INFORMACJA DODATKOWA

I. WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1.

1.1 Nazwa jednostki

ZESPÓŁ SZKÓŁ OGÓLNOKSZTAŁCĄCYCH

1.2 Siedziba jednostki

ORNETA

1.3 Adres Jednostki

UL. 1 MAJA 28 11-130 ORNETA

1.4 Podstawowy przedmiot działalności

DZIAŁALNOŚĆ WSPOMAGAJĄCA EDUKACJĘ

2. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem (podajemy w układzie: dd-mm-rrrr - dd-mm-rrrr)

01.01.2018 - 31.12.2018

3. Wskazanie, że sprawozdanie zawiera dane łączne *

* Zapis : "*Sprawozdanie finansowe obejmuje łączne dane dotyczące jednostki i wchodzących w jej skład (podać liczbę) jednostek budżetowych"* . W przypadku obowiązku sporządzenia łącznego sprawozdania finansowego, należy przestrzegać zasad określonych w art. 51 ustawy o rachunkowości. Pozycję tę pomija się, jeśli jednostka budżetowa nie sporządza łącznego sprawozdania.

4. **Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów.**

a) Odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych dokonuje się poprzez przyjęte stawki określone w ustawie z dnia 15 lutego 1992 roku o podatku dochodowym od osób prawnych (Dz. U. z 2016 r. poz. 1888 z późn.zm.)

b) Środki trwałe otrzymane nieodpłatnie wycenia się w wartości określonej w dokumencie przekazania

c) Jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania, umarzane są: pozostałe środki trwałe, wartości niematerialne i prawne oraz ksiegozbiory, o wartości nie przekraczającej wielkości ustalonej w ustawie z dnia 15 lutego 1992r. o podatku dochodowym od osób prawnych, dla których odpisy są uznawane za koszt uzyskania przychodu w 100% ich wartości w momencie oddania do używania.

d) Jednostka umarza i amortyzuje środki trwałe, wartości niematerialne i prawne oraz księgozbiory jednorazowo za okres całego roku

e) Próg istotności środków trwałych wynosi …….....

f) Wartość należności aktualizuje się zgodnie z ustawą o rachunkowości.
(np. zgodnie z ustawą o rachunkowości. Wartość należności aktualizuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego).

W punkcie tym nie wpisujemy wszystkich zapisów polityki rachunkowości obowiązujących w jednostce budżetowej i które są obligatoryjne i zgodne z zapisami ustawy o rachunkowości lecz takie zapisy, które jednostka może zastosować bo ustawa o rachunkowości daje jej możliwość wyboru:

5. Inne informacje (podaje się inne informacje mające istotny wpływ na sporządzone sprawozdanie finansowe).

Tabela nr 1

Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, zbiorów bibliotecznych, wartości niematerialnych i prawnych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: przychodów (nabycia), aktualizacji, przemieszczenia wewnętrznego, zbycia, likwidacji i inne oraz stan końcowy na dzień 31 grudnia 2018 roku.

Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Wartość początkowa (brutto) – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej			Ogółem zwiększenie wartości początkowej (3 + 4 + 5)	Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (7 + 8 + 9)	Wartość początkowa – stan na koniec roku obrotowego (2 + 6 – 10)
		przychód (nabycie)	aktualizacja	przemieszczenie wewnętrzne (*)		zbycie	likwidacja	inne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1. Wartości niematerialne i prawne	**49 205,76**				**-**		988,06		**988,06**	**48 217,70**
2. Razem środki trwałe	**4 832 547,35**	-	50 721,64	-	**50 721,64**	-	83 793,21	-	**83 793,21**	**4 799 475,78**
2.1. Grunty (gr. 0 KŚT)	**92 909,00**	-	-	-	**-**	-	-	-	**-**	**92 909,00**
2.1.1. Grunty stanowiące własność jst, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	**92 909,00**				**-**				**-**	**92 909,00**
2.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej (gr. 1-2 KŚT)	**3 809 492,85**				**-**				**-**	**3 809 492,85**
2.3. Urządzenia techniczne i maszyny (gr. 3-6 KŚT), w tym:	**161 882,34**	-	-	-	**-**	-	5 999,00	-	**5 999,00**	**155 883,34**
2.3.1. Środki trwałe (konto 011)	**161 882,34**				**-**		5 999,00		**5 999,00**	**155 883,34**
2.3.2. Pozostałe środki trwałe (konto 013)	**-**				**-**				**-**	**-**
2.4. Środki transportu (gr. 7 KŚT)	**-**				**-**				**-**	**-**
2.5. Inne środki trwałe (gr. 8 KŚT), w tym:	**768 263,16**	-	50 721,64	-	**50 721,64**	-	77 794,21	-	**77 794,21**	**741 190,59**
2.5.1. Środki trwałe (konto 011)	**17 098,99**				**-**		8 199,99		**8 199,99**	**8 899,00**
2.5.2. Pozostałe środki trwałe (konto 013)	**751 164,17**		50 721,64		**50 721,64**		69 594,22		**69 594,22**	**732 291,59**
3. Zbiory biblioteczne (konto 014)	**95 686,55**				**-**				**-**	**95 686,55**
Razem wyszczególnione składniki aktywów (1+2+3)	**4 977 439,66**	-	**50 721,64**	-	**50 721,64**	-	**84 781,27**	-	**84 781,27**	**4 943 380,03**

(*) przez przemieszczenie wewnętrzne należy rozumieć inne zwiększenia wartości początkowej, z wyłączeniem aktualizacji i nabycia. Może to być np. przekwalifikowanie między grupą rodzajową w związku z korektami, przeksięgowaniami czy też innymi operacjami księgowymi.

