

|  |   |  |
|--|---|--|
| Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej:<br>Kuratorium Oświaty w Szczecinie<br>Wały Chrobrego 4<br>70-502 Szczecin<br><br>Numer identyfikacyjny REGON:<br>006473449 | <b>INFORMACJA DODATKOWA</b><br><br><b>Informacja dodatkowa</b><br><br><b>sporządzona na dzień 31/12/2019 r.</b> | Adresat:<br><br>Zachodniopomorski Urząd Wojewódzki w<br>Szczecinie |
|--|---|--|

**I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego**

| Lp. | Etykieta  | Wartość  |
|-----|---|--|
| 1   |   |  |
| 1.1 | Nazwa jednostki                                     | Kuratorium Oświaty w Szczecinie  |
| 1.2 | Siedziba jednostki                                  | Szczecin   |
| 1.3 | Adres jednostki                                     | Wały Chrobrego 4 70-502 Szczecin   |
| 1.4 | Podstawowy przedmiot działalności jednostki         | Kontrola przestrzegania i stosowania przepisów o systemie oświaty.   |
| 2   | Okres sprawozdawczy                                 | Roczny-2019  |
| 3   | Agregat? (Tak / Nie)                                | Nie  |
| 4   | Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości | <p>W zasadach wyceny aktywów i pasywów, na podstawie art. 4 ust. 4 ustawy o rachunkowości przyjmując się następujące uproszczenia, które nie mają istotnego wpływu na rzetelne i jasne przedstawienie sytuacji majątkowej i finansowej jednostki oraz wyniku finansowego: 1) zgodnie z zasadą współmierności, dopuszcza się księgowanie bezpośrednio w koszty bieżącego okresu wydatków stanowiących koszty przyszłych okresów, w przypadkach gdy są to koszty ponoszone w każdym roku obrotowym w porównywalnej wysokości, w szczególności koszty: prenumerat, ubezpieczeń majątkowych i rzeczowych, biletów, abonamentów, podatku od nieruchomości, czynszów; 2) dochody budżetowe nieprzypisane, na które nie wystawia się m.in. rachunku, noty, decyzji, a ich wysokość wynika z aktów prawnych, podlegają ewidencji na stronie Wn konta 130 i na stronie Ma konta 720 w momencie wpływu środków pieniężnych na rachunek bankowy Kuratorium; 3) koszty wynikające z faktur, na których nie ma daty operacji gospodarczej, obejmujących okres na przełomie miesięcy i lat, np. energia elektryczna, ujmują się w ciężar ostatniego miesiąca, którego faktura dotyczy, niezależnie od daty jej wystawienia; 4) koszty usług telekomunikacyjnych wraz z abonamentem, ujmują się w ciężar miesiąca, którego dotyczy abonament, za wyjątkiem przełomu roku, gdzie zarówno abonament, jak i koszty usług telekomunikacyjnych ujmują się w ciężar miesiąca którego dotyczą; 5) opłaty i prowizje bankowe księguje się w koszty w oparciu o dane z wyciągu bankowego. Operacje sprzedaży i zakupu walut obcych ujmowane w księgach, wycenia się na dzień ich przeprowadzenia odpowiednio po kursie faktycznie zastosowanym w tym dniu, wynikającym z charakteru operacji – w przypadku sprzedaży lub kupna walut oraz zapłaty należności lub zobowiązań. Na dzień bilansowy składniki aktywów i pasywów wyrażone w walutach obcych wycenia się po obowiązującym na ten dzień średnim kursie NBP ustalonym dla danej waluty. Powstałe z tego tytułu różnice kursowe wyrażone w złotych zalicza się do przychodów lub kosztów operacji finansowych. Przyjmuje się następujące zasady w zakresie rozrachunków z tytułu podróży służbowej zagranicznej: 1) w przypadku delegacji bez pobranej zaliczki do rozliczenia kosztów podróży służbowej stosuje się średni kurs NBP ogłoszony dla danej waluty z dnia poprzedzającego dzień jej przedłożenia do rozliczenia, 2) w przypadku pobrania zaliczki w walucie obcej do rozliczenia kosztów podróży służbowej stosuje się odpowiednio: kurs średni NBP z dnia roboczego poprzedzającego dzień przedłożenia delegacji do rozliczenia, w wyniku którego pracownikowi przysługuje zwrot kosztów podróży w części niepokrytej zaliczką albo kurs z dnia wypłaty zaliczki w przypadku rozliczenia kosztów podróży w wyniku którego pracownik jest zobowiązany dokonać zwrotu niewykorzystanej części zaliczki pobranej na koszty zagranicznej podróży służbowej.</p> |

