

<p>Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej:</p> <p>Kuratorium Oświaty Powstańców 41a 40-024 Katowice</p> <p>Numer identyfikacyjny REGON: 006473113</p>	<p>INFORMACJA DODATKOWA</p> <p>Informacja dodatkowa</p> <p>sporządzona na dzień 31/12/2018 r.</p>	<p>Adresat:</p> <p>Śląski Urząd Wojewódzki</p>
---	--	--

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Lp.	Etykieta	Wartość
1		
1.1	Nazwa jednostki	Kuratorium Oświaty
1.2	Siedziba jednostki	Katowice
1.3	Adres jednostki	Powstańców 41a 40-024 Katowice
1.4	Podstawowy przedmiot działalności jednostki	Kontrola przestrzegania i stosowania przepisów o systemie oświaty.
2	Okres sprawozdawczy	Roczny-2018
3	Agregat? (Tak / Nie)	Nie
4	Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	<p>W roku obrotowym 2018 stosowano zasady wynikające z ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości z uwzględnieniem zasad wyceny zawartych w Rozporządzeniu Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017 r. w sprawie rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jst, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej. Sprawozdania zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności. Środki trwałe i WNiP nabyte ze środków budżetowych ewidencjonuje się w cenie nabycia, a otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji. Materiały wyceniane są w cenach zakupu. Należności wyceniane są w wartości nominalnej łącznie z podatkiem VAT, a na dzień bilansowy w wysokości wymaganej zapłaty z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny w wysokości netto po pomniejszeniu o wartość odpisów aktualizujących. Odsetki od należności ujmowane są na koniec każdego kwartału. Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych wyceniane są w wartości nominalnej. Rozliczenia międzyokresowe czynne mają nieistotną wartość i dlatego nie są rozliczane w czasie, lecz od razu powiększają koszty działalności. Zobowiązania wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty. W jednostce rozliczenia międzyokresowe bierne nie występują.</p>

4.1

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	W KO począwszy od stycznia 2018r. zakupione ŚT i WNiP o wartości nieprzekraczającej 10 000zł umarza się jednorazowo poprzez wpisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do użytkowania.
2	metoda liniowa	ŚT i WNiP umarzane stopniowo na podstawie planu amortyzacji wg stawek ustalonych w UoPD. Odpisów dokonuje się od miesiąca następnego po przyjęciu do użytkowania. KO jako jednostka zwolniona z podatku dochodowego amortyzuje ŚT i WNiP jednorazowo za okres całego roku.

4.2

Kod	Metoda wyceny	Dodatkowy opis
1	wyceniane wg cen nabycia	W KO wg cen nabycia wyceniono zakupione ze środków budżetowych ŚT i WNiP oraz materiały.
10	ceny ewidencyjne materiałów w magazynie ustalono na poziomie cen zakupu	W KO materiały wycenia się w cenach ewidencyjnych równym cenom zakupu. KO prowadzi ewidencję ilościowo-wartościową materiałów tj. środki czystości, materiały biurowe, papier, akcesoria komputerowe. Rozchód z magazynu dokonuje się metodą FIFO.
9	zakupione materiały odnoszone są bezpośrednio w ciężar kosztów w dniu ich zakupu	W KO metoda wyceny stosowana do wszystkich zakupów za wyjątkiem materiałów przyjmowanych na magazyn tj. środki czystości, materiały biurowe, papier, akcesoria komputerowe.
8	wyceniane wg wartości nominalnej	W KO wg wartości nominalnej wyceniono należności, zobowiązania i środki pieniężne.
5	wyceniane wg wartości określonej w decyzji właściwego organu	W KO wg wartości określonej w decyzji wyceniono grunty i budynki.

5. Inne informacje		
Kod	Informacja	Dodatkowy opis
7	inne	Sporządzono sprawozdanie finansowe przy założeniu kontynuacji działalności w niezmienionym zakresie.