Tabela nr 2

Zmiana stanu umorzenia/amortyzacji środków trwałych, zbiorów bibliotecznych oraz wartości niematerialnych i prawnych - stan na dzień 31 grudnia 2018 roku

Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Umorzenie – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie umorzenia (3+4+5)	Ogółem zmniejszenie umorzenia w ciągu roku obrotowego	Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego (2 + 6 - 7)
		aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	inne			
1	2	3	4	5	6	7	8
1.Wartości niematerialne i prawne	**49 205,76**				-	**988,06**	**48 217,70**
2. Razem środki trwałe	**2 374 684,26**	-	**147 748,65**	-	**147 748,65**	**83 793,21**	**2 438 639,70**
2.1.Grunty (gr.0 KŚT)	**92 909,00**	-	-	-	-	-	**92 909,00**
2.1.1. Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	92 909,00				-	-	**92 909,00**
2.2.Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej (gr. 1-2 KŚT)	**1 354 629,01**	-	**96 227,21**	-	**96 227,21**	-	**1 450 856,22**
2.3.Urządzenia techniczne i maszyny (gr.3-6 KŚT), w tym:	**161 882,34**	-	-	-	-	**5 999,00**	**155 883,34**
2.3.1. Środki trwałe (konto 011)	161 882,34				-	**5 999,00**	**155 883,34**
2.3.2. Pozostałe środki trwałe (konto 013)	-				-	-	-
2.4.Środki transportu (gr.7 KŚT)	-	-	-	-	-	-	-
2.5.Inne środki trwałe (gr.8 KŚT), w tym:	**765 263,91**	-	51 521,44	-	**51 521,44**	**77 794,21**	**738 991,14**
2.5.1. Środki trwałe (konto 011)	14 099,74		799,80		**799,80**	**8 199,99**	**6 699,55**
2.5.2. Pozostałe środki trwałe (konto 013)	751 164,17		50 721,64		**50 721,64**	**69 594,22**	**732 291,59**
3. Zbiory biblioteczne (konto 014)	**95 686,55**	-	-	-	-	-	**95 686,55**
Razem wyszczególnione składniki aktywów (1+2+3)	**2 519 576,57**	-	**147 748,65**	-	**147 748,65**	**84 781,27**	**2 582 543,95**

Tabela nr 3

Aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury - stan na dzień 31 grudnia 2018 roku.

lp	Grupa środków trwałych (wg KŚT)	Wartość rynkowa (brutto) – stan na koniec roku obrotowego	Uwagi
	1	2	3
Razem		**0**	

Tabela nr 4

Odpisy aktualizujące wartość długoterminowych aktywów trwałych niefinansowych i finansowych

Lp.	Specyfikacja	Wartość prezentowana w bilansie (w zł i gr)	Wartość odpisów aktualizujących dokonanych w trakcie roku obrotowego (w zł i gr)
1.	Długoterminowe aktywa niefinansowe objęte odpisami aktualizującymi		
2.	Długoterminowe aktywa finansowe objęte odpisami aktualizującymi		
Razem		**0**	**0**

Tabela nr 5

Wartość gruntów użytkowanych wieczyście

Lp.	Treść (nr działki, nazwa)	Wyszczególnienie – jednostka miary	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (4 + 5 – 6)
				zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6	7
1.		Powierzchnia (m2)				0,00
		Wartość (zł)				0,00
		Powierzchnia (m2)				0,00
		Wartość (zł)				0,00
		Powierzchnia (m2)				0,00
		Wartość (zł)				0,00
		Powierzchnia (m2)				0,00
		Wartość (zł)				0,00
		Powierzchnia (m2)				0,00
		Wartość (zł)				0,00
		Powierzchnia (m2)				0,00
		Wartość (zł)				0,00

Tabela nr 6

Środki trwałe nieamortyzowane lub nieumarzane – używane na podstawie umów najmu, dzierżawy, użyczenia i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu

Lp.	Specyfikacja środków trwałych nieamortyzowanych lub nieumarzanych	Wartość w zł i gr
1.	Środki trwałe używane na podstawie umów najmu/dzierżawy/użyczenia	
2.	Środki trwałe używane na podstawie innych umów	
Razem:		**0**

Tabela nr 7

Liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych

Papiery wartościowe	**liczba (*)**	**stan na początek roku obrotowego**	**zwiększenia**	**zmniejszenia**	**stan na koniec roku obrotowego (3+4-5)**
1	2	3	4	5	6
Akcje					-
Udziały					-
Dłużne papiery wartościowe					-
Inne papiery wartościowe					-