**4.1 Metoda amortyzacji**

| Kod | Metoda amortyzacji   | Dodatkowy opis  |
|-----|--|---|
| 4   | środki trwałe o wartości nieprzekraczającej 10 000 zł, podlegają jednorazowo umorzeniu w 100% w miesiącu przyjęcia do użytkowania, przez spisanie w koszty | metoda stosowana również do wartości niematerialnych i prawnych |





|     |   |              |      |            |      |          |              |           |
|-----|---|--------------|------|------------|------|----------|--------------|-----------|
| 1.2 | Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej | 0,00         | 0,00 | 0,00       | 0,00 | 0,00     | 0,00         | 0,00      |
| 1.3 | Urządzenia techniczne i maszyny                       | 371 465,39   | 0,00 | 37 894,80  | 0,00 | 0,00     | 409 360,19   | 83 222,89 |
| 1.4 | Środki transportu                                     | 291 368,00   | 0,00 | 22 673,67  | 0,00 | 0,00     | 314 041,67   | 19 342,00 |
| 1.5 | Inne środki trwałe                                    | 1 431 277,48 | 0,00 | 196 785,33 | 0,00 | 2 874,00 | 1 625 188,81 | 66 691,65 |

**1.2. Aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami:**

| Lp.   | Grupa rodzajowa                                       | Wartość netto (Stan na koniec roku obrotowego) | Wartość rynkowa | Dodatkowe informacje                                       |
|-------|---|--|-----------------|--|
| 1.1   | Grunty  | 0,00   | 0,00            |  |
| 1.1.1 | w tym dobra kultury                                   | 0,00   | 0,00            |  |
| 1.2   | Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej | 0,00   | 0,00            |  |
| 1.2.1 | w tym dobra kultury                                   | 0,00   | 0,00            |  |
| 1.3   | Urządzenia techniczne i maszyny                       | 0,00   | 0,00            |  |
| 1.3.1 | w tym dobra kultury                                   | 0,00   | 0,00            |  |
| 1.4   | Środki transportu                                     | 96 618,33                                      | 199 184,00      | ustalona na dzień bilansowy w oparciu o portal internetowy |
| 1.4.1 | w tym dobra kultury                                   | 0,00   | 0,00            |  |
| 1.5   | Inne środki trwałe                                    | 0,00   | 0,00            |  |
| 1.5.1 | w tym dobra kultury                                   | 0,00   | 0,00            |  |

**1.3. Długoterminowe aktywa**

| Lp. | Długoterminowe aktywa | Kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość długoterminowych aktywów trwałych | Dodatkowe informacje |
|-----|-----------------------|--|----------------------|
| 1   | niefinansowe          | 0,00   | nie dotyczy          |
| 2   | finansowe             | 0,00   | nie dotyczy          |

**1.4. Grunty użytkowane wieczysto**

| Lp. | Opis                                   | Kwota | Dodatkowe informacje |
|-----|--|-------|----------------------|
| 1   | Wartość gruntów użytkowanych wieczysto | 0,00  | nie dotyczy          |

**1.5. Środki trwałe używane na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym tytułu umów leasingu**

| Lp. | Wyszczególnienie                                      | Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu | Dodatkowe informacje |
|-----|---|--|----------------------|
| 1   | Grunty  | 0,00   | nie dotyczy          |
| 2   | Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej | 0,00   | nie dotyczy          |
| 3   | Urządzenia techniczne i maszyny                       | 0,00   | nie dotyczy          |
| 4   | Środki transportu                                     | 0,00   | nie dotyczy          |
| 5   | Inne środki trwałe                                    | 0,00   | nie dotyczy          |

**1.6. Papiery wartościowe**

| Lp. | Papiery wartościowe | Liczba posiadanych papierów wartościowych | Wartość posiadanych papierów wartościowych | Dodatkowe informacje |
|-----|---------------------|---|--|----------------------|
| 1   | Akcje i udziały     | 0,00                                      | 0,00                                       |                      |

|   |                            |      |      |
|---|----------------------------|------|------|
| 2 | Dłużne papiery wartościowe | 0,00 | 0,00 |
| 3 | Inne                       | 0,00 | 0,00 |

