

INFORMACJA DODATKOWA

I Wprowadzenie do sprawozdania finansowego.

1.1. Nazwa jednostki

Zespół Szkół Nr 1 w Klobucku

1.2. Siedziba jednostki

Zespół Szkół Nr 1

42-100 Klobuck

1.3. Adres jednostki

42-100 Klobuck

ul. Zamkowa 6

1.4. Podstawowy przedmiot działalności jednostki

Działalność dydaktyczna i wychowawcza

2. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem

ROK 2018

3. Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeśli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielnie sprawozdania finansowe

4. Omówienie przyjętych zasad 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.
2. Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła następujące ustalenia:
 - a) Składniki majątku o wartości początkowej poniżej 300,00 zł jednostka zalicza bezpośrednio w koszty.
 - b) Składniki majątku o wartości początkowej powyżej 10 000,00 zł jednostka zalicza do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych bilansowej tych aktywów.
 - c) Jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania umarza się:
Książki i inne zbiory biblioteczne, środki dydaktyczne służące procesowi dydaktyczno- wychowawczemu realizowanemu w szkole oraz meble i dywany.
Pozostałe środki trwałe (wyposażenie) oraz wartości niematerialne i prawne o wartości mieszczącej się w przedziale 300,00 zł do 10 000,00 zł, dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane w 100% ich wartości w momencie oddania do używania.
 - d) Wszystkie nakłady na ulepszenie środków trwałych przekraczające wartość 10 000,00 zł podwyższają wartość początkową tych środków trwałych, a nieprzekraczające 10 000 zł odnoszone są w koszty bieżącego okresu jako remont.
3. Jednostka dokonuje odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych od środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych w następujący sposób:
 - a) Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się lub amortyzuje według stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych.
 - b) Odpisów umorzeniowych dokonuje się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia środka trwałego do używania.

07080064
ZESPÓŁ SZKÓŁ Nr 1
Im. Jana Kilińskiego w Klobucku
42-100 Klobuck, ul. Zamkowa 6
tel. 34/317 22 31; 317 36 90
(4) NIP 574-10-07-280

- c) Zakonczenie odpisów umorzeniowych następuje nie później niż z chwilą zrównania odpisów umorzeniowych z wartością początkową środka trwałego lub przeznaczenia go do likwidacji.
- d) Nie umarza się gruntów.

4. Dotyczy Rachunku Wydzielonego:

- a) Konto 013" Pozostałe środki trwałe(wypożyczalnia narzędzi- służy do ewidencji zwiększeń i zmniejszeń pozostałych środków trwałych w używaniu. Wypożyczalnia narzędzi- pozostałe środki trwałe podlegają inwentaryzacji nie rzadziej niż w ciągu 4 lat.
- b) Konto 310" Materiały i towary" przeznaczone jest do ewidencji zapasów własnych tj. materiałów, do których zalicza się materiały podstawowe. Zakupione materiały ujmowane w ewidencji wykazuje się według rzeczywistych cen zakupu. Inwentaryzacja przeprowadzana jest co najmniej raz w ciągu 2 lat.
- c) Konto 600 "Produkty gotowe i półfabrykaty" służy do ewidencji wyrobów gotowych znajdujących się w magazynie, a nie sprzedanych do końca okresu sprawozdawczego. Do konta 600 prowadzi się analityczną ewidencję ilościową w magazynie, oraz ilościowo wartościową w księgowości - inwentaryzując wyrobów gotowych przeprowadza się drogą spisu z natury raz w ciągu 2 lat.

5. Inne informacje

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia.

- 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 dotyczących amortyzacji lub umorzenia.

Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów wg ukladu w bilansie	I. Wartości niematerial	1.1. Grunty	1.2. Budyunki, lokale i obiekty	1.3. Urządzenia techniczne i maszyny	1.4. Środki transportu	1.5. Inne środki trwałe
Wartość – stan na początek roku obrotowego		278 510	4 491 262,27	329 034,85	54 894,50	7 686,00
Zwiększenia wartości początkowej:	0	0	0	22 484,60	35 000,00	0
- aktualizacja						
- przychody				22 484,60	35 000,00	
- <i>przemieszczenie (między grupami)</i>						
Zmniejszenie wartości początkowej:	0	0	0	172 623,67	0	0
- zbycie						
- likwidacja				172 623,67		
- inne						
Wartość – stan na koniec roku obrotowego	0	278 510	4 491 262,27	178 895,78	89894,5	7686,00
Umorzenie – stan na początek roku obrotowego			2 434 706,57	246 590,66	54 894,50	7 686,00
Zwiększenia w ciągu roku obrotowego:	0	0	0	0	35 000,00	0
- aktualizacja						
- amortyzacja za rok obrotowy			114 077,29	10 322,82		
- inne				22 484,60	35 000,00	
Zmniejszenia umorzenia				107 822,30		
Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego	0	0	2 548 783,86	171 575,78	89 894,50	7 686,00
Wartość netto składników aktywów:						
- stan na początek roku	0	278 510	2 056 555,70	82 444,19	0	0
- stan na koniec roku		278 510	1 942 478,41	7 320,00	0	0

1.2. Aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami.

Lp.	Wyszczególnienie	Aktualna wartość rynkowa	Dodatkowe informacje
1.	Grunty		
2.	Budynki		
3.	Dobra kultury		

1.3. Kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długotrwałych aktywów finansowych.

Lp.	Wyszczególnienie	Wzrost odpisów	Dodatkowe informacje
1.	Długoterminowe aktywa niefinansowe		
2.	Długoterminowe aktywa finansowe		

1.4. Wartość gruntów użytkowanych w wieczyste.

Lp.	Treść (nr działki, nazwa)	Wyszczególnienie	Stan na początek	Zmiana stanu w trakcie roku	Stan na koniec roku
1.		Powierzchnia: Wartość:		2,7851 ha 278 510,00	

1.5. Wartość nieamortyzowanych lub nieumorzonych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów w tym z tytułu umów leasingu.

