

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Zespół Szkół Ponadgimnazjalnych Nr 1
1.2	siedzibę jednostki
	Końskie
1.3	adres jednostki
	Ul. Stanisława Staszica 5
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Szkoła
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)
	W ZSP nr 1 w Końskich przyjęto szczególne zasady rachunkowości: - Jednorazowo przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania umarzane są: - książki i zbiory biblioteczne, - środki dydaktyczne służące procesowi dydaktyczno-wychowawczemu realizowanemu w szkole, - odzież i umundurowanie, - meble i dywany, - Jednorazowo przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania 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 używania, - Umorzenie i amortyzacja środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych jest dokonywane jednorazowo za okres całego roku, - Środki trwałe amortyzowane są metodą liniową tzw. metodą równomiernych odpisów, - Środki trwałe amortyzowane są przy zastosowaniu stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych, - Ewidencję i rozliczenie kosztów działalności podstawowej ujmuje się tylko na kontach zespołu 4 „Koszty według rodzajów i ich rozliczenie”. - Pozostałe środki trwałe w używaniu o wartości nieprzekraczającej 300 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) 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.	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 1 - Zmiany stanu rzeczowych aktywów trwałych

[illegible]

3	Zaliczki na środki trwałe w budowie	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	Razem rzeczowe aktywa trwałe (1+2+3)	12 071 474,66	187 923,69	-	-	123 774,97	311 698,66	-	318 555,74	-	318 555,74	12 064 617,58

Tabela nr 2 - Zmiany stanu wartości niematerialnych i prawnych

L.p.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku	Zwiększenia				Zmniejszenia				Stan na koniec roku
			nabycie	Przemieszczenia wewnętrzne	aktualizacja	R-m zwiększenia	zbycie	likwidacja	Inne-przemieszczenia	R-m zmniejszenia	
1.	Wartości niematerialne i prawne	5595,80	1400,00	-	-	1400,00	-	-	-	-	6995,80
	Razem	5595,80	1400,00	-	-	1400,00	-	-	-	-	6995,80

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:	5 157 693,77	504 125,79	-	-	504 125,79	-	318 555,74	-	318 555,74	5 343 263,82
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	2511 702,17	183 044,50	-	-	183 044,50	-	-	-	-	2 694 746,67
1.3	Środki transportu	65 079,37	-	-	-	-	-	27 981,89	-	27 981,89	37 097,48
1.4	Inne środki trwałe	2 580 912,23	321 081,29	-	-	321 081,29	-	290 573,85	-	290 573,85	2 611 419,67

2	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	Razem rzeczowe aktywa trwałe (1+2+3)	5 157 693,77	504 125,79	-	-	504 125,79	-	318 555,74	-	318 555,74	5 343 263,82

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

L.p.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku	Zwiększenia				Zmniejszenia umorzenia/amortyzacji z tytułu				Stan na koniec roku
			za Amortyzacja/umorzenie okres sprawozdawczy	aktualizacja	Inne zwiększenia	R-m zwiększenia	zbycia składników	likwidacji	Innych tytułów	R-m zmniejszenia	
1.	Wartości niematerialne i prawne	5 595,80	1 400,00	-	-	1 400,00	-	-	-	-	6 995,80
	Razem	5 595,80	1 400,00	-	-	1 400,00	-	-	-	-	6 995,80

