

Informacja dodatkowa

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Zespół Szkół Ogólnokształcących i Zawodowych im. Ziemi Pogorzelskiej w Pogorzeli
1.2	siedzibę jednostki
	ul. Krobska 19, 63-860 Pogorzela
1.3	adres jednostki
	ul. Krobska 19, 63-860 Pogorzela
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Działalność dydaktyczna, wychowawcza i opiekuńcza na poziomie szkoły ponadpodstawowej
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01-01-2018 do 31-12-2018
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	Nie zawiera
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	<ol style="list-style-type: none"> 1. Aktywa i pasywa wycenia się zgodnie z Ustawą orachunkowości z uwzględnieniem Rozp. MRiF z 13-09-2017 r. 2. Księgi rachunkowe jednostki prowadzone są za pomocą komputera z wykorzystaniem oprogramowania Finanse Optivum Firmy Vulcan. 3. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne zakupione ze środków na wydatki bieżące oraz niestanowiące pierwszego wyposażenia nowych obiektów o wartości początkowej niższej od 3.500,00 zł., traktuje się jako pozostałe środki trwałe oraz pozostałe wartości niematerialne i prawne, które umarza się w 100 % w miesiącu przyjęcia do używania, a umorzenie to ujmowane jest na koncie 072 „umorzenie pozostałych środków

	<p>trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych” w korespondencji z kontem 401 „zużycie materiałów i energii”.</p> <p>4. Jednostka prowadzi obrót materiałowy, tzn. prowadzi ewidencję ilościowo-wartościową zakupionych materiałów. Zakupione materiały (chemiczne) wycenia się w cenach ewidencyjnych równym cenom zakupu lub cenie nabycia brutto.</p> <p>5. Przychody i koszty podlegają zarachowaniu na kontach zespoły 7 i 4 oraz na odpowiednich kontach rozrachunkowych, odzwierciedlając w księgach wszystkie etapy rozliczeń poprzedzające płatność dochodów i wydatków. W zakresie wydatków i kosztów ujmuje się na odpowiednich kontach także zaangażowanie środków budżetowych.</p> <p>6. Faktury z tytułu dostaw, robót, usług ewidencjonowane są na koncie 201 „rozrachunki z odbiorcami i dostawcami”.</p> <p>7. Ze względu na nieistotny wpływ na sytuację finansową jednostki oraz zasadę memoriału obowiązującą w sprawozdawczości budżetowej przyjmuje się zasadę, że:</p> <ul style="list-style-type: none"> - dowody księgowe dotyczące miesiąca sprawozdawczego, ewidencjonowane są pod datą miesiąca, którego dotyczą i ujmowane są w sprawozdawczości danego okresu, jeśli wpłyną do Referatu Finansowego : - dla sprawozdań miesięcznych i kwartalnych w danym miesiącu. - dla sprawozdań rocznych do dnia 20 stycznia /włącznie/ następnego roku. - zwroty wydatków dokonanych w danym roku budżetowym, przyjmowane są na rachunek bankowy i zmniejszają wykonanie wydatków w danym roku, <p>8. Ewidencja kosztów działalności podstawowej prowadzona jest na kontach zespołu 4 „Koszty według rodzajów i ich rozliczenie” bez zastosowania konta 490 „Rozliczenie kosztów” w podziałkach klasyfikacji budżetowej. Nie stosuje się w urzędzie do ewidencji i rozliczania kosztów kont Zespołu 5 - „Koszty według typów działalności i ich rozliczenie” oraz Zespołu 6 – „Produkty”.</p>						
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						
<p>Tabela 1. Zmiany stanu wartości początkowej wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych okres sprawozdawczy: 2018</p> <table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <thead> <tr> <th style="width: 5%;">Lp.</th> <th style="width: 15%;">Wyszczególnienie</th> <th style="width: 15%;">Wartość początkowa</th> <th style="width: 25%;">Zwiększenia</th> <th style="width: 25%;">Zmniejszenia</th> <th style="width: 15%;">Wartość początkowa</th> </tr> </thead> </table>		Lp.	Wyszczególnienie	Wartość początkowa	Zwiększenia	Zmniejszenia	Wartość początkowa
Lp.	Wyszczególnienie	Wartość początkowa	Zwiększenia	Zmniejszenia	Wartość początkowa		

1	2	– stan na początek okresu sprawozdawczego	nabycie	aktualizacja	inne zwiększenia	zwiększenia ogółem (4 + 5 + 6 + 7)	zbycie	likwidacja	aktualizacja	inne zmniejszenia	zmniejszenia ogółem (9 + 10 + 11 + 12 + 13)	– stan na koniec okresu sprawozdawczego (3 + 8 – 14)
I.	Razem wartości niematerialne i prawne (1.1 + 1.2)											
1.1.	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego											
1.2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne											
II.	Razem rzeczowe aktywa trwałe (2 + 3 + 4)	1336636,91			40956,6 ₂	40956,6 ₂						1377593,53
2.	Razem środki trwałe (2.1 + 2.2 + 2.3 + 2.4)	1336636,91			40956,6 ₂	40956,6 ₂						1377593,53
2.1.	Grunty, w tym:											
2.1.1.	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom											
2.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej	1222468,97			40956,6 ₂	40956,6 ₂						1263425,59
2.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	62367,94										62367,94
2.4.	Środki transportu	51800										51800
2.5.	Inne środki trwałe											
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)											
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)											

Tabela 2. Zmiany stanu umorzenia/amortyzacji wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych (okres sprawozdawczy):

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 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
1.1 0.	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
1.1 1.	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	Nie dotyczy
1.1 2.	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
1.1 3.	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
1.1 4.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	Nie dotyczy
1.1 5.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	11243,96 zł
1.1 6.	inne informacje
	Nie dotyczy
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
	Nie dotyczy
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki

Główny Księgowy

Marek Bruczyński

Marek Bruczyński.....

(główny księgowy)

.2019-03-26.....

(rok, miesiąc, dzień)

Banaszek

Jolanta.....

..

(kierownik jednostki)