Informacja dodatkowa Załącznik nr 12

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1.	nazwę jednostki
	Zespół Szkół w Rozogach
1.2.	siedzibę jednostki
	Rozogi
1.3.	adres jednostki
	12-114 Rozogi ul.Rynek13
1.4.	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Jednostka organizacyjna Gminy Rozogi ,realizuje cele i zadania : Gimnazjum, LO, Branżowej szkoły I stopnia określone w Ustawie Prawo oświatowe z dnia 14 grudnia 2016r.(t. j. Dz. U. z 2018r. poz.996 z póź. zm.) oraz Ustawie o systemie oświaty z dnia 7 września 1991r. (t. j. Dz. U. z 2018r. poz.1457)
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01.01.2018r.do 31.12.2018r.
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, ~~jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzą jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe~~ (zm. rozporządzenie MF z 27.12.2018 r. (Dz.U. poz. 2500)
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	Przyjęte zasady(politykę)rachunkowości stosuje się w sposób ciągły, dokonując w kolejnych latach obrotowych jednakowego grupowania operacji gospodarczych, jednakowej wyceny aktywów i pasywów,(w tym także dokonywania odpisów amortyzacyjnych i umorzeniowych),ustala się wynik finansowy i sporządza sprawozdanie finansowe tak, aby za kolejne lata informacyjne z nich wynikające były porównywalne. Przyjęte zasady rachunkowości są zgodne z przepisami ustawy z dnia 29 września 1994r.o rachunkowości oraz Rozporządzenia w sprawie szczególnych zasad rachunkowości. Przyjęte zasady dokonywania odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych od środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych(zastosowane metody i stawki): -stosuję się stawki przewidziane w wykazie rocznych stawek amortyzacyjnych stanowiących załącznik do Ustawy o podatku od osób prawnych, jednorazowo za okres całego roku, począwszy od miesiąca następnego po miesiącu przyjęcia do użytkowania - jednorazowo przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania umarza się w 100% pozostałe środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości nie przekraczającej 10 000,00zł. Przyjęte zasady wyceny inwestycji, aktywów finansowych oraz zapasów: -inwestycje, aktywa finansowe oraz zapasy wyceniono wg rzeczywistych kosztów poniesionych na ich nabycie lub wytworzenie. Aktywa i pasywa wycenia się według zasad: -wartości niematerialne i prawne wycenia się według rzeczywistych kosztów ich uzyskania. -środki trwałe wycenia się według kosztów wytworzenia lub zakupu. -materiały (towary)wycenia się po cenie nabycia. -środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych wycenia się według wartości nominalnej Wartość należności aktualizuje się zgodnie z ustawą o rachunkowości. Jednostka nie rozlicza międzyokresowych kosztów czynnych , zalicza je w koszty miesiąca, w którym zostały poniesione.
5.	inne informacje
	Nie dotyczy
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

Zmiana stanu WNiP oraz ich umorzenia - OD 01.01.2018 r. DO 31.12.2018 r.

Wyszczególnienie	Licencje na użytkowanie programów komputerowych	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	Razem
Wartość brutto na początek roku obrotowego	59.229,90	0,00	59.229,90
Zwiększenia, w tym:	0,00	0,00	0,00
1) aktualizacja wartości			
2) nabycie			
Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	0,00
1) sprzedaż			
2) likwidacja			
3) inne zmniejszenia			
Wartość brutto na koniec okresu obrotowego	59.229,90	0,00	59.229,90
Umorzenie na początek roku obrotowego	59.229,90	0,00	59.229,90
Zwiększenia, w tym:	0,00	0,00	0,00
1) aktualizacja wartości			
2) amortyzacja (umorzenie) za rok			
Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	0,00
1) sprzedaz			
2) likwidacja			
3) inne			
Umorzenie na koniec roku obrotowego	59.229,90	0,00	59.229,90
Wartość netto na początek roku obrotowego	0,00	0,00	0,00
Wartość netto na koniec roku obrotowego	0,00	0,00	0,00

