

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Zespół Szkół w Sitnie
1.2	siedzibę jednostki
	Sitno 53A
1.3	adres jednostki
	Sitno 53 A 22-424 Sitno
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Dział 85-Edukacja, podstawowy symbol działalności według PKD :8560Z , Podklasa ta obejmuje: doradztwo edukacyjno-zawodowe, działalność w zakresie pomocy psychologiczno-pedagogicznej, działalność komisji egzaminacyjnych, działalność dotyczącą oceny szkoleń, organizowanie programów wymiany studenckiej, działalność edukacyjna zespołów przedszkoli i szkół
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01-01-2018 - 31-12-2018
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe
	Sprawozdanie jednostkowe
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

W roku obrotowym 2018 stosowano zasady wynikające z ustawy z 29 września 1994 r. o rachunkowości (tekst jedn. Dz. U. z 2018 r. poz. 395 z późn. zm.), ustawy o finansach publicznych z dnia 27 sierpnia 2009 r. (tekst jedn. Dz. U. z 2017 r. poz. 2077 z późn. zm.), rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017 r. w sprawie rachunkowości oraz 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 (Dz. U. z 2017 r. poz. 1911), rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów z 9 stycznia 2018 roku w sprawie sprawozdawczości budżetowej (Dz. U. z 2018 r. poz. 109), rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 4 marca 2010 r. w sprawie sprawozdań jednostek sektora finansów publicznych w zakresie operacji finansowych (tekst jedn. Dz. U. z 2014 r. poz. 1773) rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 2 marca 2010 r. w sprawie szczegółowej klasyfikacji dochodów, wydatków, przychodów i rozchodów oraz środków pochodzących ze źródeł zagranicznych (tekst jedn. Dz. U. z 2014 r. poz. 1053 z późn. zm.), Zarządzenie Dyrektora Szkoły nr 1/2018 z dnia 11 maja 2018 r. Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości.

Zasady stosowane w prowadzeniu ksiąg rachunkowych:

1. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się lub amortyzuje według stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych.
2. Odpisów umorzeniowych dokonuje się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia środka trwałego lub wartości niematerialnej i prawnej do używania.
3. Zakończenie odpisów umorzeniowych następuje nie później niż z chwilą zrównania odpisów umorzeniowych z wartością początkową środka trwałego lub przeznaczenia go do likwidacji, sprzedaży lub stwierdzenia jego niedoboru.
4. Wartość początkowa środków trwałych i dotychczas dokonane odpisy umorzeniowe podlegają aktualizacji zgodnie z zasadami określonymi w odrębnych przepisach, a wyniki aktualizacji odnoszone są na fundusz.
5. Odpisy umorzeniowe środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych ujmuje się w księgach rachunkowych na koniec roku.
6. Jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania, umarza się:
 - a) książki i inne zbiory biblioteczne,
 - b) środki dydaktyczne służące procesowi dydaktyczno-wychowawczemu realizowanemu w szkołach i placówkach oświatowych,
 - c) odzież i umundurowanie,
 - d) meble i dywany,
 - e) pozostałe środki trwałe (wyposażenie) oraz wartości niematerialne i prawne o wartości mieszczącej się w przedziale 500 zł -10000 zł, dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszty uzyskania przychodu w 100 % ich wartości w momencie oddania do używania.
7. Nie umarza się gruntów oraz dóbr kultury.
8. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne amortyzuje się metodą liniową.
9. Składniki majątku o wartości:
 - nie przekraczającej 500 zł, ewidencjonuje się bezpośrednio w koszty działalności i nie podlegają ewidencji bilansowej i pozabilansowej;
 - w przedziale 501zł -10000 zł podlegają odpisaniu w ciężar kosztów zużycia materiałów w momencie przekazania ich do użytkowania i są objęte ewidencją ilościowo-wartościową .(konto 013)
 - w przedziale pow.10 000zł podlegają ewidencji bilansowej na koncie środki trwałe.(konto 011)
10. W przypadku, gdy środek trwały składa się z wielu elementów zestawienie jego części składowych stanowi integralną część dokumentu OT – Przyjęcie Środka Trwałego.
11. Na dzień bilansowy środki trwałe (z wyjątkiem gruntów) wycenia się w wartości netto tj. z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych ustalonych na dzień bilansowy.

