej*, w tym:	1 127 562,36
	- świadczenia emerytalne, rentowe	15 524,34
	- nagrody jubileuszowe	13 085,80
2.	Świadczenia pracownicze w formie niepieniężnej**	18 377,90
	Razem	1 145 940,26

*m.in. wynagrodzenia osobowe wraz z pochodnymi w części finansowanej przez pracownika, odprawy (emerytalne, rentowe, pośmiertne), nagrody jubileuszowe, niewykorzystane urlopy, świadczenia bezwrotne z Zakładuowego Funduszu Świadczeń Socjalnych, dofinansowanie do zakupu okularów, inne świadczenia pracownicze w formie pieniężnej

**m.in. szkolenia, opieka medyczna (np. pakiety zdrowotne), inne świadczenia pracownicze w formie niepieniężnej

GLÓWNA KSIĘGOWA
ZESPÓŁ SZKÓŁ I PLACÓWEK OŚWIATOWYCH
WOJEWÓDZTWA ŁÓDZKIEGO
W TOMASZOWIE MAZOWIECKIM

mgr Aneta Serwa

2020-03-30

(główny księgowy)

(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
ZESPÓŁ SZKÓŁ I PLACÓWEK OŚWIATOWYCH
WOJEWÓDZTWA ŁÓDZKIEGO
W TOMASZOWIE MAZOWIECKIM

mgr Iwona Gawron

(kierownik jednostki)

URZĄD MARSZAŁKOWSKI
WOJEWÓDZTWA ŁÓDZKIEGO
BIURO PODAWCZE (3)

Data wpływu: 31-03-2020
Godzina wpływu: 8-13

Ilość załączników:
Podpis przyjmującego: *[Signature]*