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiana stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego
			zwiększenia	zmniejszenia	
1.	Grunty				0,00
2.	Budynki				0,00

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

Lp.	Wyszczególnienie	Liczba	Stan na początek	Zmiana stanu w trakcie roku		Stan na koniec roku obrotowego
				zwiększenia	zmniejszenia	
1.	Akcji i udziałów					0,00
2.	Dłużne papiery wartościowe					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 stanu należności finansowych jednostek samorządu terytorialnego (stan zaokrąglony do złotek)

L.p.	Grupa należności (wg układu bilansu)	Stan na początek roku obrotowego	Zmiana stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego
			wzrosty	zmniejszenia	
1.	A.III. Należności długoterminowe				0,00
2.	B.II.1. Należności z tytułu dostaw i usług				0,00
3.	B.II.2. Należności od budżetów				0,00
4.	B.II.3. Należności z tytułu ubezpieczeń				0,00
5.	B.II.4. Pozostałe należności				0,00

- 1.8. Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego

L.p.	Wyszczególnienie	początek	w ciągu	e w ciągu	ciągu roku	obrotowego
1.	Rezerwy długoterminowe ogółem na					0,00
2.	Rezerwy krótkoterminowe ogółem na					0,00
3.	Ogółem rezerwy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

- 1.9. Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową, okresie spłaty

- a) powyżej 1 roku do 3 lat,
b) powyżej 3 lat do 5 lat,
c) powyżej 5 lat

L.p.	Zobowiązania	Okres wymagalności				
		powyżej 1 roku do 3 lat		powyżej 3 lat do 5 lat		powyżej 5 lat
		BO	BZ	BO	BZ	BO
1.	kredyty i pożyczki					
2.	z tytułu emisji					
3.	inne zobowiązania finansowe					
4.	zobowiązania wobec budżetów					
5.	z tytułu ubezpieczeń i					
6.	z tytułu					
7.	pozostałe					
	Razem	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

- 1.10. Kwota zobowiązań w sytuacji, gdy jednostka kwalifikuje umowę 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

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota	informacje
1.	Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego zgodnie z		
2.	Zobowiązania z tytułu leasingu zwrotnego zgodnie z		

1.11. Łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zobowiązań

L.p. podział zabezpieczeń	Kwota zobowiązania		Kwota zabezpieczenia		Na aktywach trwałych	
	na początek roku	na koniec roku	początek roku	na koniec roku	na początek roku	na koniec roku
1. Weksle						
2. Hipoteka						
3. Zastaw, w tym: zastaw skarbowy						
4. Inne (gwarancja)						
Ogółem	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

1.12. Łączna kwota zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazywanych w bilansie ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych

L.p.	Tytuł zobowiązania warunkowego	Stan	
		na początek roku	na koniec roku
1.	Udzielone gwarancje i poręczenia, w tym: udzielone dla jednostek powiązanych		
2.	Kaucje i wadła		
3.	Zawarte, lecz jeszcze niewykonane umowy		
4.	Neuznane roszczenia wierzyciela		
5.	Inne		
	Ogółem	0,00	0,00

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.

L.p.	Wyszczególnienie (tytuły)	Stan na	
		początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego
1.	Ogółem czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym: - opłacone z góry czynsze - prenumeraty - polisy ubezpieczenia osób i składników		
2.	Ogółem rozliczenia międzyokresowe przychodów		

1.14. Łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota	informacje
1.	Otrzymane gwarancje		
2.	Otrzymane poręczenia		
	Ogółem	0,00	

1.15. Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje
1.	Odprawy emerytalne	52 150,20	
2.	Nagrody jubileuszowe	95 285,00	
3.	Ekwiwalent za urlop	8 505,88	
4.	Zapomogi zdrowotne dla nauczycieli	4 300,00	
5.	Nagrody dyrektora i starosty	77 878,00	
	Ogółem	238 119,08	

1.16. Inne informacje

n.p.

Odpis na ZFŚS wynosi: 306 393,82

Należności z tytułu dochodów budżetowych wynoszą: 7 034,83

2.

2.1. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów.

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota	informacje
1.	Materiały		
2.	Towary		

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.

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota	informacje
1.	Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w tym: - odsetki, które powiększyły ten koszt w roku obrotowym - różnice kursowe, które powiększyły ten koszt w roku obrotowym		

2.3. Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie.

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota	Informacje
1.	Przychody: - o nadzwyczajnej wartości, - które wystąpiły incydentalnie		
2.	Koszty: - o nadzwyczajnej wartości, - które wystąpiły incydentalnie		

2.4. Informacja o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazanych w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych.

2.5. Inne informacje

Zmniejszenia- środki trwałe:

grupa "3" 59 372,00 (kocioł węglowy CO HEF Eco Plus) _LT 1/2018 z dn. 06-09-2018 r.- część nieumorzona - 6 382,46 zł

grupa "3" 113 251,670 (kocioł węglowy CO EKO-GREN)-LT 2/2018 z dn. 06-09-2018 r.- część nieumorzona- 58 418,91zł

3. Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wyn

07080624
ZESPÓŁ SZKÓŁ Nr 1
Im. Jana Kilińskiego w Kłobucku
42-100 Kłobuck, ul. Zamkowa 6
tel. 34/317 22 31; 317 30 00
(4) NIF 574-13-07-283

Główna księgowa
mgr Alina Pogacz

DYREKTOR
Zespołu Szkół Nr 1 w Kłobucku
mgr Artur Nowicka

