

Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego

1 Wprowadzenie do sprawozdania finansowego.

1.

1.1 Nazwa jednostki

Techniczne Zakłady Naukowe im. gen. Wł. Sikorskiego

1.2 Siedziba jednostki

ul. Jasnogórska 84/90 42-217 Częstochowie

1.3 Adres Jednostki

j.w.

1.4 Podstawowy przedmiot działalności:

działalność oświatowo – edukacyjna na poziomie szkoły ponadgimnazjalnej wraz z funkcjonującymi programami unijnymi działającymi w danym okresie czasu.

2. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem

01.01.2018-31.12.2018 r.

3. Wskazanie, że sprawozdanie zawiera dane łączne *

dane jednostki TZN

4. Omówienie przyjętych zasad (polityki rachunkowości), w tym metod wyceny aktywów i pasywów.

Odpisy amortyzacyjne nalicza się raz w roku w miesiącu grudniu.

Środki trwałe o jednostkowej wartości początkowej pomiędzy przedziałem kwoty od zł 100.- do kwoty zł 10 000.- ewidencjonuje się ilościowo-wartościowo i jednorazowo umarza, w chwili przyjęcia do używania.

Środki trwałe o jednostkowej wartości początkowej poniżej zł 100.- umarza się przez spisanie w koszty jednostki, w miesiącu przyjęcia do używania.

Jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania, umarza się:

książki i inne zbiory biblioteczne, środki dydaktyczne, służące do nauczania i wychowania w szkole, odzież i umundurowanie, meble i dywany.

Odpisy amortyzacyjne nalicza się metodą liniową, przy zastosowaniu stawek określonych rozporządzeniem Ministra Finansów w sprawie amortyzacji środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych.

Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne wycenia się wg cen nabycia wraz z podatkiem VAT nie podlegającym odliczeniu, lub kosztu wytworzenia, lub wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny środków trwałych) pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe,

Rzeczowe składniki aktywów obrotowych – wg cen nabycia wraz z podatkiem VAT nie podlegającym odliczeniu lub kosztu wytworzenia nie wyższym od cen ich sprzedaży netto na dzień bilansowy.

Należności i udzielone pożyczki – w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem ostrożności.

Zobowiązania – w kwocie wymaganej zapłaty.

Kapitały (fundusze) własne oraz pozostałe aktywa i pasywa – w wartości nominalnej.

Składniki aktywów przyjęte jako nieodpłatne darowizny – wg cen sprzedaży takiego samego lub podobnego przedmiotu.

Techniczne Zakłady Naukowe w Częstochowie uznaje się jako jednostkę strzeżoną, ponieważ teren jednostki jest strzeżony, poprzez całodobową pracę portierów oraz zainstalowany systemy monitoringu wizyjnego.

Inwentaryzacji aktywów jednostki dokonuje się:

środki trwałe podlegające amortyzacji – co 4 lata, nie wcześniej niż 3 miesiące przed końcem roku obrotowego,
środki trwałe nie podlegające amortyzacji - co 4 lata, nie wcześniej niż 3 miesiące przed końcem roku obrotowego,
gotówki i innych wartości pieniężnych – na koniec każdego roku obrotowego,
stanu należności, poprzez metodę uzgadniania sald między kontrahentami – na koniec każdego roku obrotowego.

Ustalenie wyniku finansowego w wariantach porównawczym.

5. Inne informacje (podaje się tylko te informacje ,nie wymienione wyżej, mające istotny wpływ na sporządzone sprawozdanie finansowe).

II . 2. Dodatkowe informacje i objaśnienia.

1.1.Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia.

Tabela nr 1 i Tabela nr 2.

1.2. Aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury.

Tabela nr 3.

1.3. Kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych.

Tabela nr 4 i Tabela nr 5

1.4. Wartość gruntów użytkowanych wieczysto.

Tabela nr 6.

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.

Tabela nr 7 .

1.6. Liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych

Tabela nr 8 .

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).

Tabela nr 9.

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

Tabela nr 10.

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

b) powyżej 3 do 5 lat

c) powyżej 5 lat

Tabela nr 11.

1.10. Kwota 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

Tabela nr 12.

1.11. Łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń

Tabela nr 13.

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

Tabela nr 14.

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.

Tabela nr 15.

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

Pozycja nr 1 w Tabeli nr 16.

1.15. Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze.

Pozycja nr 2 w Tabeli nr 16.

1.16. Inne informacje

Pozycja nr 3 w Tabeli nr 16.

2.

2.1. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów.

Pozycja nr 4 w Tabeli nr 16.

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.

Pozycja nr 5 w Tabeli nr 16.

2.3. Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie.

Pozycja nr 6 w Tabeli nr 16.

2.4. Informacja 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
Pozycja nr 7 w Tabeli nr 16.

2.5. Inne informacje
Pozycja nr 8 w Tabeli nr 16.

3. Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na cenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
Pozycja nr 9 w Tabeli nr 16.