

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki :
	Zespół Szkół Zawodowych Nr 1 i II Liceum Ogólnokształcące we Włodawie
1.2	siedzibę jednostki :
	22-200 Włodawa, ul. A. Frycza Modrzewskiego 24
1.3	adres jednostki
	22-200 Włodawa, ul. A. Frycza Modrzewskiego 24
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki :
	działalność edukacyjna
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem :
	od 01.01.2018 r. do 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
	Sprawozdanie finansowe jednostkowe
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	Aktywa i pasywa wyceniono według zasad określonych w ustawie o rachunkowości z uwzględnieniem przepisów rozporządzenia w sprawie planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne amortyzuje się metodą liniową przy zastosowaniu stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych, odpisów dokonuje się jednorazowo w grudniu za okres całego roku. Pozostałe środki trwałe o wartości do 3 500 zł umarza się jednorazowo w całości i zalicza w koszty w momencie przyjęcia do użytku. Należności i zobowiązania wycenia się według wartości nominalnej.
5.	inne informacje
II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:
1.	
1.1	szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, 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
	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 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)
	według stanu na początek roku obrotowego - 538,52 zł, brak zmian w okresie roku obrotowego
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 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
	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	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	Nie dotyczy
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
	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	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń wykazanych w bilansie
	Nie dotyczy
1.15	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	załącznik
1,16	inne informacje
2.	
2.1	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	brak

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
2.5	inna informacja
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki

.....

GLÓWNY KSIĘGOWY
B. Ambroziak
 mgr Barbara Ambroziak

.....

28.03.2018

.....

DYREKTOR SZKOŁY

 mgr inż. Eugeniusz Omelczuk

Lp.	Specyfika	Koszt środków trwałych w budowie w ciągu roku obrotowego	w tym:	
			koszt odsetek	koszt różnic kursowych
1.	Zadania kontynuowane z lata poprzednich i zakończone w danym roku obrotowym	77 393,29	-	-
2.	Zadania kontynuowane z lat poprzednich, ale jeszcze niezakończone w danym roku obrotowym	-	-	-
3.	Zadania rozpoczęte i zakończone w danym roku obrotowym	41 536,24	-	-
4.	Zadania rozpoczęte w danym roku obrotowym, ale jeszcze niezakończone	-	-	-
SUMA		118 929,53	-	-

GLÓWNY KSIĘGOWY
B. Ambroziak
mgr Barbara Ambroziak

DYREKTOR SZKOŁY

mgr inż. Eugeniusz Omelczuk

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	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	przychody (nabycie)	przemieszczenie wewnętrzne		zbycie	likwidacja	inne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
I.	Wartości niematerialne i prawne	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.	Środki trwałe	4 961 981,31	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 961 981,31
1.1.	Grunty	30 949,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	30 949,00
1.1.1.	Grunty stanowiące własność JST. przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom										
1.2.	Budynki, lokale obiekty inżynierii lądowej i wodnej	4 172 581,06	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 172 581,06
1.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	599 199,76	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	599 199,76
1.4.	Środki transportu	138 257,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	138 257,50
1.5.	Inne środki trwałe	20 993,99	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	20 993,99

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Umorzenie – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie umorzenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenia umorzenia (14+15+16)	Zmniejszenie umorzenia w ciągu roku obrotowego	Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego (13+17-18)	Wartość netto składników aktywów	
			aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	inne zwiększenia				stan na początek roku obrotowego (3-13)	stan na koniec roku obrotowego (12-19)
0	0	13	14	15	16	17	18	19	20	21
I.	Wartości niematerialne i prawne									
1.	Środki trwałe	2 107 055,02	0,00	149 890,74	0,00	149 890,74	0,00	2 256 945,76	2 854 926,29	2 705 035,55
1.1.	Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	30 949,00	30 949,00
1.1.1.	Grunty stanowiące własność JST. Przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom									
1.2.	Budynki, lokale obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1 501 280,83	0,00	94 311,88	0,00	94 311,88	0,00	1 595 592,71	2 671 300,23	2 576 988,35
1.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	455 042,00	0,00	53 005,63	0,00	53 005,63	0,00	508 047,63	144 157,76	91 152,13
1.4.	Środki transportu	138 257,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	138 257,50	0,00	0,00
1.5.	Inne środki trwałe	12 474,69	0,00	2 573,23	0,00	2 573,23	0,00	15 047,92	8 519,30	5 946,07

Pozostałe środki trwałe - wartość brutto			
Stan na początek roku BO	Zwiększenie	zmniejszenie	Stan na koniec roku BZ
2 067 117,46	26 057,95	166 023,50	1 927 151,91
Pozostałe środki trwałe - umorzenie			
Stan na początek roku BO	Zwiększenie	zmniejszenie	Stan na koniec roku BZ
12 474,69	2 573,23	-	15 047,92
Wartości niematerialne i prawne - umarżane jednorazowo			
Stan na początek roku BO	Zwiększenie	zmniejszenie	Stan na koniec roku BZ
129 309,93	16 430,34	12 276,23	133 464,04
Wartości niematerialne i prawne - umorzenie			
Stan na początek roku BO	Zwiększenie	zmniejszenie	Stan na koniec roku BZ
-	-	-	-

1.15. kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze		
	Wyszczególnienie	Kwota wypłaconych świadczeń pracowniczych w zł i gr
	odprawy emerytalne i rentowe	40 928,80
	nagrody jubileuszowe	115 960,80
	świadczenia urlopowe	0,00
	Inne (świadczenia wynikające z przepisów bhp = 4576,67 zł, zakup usług zdrowotnych = 3440,00zł, szkolenia pracowników = 57528,00zł, zakładowy fundusz świadczeń socjalnych = 274644,00 zł)	340 188,67
SUMA		497 078,27

GLÓWNY KSIĘGOWY
B. Ambrozik
mgr Barbara Ambrozik

28.03.2019v

DYREKTOR SZKOŁY


mgr inż. Eugeniusz Omelczuk