

INFORMACJA DODATKOWA -korekta

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:	
1.	
1.1	nazwę jednostki Zespół Szkół Ponadgimnazjalnych im. Stanisława Staszica
1.2	siedzibę jednostki Stąporków
1.3	adres jednostki Ul. Staszica 4 26-220 Stąporków
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki Edukacja
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem I-XII 2018
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne Brak danych
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji) jedenorazowo przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do użytkowania, umarzane są: - książki i zbiory biblioteczne, - środki dydaktyczne służące procesowi dydaktyczno-wychowawczemu realizowanemu w szkołach i placówkach oświatowych, - odzież i umundurowanie, - meble i dywany, - inwentarz żywy. b) jedenorazowo przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do użytkowania umarzane są pozostałe środki trwałe i wartości niematerialne i prawne o wartości nieprzekraczającej wielkości ustalonej w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych tj. 10 000 zł., dla których odpisy amortyzacyjne uznawane są za koszty uzyskania przychodu w momencie oddania do użytkowania, c) umorzenie i amortyzacja środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych jest dokonywane jedenorazowo za okres całego roku. d) środki trwałe amortyzowane są metodą liniową tzw. metodą równomiernych odpisów, e) środki trwałe amortyzowane są przy zastosowaniu stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych, wartości niematerialne i prawne oraz prawo wieczystego użytkowania gruntu przy zastosowaniu stawki 20%. f) ewidencję i rozliczenie kosztów działalności podstawowej ujmuje się tylko na kontach zespołu 4 „Koszty według rodzajów i ich rozliczenie”. g) pozostałe środki trwałe w użytkowaniu o wartości mniejszej/równej 200 zł. o charakterze wyposażenia biura np: - kosze, aparaty telefoniczne (z wyjątkiem telefonów komórkowych, tabletów), karnisze, wykładziny, - lampki biurkowe, czajniki elektryczne, lustra, tablice ogłoszeniowe, - książki (literatura fachowa), - odzież robocza i umundurowanie (podlegające wpisowi do kartotek osobistego wyposażenia) - itp. księgowane są bezpośrednio w koszty w momencie ich powstania (bez konieczności księgowania ilościowo-wartościowych na koncie 013) i ujmowane są w ewidencji ilościowej.
5.	inne informacje Brak danych
II. Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:	
1.	
1.1.	szczególony 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 1 - Zmiany stanu rzeczowych aktywów trwałych

L.p.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku	Zwiększenia					Zmniejszenia				Stan na koniec roku
			nabycie	przenieszenia	aktualizacja	inne zwiększenia	R-m zwiększenia	zbycie	likwidacja	Inne- przenieszenia	R-m zmniejszenia	
1.	Środki trwałe. w tym:	2380163. 59	74569.5 7				74569.5 7		27135.6 8		27135.6 8	2427597. 48
1.1	Grunty	53221.90										53221.90
1.1.1	Grunty stanowiące własność JST przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom											
1.2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1643256. 06										1643256. 06
1.3	Obiekty sportowe i rekreacyjne											
1.4	Inne środki trwałe	683685.6 3	74569.5 7				74569.5 7		27135.6 8		27135.6 8	731119.5 2
2	Środki trwałe w budowie (inwestycje)											
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie											
	Razem rzeczowe aktywa trwałe (1+2+3)	2380163. 59	74569.5 7				74569.5 7		27135.6 8		27135.6 8	2427597. 48

Tabela nr 2 - Zmiany stanu wartości niematerialnych i prawnych

L.p.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku	Zwiększenia				Zmniejszenia				Stan na koniec roku
			nabycie	Przenieszenia wewnętrzne	aktualizacja	R-m zwiększenia	zbycie	likwidacja	Inne-przenieszenia	R-m zmniejszenia	
1.	Wartości niematerialne i prawne	36353,15	17706,44			17706,44					54059,59
	Razem	36353,15	17706,44			17706,44					54059,59

Tabela nr 3 - Zmiany stanu umorzenia/amortyzacji rzeczowych składników majątku trwałego

L.p.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku	Zwiększenia				Zmniejszenia				Stan na koniec roku
			Amortyzacja/umorzenie za okres sprawozdawczy	aktualizacja	Inne zwiększenia	R-m zwiększenia	zbycia składników	likwidacji	Innych tytułów	R-m zmniejszenia	
1	Środki trwałe, w tym:	1639715,7 4	115524,7 7			115524,7 7		27135,6 8		27135,6 8	1728104,8 3
1.1	Grunty										
1.1.1	Grunty stanowiące własność JST przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom										
1.2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	956030,11	40955,20			40955,20					996985,31
1.3	Budowle sportowe i rekreacyjne										
1.4	Inne środki trwałe	683685,63	74569,57			74569,57		27135,6 8		27135,6 8	731119,52
2	Środki trwałe w budowie (inwestycje)										
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie										
	Razem rzeczowe - aktywa trwałe (1+2+3)	1639715,7 4	115524,7 7			115524,7 7		27135,6 8		27135,6 8	1728104,8 0

Tabela nr 4 - Zmiany stanu umorzenia/amortyzacji wartości niematerialnych i prawnych

[illegible]

Tab. 16
Przychody

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota
1.	Protokół przekazania sprzętu komputerowego i multimedialnego Przez Urząd Marszałkowski Umowa Nr.23.3/DPR-IV/2018	37 945,50
2.	Protokół przekazania oprogramowania AutoCAD KSWP Umowa nr. 1/04/2018/NJKFZ	17 706,44
3.	Protokół przekazanie z UKS „Staszic” sprzętu sportowego	17 298,52
4.	Protokół przekazania z RR ZSP foteli	4 776,00
5.	Protokół przekazania Mobilnego robotu z mata edukacyjną przez Urząd Marszałkowski	659,00

1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury- o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	Brak danych
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
	Brak danych
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczystie
	Brak danych
1.5.	wartość niemortyzowanych lub nieumorzonych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu leasingu
	Brak danych
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	Brak danych
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)
	Brak danych
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	Brak danych
1.9.	podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umowa lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:
a)	powyżej 1 roku do 3 lat
	Brak danych
b)	powyżej 3 do 5 lat
	Brak danych
c)	powyżej 5 lat
	Brak danych
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
	Brak danych
1.11.	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	Brak danych
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
	Brak danych
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
	Brak danych
1.14.	łącznie kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	Brak danych
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

Wyszczególnienie	Kwota wypłaconych świadczeń pracowniczych
a) odprawy emerytalne i rentowe	17 355,00
b) nagrody jubileuszowe	32 951,30
c) świadczenia urlopowe	-
d) inne	-
SUMA	50 306,30

1.16	inne informacje
	Brak danych
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	Brak danych
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
	Brak danych
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie

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

GŁÓWNA KSIĘGOWA

M. Pawłowska
mgr Ingrida Wieręginińska

(główny księgowy)

25.04.2019

(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR

H. Rzepka
mgr Hanna Rzepka

(kierownik jednostki)