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia

1.1 Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych (A)

Rodzaj			Zwiększenia				Ogółem zwiększenia (3+4+5+6)
Lp.	Wyszczególnienie	Wartość początkowa (brutto) stan na początek roku obrotowego	Aktualizacja	Nabycia	Przemieszczenia wewnętrzne	Inne	
		(2)	(3)	(4)	(5)	(6)	(7)
I	Wartości niematerialne i prawne	317 919,18	0,00	7 536,52	0,00	0,00	7 536,52
1	Środki trwałe	5 301 959,71	0,00	297 661,62	0,00	86 718,97	384 380,59
1.1	Grunty	800 939,55	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazywane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1 353 440,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3	Urządzenia techniczne i maszyny	1 267 454,33	0,00	152 879,55	0,00	84 048,82	236 928,37
1.4	Środki transportu	606 515,50	0,00	84 201,82	0,00	2 670,15	86 871,97
1.5	Inne środki trwałe	1 273 610,33	0,00	60 580,25	0,00	0,00	60 580,25
2	Środki trwałe placówek	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

1.1 Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych (B)

Rodzaj		Zmniejszenia				Ogółem	
Lp.	Wyszczególnienie	Aktualizacja	Rozchód (np. likwidacja, sprzedaż)	Przemieszczenia wewnętrzne	Inne	Ogółem zmniejszenia (8+9+10+11)	Wartość początkowa (brutto) stan na koniec roku obrotowego (2+7-12)
		(8)	(9)	(10)	(11)	(12)	(13)
I	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	325 455,70
1	Środki trwałe	0,00	121 583,54	0,00	86 718,97	208 302,51	5 478 037,79
1.1	Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	800 939,55
1.1.1	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazywane	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

	w użytkowanie wieczyste innym podmiotom						
1.2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 353 440,00
1.3	Urządzenia techniczne i maszyny	0,00	102 330,91	0,00	0,00	102 330,91	1 402 051,79
1.4	Środki transportu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	693 387,47
1.5	Inne środki trwałe	0,00	19 252,63	0,00	86 718,97	105 971,60	1 228 218,98
2	Środki trwałe placówek	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

1.1 Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych (C)									
Rodzaj		Umorzenie					Stan/rok	Wartość netto	
Lp.	Wyszczególnienie	Stan umorzenia na początek roku obrotowego	Aktualizacja	Amortyzacja za rok	Inne zwiększenia	Inne zmniejszenia	Stan umorzenia na koniec roku obrotowego (14+15+16+17-18)	Stan na początek roku obrotowego (2-14)	Stan na koniec roku obrotowego (13-19)
		(14)	(15)	(16)	(17)	(18)	(19)	(20)	(21)
I	Wartości niematerialne i prawne	309 051,91	0,00	10 131,82	0,00	0,00	319 183,73	8 867,27	6 271,97
1	Środki trwałe	3 400 307,50	0,00	337 703,14	86 718,97	208 302,51	3 616 427,10	1 901 652,21	1 861 610,69
1.1	Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	800 939,55	800 939,55
1.1.1	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazywane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	493 967,70	0,00	33 767,25	0,00	0,00	527 734,95	859 472,30	825 705,05
1.3	Urządzenia techniczne i maszyny	1 122 827,77	0,00	207 878,47	84 048,82	102 330,91	1 312 424,15	144 626,56	89 627,64
1.4	Środki transportu	509 901,70	0,00	35 477,17	2 670,15	0,00	548 049,02	96 613,80	145 338,45
1.5	Inne środki trwałe	1 273 610,33	0,00	60 580,25	0,00	105 971,60	1 228 218,98	0,00	0,00

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	800 939,55	0,00	b/d
1.1.1	w tym dobra kultury	0,00	0,00	n/d
1.2		825 705,05	0,00	b/d