Nazwa grupy składników aktywów trwałych według układu bilansu	Wartość początkowa i jej zmiany										Amortyzacja (umorzenie) i jej zmiany						Wartość netto	
	Wartość początkowa i jej zmiany Wartość początkowa(brutto) – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia wartości początkowej		Przemieszczenia wewnętrzne	Ogółem (3 + 4 +/- 5)	Zmniejszenia wartości początkowej			Ogółem (7+8+9)	Wartość początkowa (brutto) – stan na koniec roku obrotowego (2+6-10)	Stan na początek roku obrotowego	Aktualizacja	Amortyzacja (umorzenie) za rok	Inne zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku obrotowego (12+13+14+15-16)	Stan na początek roku obrotowego (netto) (2-12)	Stan na koniec roku obrotowego (netto) (11-17)
		aktualizacja wartości	nabycie			zbycie	likwidacja	inne										
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19
II. Środki trwałe	4.057.926,37		23.138,10		23.138,10				0,00	4.081.064,47	2.267.730,64		100.483,57			2.368.214,21	1.790.195,73	1.712.850,26
1. Grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntów *)	0,00				0,00				0,00	0,00	0,00		0,00			0,00	0,00	0,00
1.1. Grunty stanowiące własność JST	0,00				0,00				0,00	0,00	0,00		0,00			0,00	0,00	0,00
2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	3.093.818,66		0,0		0,00				0,00	3.093.818,66	1.303.622,93		77.345,47			1.380.968,40	1.790.195,73	1.712.850,26
3. Urządzenie techniczne i maszyny	542.585,88		12.410,70		12.410,70				0,00	554.996,58	542.585,88		12.410,70			554.996,58	0,00	0,00
4. Środki transportu	0,00				0,00				0,00	0,00	0,00		0,00			0,00	0,00	0,00
5. Inne środki trwałe, w tym:	421.521,83		10.727,40		10.727,40				0,00	432.249,23	421.521,83		10.727,40			432.249,23	0,00	0,00
- dobra kultury	0,00				0,00				0,00	0,00	0,00		0,00			0,00	0,00	0,00
III. Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00				0,00				0,00	0,00	0,00		0,00			0,00	0,00	0,00
IV. Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00				0,00				0,00	0,00	0,00		0,00			0,00	0,00	0,00
V. Rzeczowe aktywa trwałe (II+III+IV)	4.057.926,37		23.138,10		23.138,10				0,00	4081.064,47	2.267.730,64		100.483,57			2.368.214,21	1.790.195,73	1.712.850,26

*) uwaga: prawo użytkowania wieczystego gruntów podlega umorzeniu

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 wieczyście
	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

Wyszczególnienie	Stan na koniec roku obrotowego	
	Łączna liczba	Wartość bilansowa
Akcje	0,00	0,00
Udziały	0,00	0,00
Dłużne papiery wartościowe	0,00	0,00
Inne papiery wartościowe	0,00	0,00
RAZEM:	0,00	0,00

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)

Grupa należności (według pozycji bilansowych)	Stan na początek roku	Zmiana stanu odpisów w ciągu roku			Stan na koniec roku
		Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	
Należności długoterminowe (A.III.)	0,00				0,00
Należności krótkoterminowe (B.II.), w tym:	0,00				0,00
- należności z tyt. dostaw i usług (B.II.1)	0,00				0,00
- pozostałe należności (B.II.4)	0,00				0,00
RAZEM:	0,00				

Grupa należności (według pozycji bilansu z wykonania budżetu JST)	Stan na początek roku	Zmiana stanu odpisów w ciągu roku			Stan na koniec roku
		Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	
Należności finansowe JST (stan pożyczek zagrożonych)	0,00				0,00

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 według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty: (zm. rozporządzenie MF z 27.12.2018 r. (Dz.U. poz. 2500); por. zał. 1 do uor – w informacji podmiotów sporządzających sprawozdania wg zał 1 do uor jest „wg pozycji bilansu"

	Zobowiązania długoterminowe o pozostałym od dnia bilansowego okresie spłaty

Wyszczególnienie	powyżej 1roku do 3 lat	powyżej 3 lat do5 lat	powyżej 5 lat	RAZEM
Kredyty i pożyczki	0,00	0,00	0,00	0,00
Emisja obligacji	0,00	0,00	0,00	0,00
Inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
Pozostałe zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00
RAZEM	0,00	0,00	0,00	0,00

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 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

Wyszczególnienie (rodzaj otrzymanych gwarancji i poręczeń)	Kwota otrzymanych gwarancji i poręczeń	Kwota warunkowych należności zabezpieczonych otrzymanymi gwarancjami i poręczeniami
	0,00	0,00
	0,00	0,00
	0,00	0,00
RAZEM	0,00	0,00

1.15. kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

Wyszczególnienie (wypłacone środki pieniężne na świadczenia pracownicze)	Kwota
Krótkoterminowe świadczenia pracownicze	2.156.065,94
Długoterminowe świadczenia pracownicze	93.385,75

1.16. inne informacje

Brak danych

2.

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

Wyszczególnienie	Kwota w roku obrotowym
Ogółem koszty wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym	0,00
- odsetki	0,00
- różnice kursowe	0,00

2.3. Kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpi incydentalnie

Wyszczególnienie	w 2017 r.	w 2018 r.
Przychody występujące incydentalnie, w tym:	0,00	0,00
1) losowe - pozar - odszkodowania		
2) pozostałe - darowizna (spadek)		
Koszty występujące incydentalnie, w tym:	0,00	0,00
1) losowe - pożar - wartość strat		
2) losowe - zalanie - wartość strat		

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 JST

2.5. Inne informacje

Wyszczególnienie	Stan na koniec roku
Istotne pozycje przychodów:	0,00
- ...	
- ...	
- ...	
Istotne pozycje kosztów:	0,00
- ...	
- ...	
- ...	

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
Barbara Zarnoch
(główny księgowy)

2019-03-26
(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
Centrum Usług Wspólnych Gminy Rozogi
mgr Izabela Kuchmarczyk
(kierownik jednostki)