**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)**

| Lp. | Należności                 | Stan na początek roku obrotowego | Zwiększenia | Wykorzystanie | Rozwiązanie | Stan na koniec roku obrotowego |
|-----|----------------------------|----------------------------------|-------------|---------------|-------------|--------------------------------|
| 1   | Należności krótkoterminowe | 3 787,54                         | 84,51       | 0,00          | 3 872,05    | 0,00                           |
| 2   | Należności długoterminowe  | 0,00                             | 0,00        | 0,00          | 0,00        | 0,00                           |
| 3   | Łączna kwota:              | 3 787,54                         | 84,51       | 0,00          | 3 872,05    | 0,00                           |

**1.8. Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym**

| Lp. | Rezerwy według celu utworzenia | Stan na początek roku obrotowego | Zwiększenia | Wykorzystanie | Rozwiązanie | Stan na koniec roku obrotowego | Dodatkowe informacje |
|-----|--------------------------------|----------------------------------|-------------|---------------|-------------|--------------------------------|----------------------|
| 1   | Rezerwy na postępowania sądowe | 0,00                             | 0,00        | 0,00          | 0,00        | 0,00                           | nie dotyczy          |
| 2   | Inne                           | 0,00                             | 0,00        | 0,00          | 0,00        | 0,00                           | nie dotyczy          |
| 3   | Łączna kwota:                  | 0,00                             | 0,00        | 0,00          | 0,00        | 0,00                           |                      |

**1.9. Zobowiązania długoterminowe o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty**

| Lp. | Okres spłaty            | Kwota | Dodatkowe informacje |
|-----|-------------------------|-------|----------------------|
| a   | powyżej 1 roku do 3 lat | 0,00  | nie dotyczy          |
| b   | powyżej 3 do 5 lat      | 0,00  | nie dotyczy          |
| c   | powyżej 5 lat           | 0,00  | nie dotyczy          |
|     | Łączna kwota:           | 0,00  |                      |

**1.10. Informacja o kwocie 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**

| Lp. | Zobowiązania                  | Kwota | Dodatkowe informacje |
|-----|-------------------------------|-------|----------------------|
| 1   | z tytułu leasingu finansowego | 0,00  | nie dotyczy          |
| 2   | z tytułu leasingu zwrotnego   | 0,00  | nie dotyczy          |

**1.11. Zobowiązania zabezpieczone na majątku jednostki (ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń)**

| Lp. | Rodzaj<br>Forma zabezpieczenia         | Kwota        |                | W tym na aktywach |            | Informacje<br>Dodatkowe informacje |
|-----|--|--------------|----------------|-------------------|------------|------------------------------------|
|     |  | zobowiązania | zabezpieczenia | trwałych          | obrotowych |                                    |
| 1   | Kaucja                                 | 0,00         | 0,00           | 0,00              | 0,00       |                                    |
| 2   | Hipoteka                               | 0,00         | 0,00           | 0,00              | 0,00       |                                    |
| 3   | Zastaw (w tym rejestrowy lub skarbowy) | 0,00         | 0,00           | 0,00              | 0,00       |                                    |
| 4   | Weksel                                 | 0,00         | 0,00           | 0,00              | 0,00       |                                    |
| 5   | Przewłaszczenie na zabezpieczenia      | 0,00         | 0,00           | 0,00              | 0,00       |                                    |
| 6   | Gwarancja bankowa lub ubezpieczeniowa  | 0,00         | 0,00           | 0,00              | 0,00       |                                    |
| 7   | Inne                                   | 0,00         | 0,00           | 0,00              | 0,00       | ni edotyczy                        |
| 8   | Łączna kwota                           | 0,00         | 0,00           | 0,00              | 0,00       |                                    |

**1.12. Łączna kwota 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**

| Lp. | Rodzaj zobowiązania warunkowego  | Opis charakteru zobowiązania warunkowego, w tym czy zabezpieczone na majątku jednostki | Kwota |
|-----|----------------------------------|--|-------|
| 1   | Nieuznane roszczenia wierzycieli | brak   | 0,00  |
| 2   | Udzielone gwarancje i poręczenia | brak   | 0,00  |

|   |              |      |      |
|---|--------------|------|------|
| 3 | Inne         | brak | 0,00 |
| 4 | Łączna kwota |      | 0,00 |

