

INFORMACJA DODATKOWA

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:	
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Zespół Szkół Publicznych w SamóWKu
1.2	siedzibę jednostki
	SARNÓWEK Duży 11
1.3	adres jednostki
	Samówek Duży 11 27-400 Ostrowiec Świętokrzyski
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	85.60.Z –działalność wspomagająca edukację
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01.01.2018r.-31.12.2018r.
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	Nie dotyczy
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	1. Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości, z uwzględnieniem przepisów ustawy o finansach publicznych i 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.
	2. Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła następujące ustalenia:
	a) środki trwałe o wartości początkowej poniżej 10.000 zł zalicza się bezpośrednio w koszty,
	b) składniki majątku o wartości początkowej od 500,00zł do 10 000,00zł zalicza się do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów. Od tego rodzaju składników majątku jednostka dokonuje jednorazowych odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych w miesiącu przyjęcia do użytkowania,
	c) jednorazowo przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do użytkowania, umarza się również:

	1) książki i inne zbiory biblioteczne
	2) środki dydaktyczne służące procesowi dydaktyczno-wychowawczemu realizowanemu w szkołach i placówkach oświatowych
	3) odzież i umundowanie
	4) meble i dywany
	5) inwentarz żywy
	d) środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej powyżej 10000,00 zł jednostka wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów i dokonuje od nich odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych (za wyjątkiem gruntów). Odpisów umorzeniowych lub amortyzacyjnych dokonuje się według stawek określonych w ustawie z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych. Wartości niematerialne umarza się według stawek określonych w ustawie z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych
	Dokonywanie odpisów amortyzacyjnych rozpoczyna się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania składnika do używania,
	3. Materiały objęte są ewidencją ilościowo - wartościową i wycenia się je według cen zakupu przy zastosowaniu metody FIFO do wyceny zapasów.
5.	inne informacje
	W jednostce rozliczenia międzyokresowe czynne mają nieistotną wartość i nie są rozliczane w czasie- powiększają koszty działalności danego roku. Rozliczenia międzyokresowe bierne nie występują.
II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:
1.	
1.1.	szczególne zakresy 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 dotyczącej amortyzacji lub umorzenia

Lp	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów trwałych	Wartość początkowa- stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej					Ogółem wartości początkowej (5+6+7+8)	Zmniejszenie wartości początkowej				Ogółem zmniejszeni e wartości początkowej (10+11+12+13)	Wartość początkow a- stan na koniec roku obrotoweg o (3+9-14)
			Aktuali zacja wartości	Przychody		Przemieszcze nie wewnętrzne	Inne		Zbyc ie	Likwidac ja	Przemieszcze nie wewnętrzna	Inn e		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
1	WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE	7986,10												7986,10
2	ŚRODKI TRWAŁE													
1)	Grundy	36565,49												36565,49
2)	Budynki i lokale	3793282,60												3793282,60
3)	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	14744,93												14744,93
4)	Kotły i maszyny energetyczne													
5)	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	404259,51		31347,00			39245,81	70592,81						474852,32
6)	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne													
7)	Urządzenia techniczne													
8)	Środki transportu													
9)	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane													
3	Zbiory biblioteczne	36048,05		11338,06				11338,06						47386,11
	RAZEM	4292886,68		42685,06			39245,81	81930,87						4374817,55

Lp	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów trwałych	Umorzenie – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie w ciągu roku				Ogółem zwiększenia (17+18+19)	Zmniejszenie umorzenia			Ogółem zmniejszenia (21+22)	Umorzenie- stan na koniec roku obrotowego (16+20-23)	Wartość netto składników aktywów	
			Aktualizacja	Amortyzacja za rok obrotowy	Inne (przemieszczenia wewnętrzne)	Zmniejszenia umorzenia		Inne (przemieszczenia wewnętrzne)	Stan na początek roku obrotowego (3-16)	Stan na koniec roku obrotowego (15-24)				
		16	17	18	19	20	21	22	23	24	25	26		
1	WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE	7986,10		0,00		0,00				7986,10	0,00	0,00		
2	ŚRODKI TRWAŁE													
1)	Grupy	0,00		0,00		0,00					36565,49	36565,49		
2)	Budynki i lokale	886010,51		94832,06		94832,06				980842,57	2907272,09	2812440,03		
3)	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	6764,25		663,52		663,52				7427,77	7980,68	7317,16		
4)	Kotły i maszyny energetyczne													
5)	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	390571,11		73786,77		73786,77				464357,88	13688,40	10494,44		
6)	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne													
7)	Urządzenia techniczne													
8)	Środki transportu													
9)	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane										0,00	0,00		
3	Zbiory biblioteczne	36048,05		11338,06		11338,06				47386,11	0,00	0,00		
	RAZEM	1327380,02		180620,41		180620,41				1508000,43	2965506,66	2866817,12		
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 wieczystość									
	Nie dotyczy									
1.5.	wartość umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu	nieamortyzowanych lub nieumarzanych		przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie						
	Brak danych									
1.6.	liczbę oraz wartościowych	wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów								
	Nie dotyczy									

1.7.	dane o zwiększeniach, finansowych jednostek samorządu terytorialnego (stan pożyczek zagrożonych)	odpisach	aktualizujących	wartość	na	ze	wskazaniem	stanu	na	początek	roku	obrotowego, należności
	Brak danych											
1.8.	dane o rozwiązaniu i stanie końcowym	stanie	rezerv	według	celu	ich	utworzenia	na	początek	roku	obrotowego,	zwiększeniach, wykorzystaniu,
	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											
1.10.	kwotę zobowiązań (leasing operacyjny), a na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego	w	sytuacji	gdy	jednostka	kwalifikuje	umowy	leasingu	zgodnie	z	przepisami	podatkowymi
	Nie dotyczy											
1.11.	łącznie kwotę zabezpieczeń	zobowiązań	zabezpieczonych	na	majątku	jednostki	ze	wskazaniem	charakteru	i	formy	tych

	Nie dotyczy
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
	Nie dotyczy
1.13.	wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych różnic 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.	łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	Umowy na dostawę artykułów spożywczych - 19000,00
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownice
	Nagroda jubileuszowa-9760,07 zł. Odprawa emerytalna-36082,65 zł. Odprawa20/28KN- 19902,00 zł.
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
	Nie dotyczy
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	Brak danych
2.4.	informację o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe zgodnie z planem dochodów właściwemu do spraw finansów publicznych wykazywanym w sprawozdaniu z wykonania planu budżetowych
	Nie dotyczy
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


 (Główny Księgowy) *Mikla*


 2019-03-29

(rok, miesiąc, dzień)


KIEROWNIK
 GMINNEGO CENTRUM OŚWIATY
 w Bodziechowie

(kierownik jednostki)


 mgr Sylwia Masternak