

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki Zespół Szkół im. Jana Pawła II
1.2	siedzibę jednostki Staszkówka
1.3	adres jednostki ul. Św. Jana Pawła II 3, 38-321 Staszkówka
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki działalność edukacyjna prowadzona na podstawie ustawy o systemie oświaty (Dz.U.2018.1457)
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem 01.01.2018 - 31.12.2018 r.
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe nie
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	Obowiązujące zasady wyceny aktywów i pasywów 1. Wycena aktywów i pasywów oraz ustalanie wyniku finansowego dokonywane jest nie rzadziej niż na dzień bilansowy zgodnie z ustawą o rachunkowości oraz obowiązują szczególne zasady wyceny aktywów i pasywów wynikające z ustawy o finansach publicznych tj.: a) dochody i wydatki ujmuje się w księgach rachunkowych na odrębnych kontach księgowych w zakresie faktycznych (kasowo zrealizowanych) wpływów i wydatków dokonanych na rachunku bieżącym dochodów i wydatków w terminie ich zapłaty; b) ujmuje się wszystkie etapy rozliczeń poprzedzające płatności dochodów i wydatków, a w zakresie wydatków i kosztów – także zaangażowanie środków; c) odsetki od nieterminowych płatności nalicza się i ewidencjonuje nie później niż na koniec każdego kwartału. 2. Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego otrzymane nieodpłatnie, na podstawie decyzji właściwego organu mogą być wycenione w wartości określonej w tej decyzji. 3. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się lub amortyzuje stopniowo przy zastosowaniu stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych. Amortyzację nalicza się jednorazowo za okres całego roku metodą liniową. 4. Na dzień bilansowy środki trwałe i wartości niematerialne i prawne wycenia się w wartości netto, tj. z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych ustalonych na dzień bilansowy. 5. Jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do użytkowania umarza się: 1) książki i inne zbiory biblioteczne, 2) środki dydaktyczne służące procesowi dydaktyczno-wychowawczemu realizowanemu w szkołach i w placówkach oświatowych, 3) odzież i umundurowanie, 4) meble i dywany, 5) pozostałe środki trwałe (wyposażenie) oraz wartości niematerialne i prawne o wartości nieprzekraczającej wielkości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych, dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszt uzyskania przychodu w 100 % ich wartości w momencie oddania do użytkowania. 6. Jednostka nie prowadzi ewidencji obrotu materiałowego i nie zatrudnia magazyniera.

7. Zakupione materiały służące bieżącemu utrzymaniu jednostki (środki czystości, materiały biurowe, wydawnictwa książkowe i prasowe, przepisy prawne, drobne części zamienne) są bezpośrednio po zakupie zaliczane w ciężar właściwego konta kosztów w momencie zakupu. Formularze i druki będące drukami ścisłego zarachowania – pod odpisaniu w koszty – podlegają ujęciu w ewidencji prowadzonej odrębnie dla każdego rodzaju druku. Na koniec roku obrotowego wycenia się wartość stanu na podstawie przeprowadzonej inwentaryzacji w drodze spisu z natury i wprowadza na stan materiałów korygując koszty o wartość tego stanu pod datą ostatniego dnia danego roku. W następnym roku nie później niż pod datą ostatniego dnia roku odnosi się w koszty działalności operacyjnej.
8. Aktywa pieniężne wycenia się według wartości nominalnej tj. łącznie ze skapitalizowanymi odsetkami.
9. Fundusze własne oraz pozostałe aktywa i pasywa wycenia się na dzień bilansowy w wartości nominalnej.
10. Wartości poszczególnych składników aktywów i pasywów, przychodów i kosztów, strat i zysków nadzwyczajnych ustala się oddzielnie i nie można ich ze sobą kompensować.
11. W jednostce rozliczenia międzyokresowe czynne mają nieistotną wartość i dlatego nie są rozliczane w czasie, lecz od razu powiększają koszty działalności.
12. Zaangażowanie to wykonane wydatki, a także podjęte zobowiązania, w tym niespłacone z roku ubiegłego, obciążające plan finansowy danego roku budżetowego i lat następnych.
13. Faktury z tytułu dostaw, robót i usług ewidencjonuje się na koncie 201 jako zobowiązania, jeśli wpłyną do jednostki w terminie do 5-go następnego miesiąca – w celu dotrzymania terminów sprawozdawczych.
14. Do ksiąg rachunkowych danego roku obrotowego zgodnie z zasadą memoriału ujmowane są wszystkie dowody księgowe obciążające dany rok obrotowy, dostarczone w terminie umożliwiającym sporządzenie sprawozdań.