(*) podać tylko przy danych z konta 030 „Długoterminowe aktywa finansowe''

Tabela nr 8

Stan odpisów aktualizujących wartość należności

Lp.	Grupy należności	Stan odpisów aktualizujących na początek roku	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego			Stan odpisów aktualizujących na koniec roku obrotowego (3+4-5-6)
			Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	
1	2	3	4	5	6	7
I.	**należności jednostki budżetowej**	-	-	-	-	-
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**					-

Tabela nr 9

Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia

Lp.	Rezerwy według celu ich utworzenia	Stan na początek roku	Zwiększenia w roku obrotowym	Wykorzystanie w roku obrotowym	Rozwiązanie w roku obrotowym	Stan na koniec roku obrotowego (3+4-5-6)
1	2	3	4	5	6	7
I.	Rezerwy na zobowiązania, z tego:	-	-	-	-	-
I.1.	na sprawy sądowe					-
I.2.	na koszty likwidacji szkód ubezpieczeniowych					-
I.3.	na koszty likwidacji szkód środowisku naturalnemu					-
1.4.	na kary					-
1.5	Inne					-
Razem:		-	-	-	-	-

Tabela nr 10

Zobowiązania długoterminowe według okresów wymagalności

Lp.	Specyfikacja zobowiązań według pozycji bilansu	Wartość wykazana w bilansie	z tego:		
			powyżej roku do 3 lat	powyżej 3 lat do 5 lat	powyżej 5 lat

Tabela nr 11

Zobowiązania z tytułu leasingu

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota zobowiązania
1.	Zobowiązania z tytułu leasingu operacyjnego wg przepisów ustawy podatkowej, kwalifikowane jako leasing finansowy wg ustawy o rachunkowości	

Tabela nr 12

Wykaz zobowiązań zabezpieczonych na majątku

Wyszczególnienie	Kwota zobowiązania		Kwota zabezpieczenia		Na aktywach trwałych		Na aktywach obrotowych	
	na początek roku obrotowego	na koniec roku obrotowego	na początek roku obrotowego	na koniec roku obrotowego	na początek roku obrotowego	na koniec roku obrotowego	na początek roku obrotowego	na koniec roku obrotowego
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Weksel								
Hipoteka								
Zastaw								
Inne								
Razem	-	-	-	-	-	-	-	-

Tabela nr 13

Wykaz zobowiązań warunkowych

Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku obrotowego (2 + 3-4)
1	2	3	4	5
1 . Zobowiązania warunkowe wobec jednostek powiązanych	-	-	-	-
- udzielone gwarancje i poręczenia				-
- kaucje i wadia				-
- indos weksli				-
- inne				-
2. Zobowiązania warunkowe wobec jednostek pozostałych	-	-	-	-
- udzielone gwarancje i poręczenia				-
- kaucje i wadia				-
- indos weksli				-
- inne				-
3. Zobowiązania warunkowe w zakresie emerytur i podobnych świadczeń				-
Razem	-	-	-	-

Tabela nr 14

Istotne pozycje czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych

Lp.	Wyszczególnienie (tytuły)	Stan na:	
		początek roku obrotowego	**koniec roku obrotowego**
1.	**Ogółem czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów (aktywa bilansu – B.IV), w tym:** (należy wyszczególnić ważniejsze tytuły figurujące w księgach rachunkowych, np.:	-	-
	– opłacone z góry czynsze		
	– prenumeraty		
	– polisy ubezpieczenia osób i składników majątku		
2.	**Ogółem rozliczenia międzyokresowe przychodów (pasywa bilansu – poz. E, w tym:** (należy wyszczególnić ważniejsze tytuły figurujące w księgach rachunkowych, np.:	-	-
	– ujemna wartość firmy		
	– wielkość dotacji na budowę środków trwałych, na prace rozwojowe		
	– wartość nieodpłatnie otrzymanych środków trwałych		

Tabela nr 15

Informacje dodatkowe mające wpływ na ocenę sytuacji majątkowej jednostki

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość	Uwagi
1	2	3	4
1.	Łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie		
2.	Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze (wypłacone w danym roku)	**80 358,17**	
2.1.	Nagrody jubileuszowe	39 645,07	
2.2.	Odprawy	39 804,00	
2.3.	Ekwiwalenty za niewykorzystany urlop	909,10	
2.4.	Inne		
3.	Inne informacje		
4.	Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów		
5.	Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym		
6.	Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie		
7.	Kwota należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych		
8.	Inne informacje		

Izabela Zych
Elektronicznie podpisany przez Izabela Zych
Data: 2019.03.27 07:30:36 +01'00'

Główny księgowy

Jerzy Zbigniew Janulewicz
Elektronicznie podpisany przez Jerzy Zbigniew Janulewicz
Data: 2019.03.27 07:38:34 +01'00'

Kierownik jednostki