	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej			
1.2.1	w tym dobra kultury	0,00	0,00	n/d
1.3	Urządzenia techniczne i maszyny	89 627,64	0,00	b/d
1.3.1	w tym dobra kultury	0,00	0,00	n/d
1.4	Środki transportu	145 338,45	0,00	b/d
1.4.1	w tym dobra kultury	0,00	0,00	n/d
1.5	Inne środki trwałe	0,00	0,00	b/d
1.5.1	w tym dobra kultury	0,00	0,00	n/d

1.3.			
Lp.	Długoterminowe aktywa	Kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość długoterminowych aktywów trwałych	Dodatkowe informacje
1	niefinansowe	0,00	Nie występuje
2	finansowe	0,00	Nie występuje

1.4.			
Lp.	Opis	Kwota	Dodatkowe informacje
1	Wartość gruntów użytkowanych wieczysto	0,00	Nie występuje

1.5.			
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	
2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	
3	Urządzenia techniczne i maszyny	351 100,97	Komputery i drukarki otrzymane na podstawie umów użyczenia
4	Środki transportu	0,00	
5	Inne środki trwałe	342 513,23	Meble otrzymane na podstawie umowy użyczenia

1.6.				
Lp.	Papiery wartościowe	Liczba posiadanych papierów wartościowych	Wartość posiadanych papierów wartościowych	Dodatkowe informacje
1	Akcje i udziały	0,00	0,00	Nie występuje
2	Dłużne papiery wartościowe	0,00	0,00	Nie występuje
3	Inne	0,00	0,00	Nie występuje

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	6 133,75	403,52	0,00	0,00	6 537,27
2	Należności długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Łączna kwota:	6 133,75	403,52	0,00	0,00	6 537,27

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 występuje
2	Inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	Nie występuje
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 występuje
b	powyżej 3 do 5 lat	0,00	Nie występuje
c	powyżej 5 lat	0,00	
	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 występuje
2	z tytułu leasingu zwrotnego	0,00	Nie występuje

1.11. Zobowiązania zabezpieczone na majątku jednostki (ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń)						
Lp.	Rodzaj Forma zabezpieczenia	Kwota		W tym na aktywach		Informacje Dodatkowe informacje
		zobowiązania	zabezpieczenia	trwałych	obrotowych	
1	Kaucja	0,00	0,00	0,00	0,00	Nie występuje
2	Hipoteka	0,00	0,00	0,00	0,00	Nie występuje
3	Zastaw (w tym rejestrowy lub skarbowy)	0,00	0,00	0,00	0,00	Nie występuje
4	Weksel	0,00	0,00	0,00	0,00	Nie występuje
5	Przewłaszczenie na zabezpieczenia	0,00	0,00	0,00	0,00	Nie występuje
6	Gwarancja bankowa lub ubezpieczeniowa	0,00	0,00	0,00	0,00	Nie występuje
7	Inne	0,00	0,00	0,00	0,00	Nie występuje
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	Nie występuje	0,00
2	Udzielone gwarancje i poręczenia	Nie występuje	0,00
3	Inne	Nie występuje	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		
Lp.	Informacje dodatkowe	Kwota

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

1.15. Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje
1	Odprawy emerytalne i rentowe	189 194,58	
2	Nagrody jubileuszowe	205 482,56	
3	Inne	17 755,96	Ekwiwalenty za niewykorzystany urlop
4	Kwota razem	412 433,10	

1.16. Inne informacje

Lp.	Opis	Dodatkowe informacje
1.16	Inne informacje	N/D

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		0,00
2	Przychody - które wystąpiły incydentalnie	Otrzymane odszkodowania i kary umowne	14 493,04
3	Koszty - o nadzwyczajnej wartości		0,00
3	Koszty - które wystąpiły incydentalnie		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	

Główny Księgowy

Teresa Tasarz-Brzozowska

25-03-2019 08:40:53

Kierownik Jednostki

Urszula Bauer

25-03-2019 09:07:21