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
	Tabela nr 1a, 1b
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 umów 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)
	Nie dotyczy
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.	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	Nie dotyczy
1.12.	łącznie 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.	łącznie kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	Nie dotyczy
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	Tabela nr 4
1.16.	inne informacje
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	Nie dotyczy
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
	Nie dotyczy
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie

	Nie dotyczy
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
	Nie dotyczy
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
	-

Główne składniki aktywów trwałych

zał do Inf. Dodatkowej za rok 2018 II pkt.1.1

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów wg bilansu	Wartość początkowa - BO roku obrotowego	Zwiększenia wartości początkowej			Ogółem zwiększenie wartości początkowej (4+5+6)	Zmniejszenia wartości początkowej			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (8+9+10)	Wartość końcowa brutto BZ roku obrotowego (3+7-11)
			nabycie	inne	przemieszczenia		zbycie	likwidacja	inne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
I.	Wartości niematerialne i prawne					0,00				0,00	0,00
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	2.212.385,17	-	0,00	-	0,00	-	-	-	0,00	2.212.385,17
1.	Środki trwałe	2.212.385,17		0,00		0,00				0,00	2.212.385,17
1.1.	Grunty	-				0,00				0,00	0,00
1.1.1	Grunty stanowiące własność jst przekazane w użytkowanie wieczyste	-				0,00				0,00	0,00
1.2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	2.208.395,17				0,00				0,00	0,00
1.3	Urządzenia techniczne i maszyny	3.990,00				0,00				0,00	3.990,00
1.4	Środki transportu	-				0,00				0,00	0,00

1.5	Inne środki trwałe	-				0,00				0,00	0,00
2.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	-				0,00				0,00	0,00
3.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	-				0,00				0,00	0,00
	RAZEM (I+II)	2.212.385,17	-	0,00	-	0,00	-	-	-	0,00	2.212.385,17

Tabela nr 1b.

Nazwa jednostki Zespół Szkół w Sitnie

Umorzenie i Amortyzacja -składników aktywów trwałych

zał do Inf. Dodatkowej za rok 2018 II pkt.1.1

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów wg bilansu	Wartość początkowa Umorzenia - BO roku obrotowego	Zwiększenia wartości początkowej			Ogółem zwiększenie umorzenia (4+5+6)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie stan na koniec roku obrotowego (3+7-8)	Wartość netto składników aktywów	
			umorzenie za rok	aktualizacja	inne				stan na początek roku BO	stan na koniec roku BZ
1	2	3	4	5	6	7	8	11	12	13
I.	Wartości niematerialne i prawne					0,00		0,00		
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	859.739,15	55.209,87	0,00	0,00	55.209,87	0,00	914.949,02	1.352.646,02	1.297.436,15
1.	Środki trwałe	859.739,15	55.209,87			55.209,87		914.949,02	1.352.646,02	1.297.436,15
1.1.	Grunty					0,00		0,00		
1.1.1	Grunty stanowiące własność jest przekazane w użytkowanie wieczyste					0,00		0,00		
1.2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	855.749,15	55.209,87			55.209,87		910.959,02	1.352.646,02	1.297.436,15
1.3	Urządzenia techniczne i maszyny	3990,00	0,00			0,00	0,00	3990,00	0,00	0,00
1.4	Środki transportu					0,00		0,00		

1.5	Inne środki trwałe					0,00		0,00		
	RAZEM (I+II)	859.739,15	55.209,87	0,00	0,00	55.209,87	0,00	914.949,02	1.352.646,02	1.297.436,15

Stan netto aktywów trwałych ustala się jako stan początkowy-końcowy wartości początkowej minus stan początkowy-końcowy amortyzacji/umorzenia

Tabela nr 5 do 1.15		Zespół Szkół w Sitnie
Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze		
		Załącznik do Informacji dodatkowej za rok 2018 pkt. 1.15
Lp	Wyszczególnienie	Kwota
1.	Nagrody jubileuszowe	17.030,02
2.	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń (§ 3020)	45.097,84
3.	Odprawy emerytalne	
Razem		62.127,86

Tabela nr 1c.

Nazwa
jednostki
Zespół Szkół w
Sitnie

Załącznik do Informacji dodatkowej za rok 2018 pkt. 1.1	2018	
---	------	--

**Pozostałe środki trwałe - wartość
brutto**

Stan na początek roku BO	zwiększenia	zmniejszenia	Stan na koniec roku BZ
12.447,76	12.196,03	0	24.643,79

**Pozostałe środki trwałe -
umorzenie**

Stan na początek roku BO	zwiększenia	zmniejszenia	Stan na koniec roku BZ
12.447,76	12.196,03	0	24.643,79