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 nieamortyzowanych lub nieumarzanych 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)																																																															
	Tabela nr 7 Odpisy aktualizujące wartość należności <table><tr><td>Lp.</td><td>Odpisy aktualizujące należności według pozycji</td><td>-</td><td>-</td><td>-</td><td>-</td><td>-</td></tr><tr><td>I.</td><td>Należności</td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td></tr><tr><td>I.1.</td><td>Należności długoterminowe</td><td>-</td><td>-</td><td>-</td><td>-</td><td>-</td></tr><tr><td>I.2.</td><td>Należności krótkoterminowe, z tego:</td><td>-</td><td>-</td><td>-</td><td>-</td><td>-</td></tr><tr><td>I.2.1.</td><td>należności z tytułu dostaw i usług</td><td>-</td><td>-</td><td>-</td><td>-</td><td>-</td></tr><tr><td>I.2.2.</td><td>należności od budżetów</td><td>-</td><td>-</td><td>-</td><td>-</td><td>-</td></tr><tr><td>I.2.3.</td><td>należności z tytułu ubezpieczeń społecznych i innych świadczeń</td><td>-</td><td>-</td><td>-</td><td>-</td><td>-</td></tr><tr><td>I.2.4.</td><td>pozostałe należności</td><td>-</td><td>-</td><td>-</td><td>-</td><td>-</td></tr><tr><td>II.</td><td>Należności finansowe</td><td>-</td><td>-</td><td>-</td><td>-</td><td>-</td></tr></table>	Lp.	Odpisy aktualizujące należności według pozycji	-	-	-	-	-	I.	Należności						I.1.	Należności długoterminowe	-	-	-	-	-	I.2.	Należności krótkoterminowe, z tego:	-	-	-	-	-	I.2.1.	należności z tytułu dostaw i usług	-	-	-	-	-	I.2.2.	należności od budżetów	-	-	-	-	-	I.2.3.	należności z tytułu ubezpieczeń społecznych i innych świadczeń	-	-	-	-	-	I.2.4.	pozostałe należności	-	-	-	-	-	II.	Należności finansowe	-	-	-	-	-
Lp.	Odpisy aktualizujące należności według pozycji	-	-	-	-	-																																																										
I.	Należności																																																															
I.1.	Należności długoterminowe	-	-	-	-	-																																																										
I.2.	Należności krótkoterminowe, z tego:	-	-	-	-	-																																																										
I.2.1.	należności z tytułu dostaw i usług	-	-	-	-	-																																																										
I.2.2.	należności od budżetów	-	-	-	-	-																																																										
I.2.3.	należności z tytułu ubezpieczeń społecznych i innych świadczeń	-	-	-	-	-																																																										
I.2.4.	pozostałe należności	-	-	-	-	-																																																										
II.	Należności finansowe	-	-	-	-	-																																																										
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 umową 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	łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń												
	Brak danych												
1.12	łączną 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.	łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie												
	Brak danych												
1.15	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze												
	Tabela nr 15 - Świadczenia pracownicze <table> <tr> <th>Wyszczególnienie</th><th>Kwota wypłaconych świadczeń pracowniczych</th></tr> <tr> <td>a) odprawy emerytalne i rentowe</td><td>109 781,00</td></tr> <tr> <td>b) nagrody jubileuszowe</td><td>64 908,80</td></tr> <tr> <td>c) świadczenia urlopowe</td><td>-</td></tr> <tr> <td>d) inne</td><td>-</td></tr> <tr> <td>SUMA</td><td>174 689,80</td></tr> </table>	Wyszczególnienie	Kwota wypłaconych świadczeń pracowniczych	a) odprawy emerytalne i rentowe	109 781,00	b) nagrody jubileuszowe	64 908,80	c) świadczenia urlopowe	-	d) inne	-	SUMA	174 689,80
Wyszczególnienie	Kwota wypłaconych świadczeń pracowniczych												
a) odprawy emerytalne i rentowe	109 781,00												
b) nagrody jubileuszowe	64 908,80												
c) świadczenia urlopowe	-												
d) inne	-												
SUMA	174 689,80												
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
	Darowizna z KSWP -75 645,00 linia diagnostyczna na warsztaty szkolne w ramach współpracy w projekcie RPO Darowizna z Świętokrzyskie Centrum Innowacji I Transferu Technologii Sp z o.o. - 41 129,97 pompa ciepła, energia wiatru , zestawy komputerowe w ramach współpracy w projekcie „Nowoczesna Szkoła Zawodowa -Nowoczesny Region”
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

Główny Księgowy
Zespołu Szkół Ponadgimnazjalnych Nr 1
w Końskich

mgr Aneta Florczyk-Oziurdź

(główny księgowy)

2019-03-28

(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
Zespołu Szkół Ponadgimnazjalnych Nr 1
w Końskich

mgr Beata Jakubowska

(kierownik jednostki)