**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**

**1.13.1 Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów**

| Kod | Czynne RMK | Kwota |
|-----|------------|-------|
|-----|------------|-------|

**1.13.2-6 Rozliczenia międzyokresowe**

| Lp.  | Rozliczenia międzyokresowe  | Informacje dodatkowe | Kwota |
|------|---|----------------------|-------|
| 13.2 | Czynne RMK - Inne   | nie dotyczy          | 0,00  |
| 13.3 | Kwota czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów (stanowiąca różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie)               |                      | 0,00  |
| 13.4 | Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów   | nie dotyczy          | 0,00  |
| 13.5 | Rozliczenia międzyokresowe przychodów - równowartość otrzymanych lub należnych dochodów budżetowych dotyczących przyszłych lat obrotowych, w tym z tytułu umów długoterminowych |                      | 0,00  |
| 13.6 | Rozliczenia międzyokresowe przychodów - inne  | nie dotyczy          | 0,00  |

**1.14. Łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie**

| Lp. | Opis   | Kwota | Dodatkowe informacje |
|-----|--|-------|----------------------|
| 1   | Łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie | 0,00  | nie dotyczy          |

**1.15. Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze**

| Lp. | Wyszczególnienie             | Kwota      | Dodatkowe informacje   |
|-----|------------------------------|------------|--|
| 1   | Odprawy emerytalne i rentowe | 250 957,52 | odprawy emerytalne ( 8 pracowników) - 225 354,92 zł odprawa rentowa - 25 602,60 zł       |
| 2   | Nagrody jubileuszowe         | 139 911,43 | 17 pracowników   |
| 3   | Inne                         | 8 562,44   | ekwiwalenty za niewykorzystany urlop wypoczynkowy, ekwiwalent za pranie odzieży roboczej |
| 4   | Kwota razem                  | 399 431,39 |  |

**1.16. Inne informacje**

| Lp.  | Opis            | Dodatkowe informacje                                     |
|------|-----------------|--|
| 1.16 | Inne informacje | stan zatrudnienia na 31.12.2019r. - 92 osoby; 89,7 etatu |

**2**

**2.1. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów**

| Lp. | Wyszczególnienie              | Kwota |
|-----|-------------------------------|-------|
| 1   | Materiały                     | 0,00  |
| 2   | Półprodukty i produkty w toku | 0,00  |
| 3   | Produkty gotowe               | 0,00  |
| 4   | Towary                        | 0,00  |
| 5   | Kwota razem                   | 0,00  |

**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**

| Lp. | Wyszczególnienie                             | Kwota |
|-----|--|-------|
| 1   | Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie | 0,00  |
| 2   | W tym - odsetki                              | 0,00  |
| 3   | W tym - różnice kursowe                      | 0,00  |

**2.3. Przychody lub koszty o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie**

| Lp. | Wyszczególnienie                          | Opis charakteru zdarzenia | Kwota |
|-----|---|---------------------------|-------|
| 1   | Przychody - o nadzwyczajnej wartości      | nie dotyczy               | 0,00  |
| 2   | Przychody - które wystąpiły incydentalnie | nie dotyczy               | 0,00  |
| 3   | Koszty - o nadzwyczajnej wartości         | nie dotyczy               | 0,00  |
| 3   | Koszty - które wystąpiły incydentalnie    | nie dotyczy               | 0,00  |

**2.4. Należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazywanych w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych**

| Lp. | Wyszczególnienie  | Kwota |
|-----|---|-------|
| 2.4 | Należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazywanych w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych | 0,00  |

**2.5. Inne Informacje**

| Lp. | Wyszczególnienie | Opis        | Kwota |
|-----|------------------|-------------|-------|
| 2.5 | Inne informacje  | nie dotyczy | 0,00  |

**3. Inne Informacje nie wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki**

| Lp. | Inne Informacje  | Opis        |
|-----|--|-------------|
| 3   | Inne Informacje nie wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki | nie dotyczy |

Główny Księgowy

Ewa Fesner

16-03-2020 08:18:50

Kierownik Jednostki

Magdalena Zarębska-Kulesza

16-03-2020 10:12:22