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

Konto	Nazwa grupy/ śr. trw.	Wartość brutto	Umorzenie	Wartość netto
011-02	gr. 2.karuzela	4.300,00	438,96	3.861,04
011-04	gr. 4. drukarka	1.218,78	1.218,78	0,00
011-08	gr. 8. patelnia elektr.	4.958,20	4.958,20	0,00
Razem:		10.476,98	6.615,94	3.861,04
020-01	program F.K.	3.843,00	3.843,00	0,00
Ogółem:		14.319,98	10.458,94	3.861,04

Konto	Wyszczególnienie	Stan na 01.01.2018 r.	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na 31.12.2018 r.
011-02	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej gr. 2	4.300,00	-	-	4.300,00
011-04	Urządzenia techniczne (gr.4)	1.218,78	-	-	1.218,78
011-08	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie (gr.8)	4.958,20	-	-	4.958,20
	Razem:	10.476,98	-	-	10.476,98
020-01	Wnnp umarzane częściowo	3.843,00	-	-	3.843,00
	Ogółem:	14.319,98	-	-	14.319,98

Umorzenie majątku trwałego

Konto	Wyszczególnienie	Stan na 01.01.2018 r.	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na 31.12.2018 r.
071-02	Umorzenie śr. trwałych obiekty inż. lądowej i wod.	331,46	107,50	-	438,96
071-04	Umorzenie śr. trwałych urządzenia techniczne (gr.4)	1.218,78	-	-	1.218,78

	-
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	-
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
	-
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
	-
1.11.	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	-
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
	-
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
	1.406,04 zł
1.14.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	-
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	za 2018 rok : 43.573,28 zł (w tym nagrody jubileuszowe 27.792,36 zł i odprawa emerytalna 12.014,49 zł, ekwiwalent za urlop 3.766,43 zł)
1.16.	inne informacje
	-
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	-
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
	-
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	-
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

071-08	Umorzenie śr. trwałych narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie (gr.8)	4.958,20	-	-	4.958,20
071-10	Umorzenie wnip umarżane częściowo	3.843,00	-	-	3.843,00
	Razem:	10.351,44	107,50	-	10.458,94

Koszty amaryzacji

Konto	Wyszczególnienie	Stan na 01.01.2018 r.	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na 31.12.2018 r.
400	Amortyzacja	0,00	107,50	107,50	0,00
	Razem:	0,00	107,50	107,50	0,00

Wartość pozostałego majątku trwałego

Konto	Wyszczególnienie	Stan na 01.01.2018 r.	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na 31.12.2018 r.
013	Pozostałe środki trwałe	377.106,26	5.140,00	16.903,38	365.342,88
014	Zbiory biblioteczne	104.978,33	14.151,88	9.940,04	109.190,17
020	Wartości niematerialne i prawne umarżane całkowicie	15.237,56	-	-	15.237,56
	Razem:	497.322,15	19.291,88	26.843,42	489.770,61

Umorzenie pozostałego majątku trwałego

Konto	Wyszczególnienie	Stan na 01.01.2018 r.	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na 31.12.2018 r.
072	Umorzenie pozostałych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz zbiorów bibliotecznych	497.322,15	19.291,88	26.843,42	489.770,61
	Razem w tym:	497.322,15	19.291,88	26.843,42	489.770,61
	umorzenie PST 013				365.342,88
	umorzenie zbiorów bibliotecznych 014				109.190,17
	umorzenie wnip umarżanych całkowicie 020				15.237,56

1.2. aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami

-

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

-

1.4. wartość gruntów użytkowanych wieczysto

-

1.5. wartość nieamortyzowanych lub nieumarżanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu

-

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

-

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)

	-
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

GLÓWNY KSIĘGOWY

Edyta Gawlik
mgr Edyta Gawlik

.....
(główny księgowy)

15 MAR. 2019

.....
(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR

Halina Laś
mgr Halina Laś

.....
(kierownik jednostki)