

Tabela 1.1.2 Zmiany stanu umorzenia/amortyzacji wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych środków trwałych

Lp.	Wyszczególnienie	Umorzenie - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia				Zmniejszenia				Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego
			amortyzacja	aktualizacja	inne zwiększenia	razem zwiększenia	dotyczące zbytych składników	dotyczące zlikwidowanych składników	inne zmniejszenia	razem zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1.	Wartości niematerialne i prawne	35 719,56				-		1 604,20		1 604,20	34 115,36
2.	Środki trwałe	6 176 167,84	277 463,75	-	-	277 463,75	-	63 934,97	-	63 934,97	6 389 696,62
2.1.	Grunty					-				-	-
2.1.1.	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom					-				-	-
2.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	3 798 970,90	217 319,33			217 319,33				-	4 016 290,23
2.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	224 200,09	3 175,99			3 175,99				-	227 376,08
2.4.	Środki transportu	109 580,40				-				-	109 580,40
2.5.	Inne środki trwałe	2 043 416,45	56 968,43			56 968,43		63 934,97		63 934,97	2 036 449,91

GŁÓWNY KSIĘGOWY
 Zespołu Szkół Ponadgimnazjalnych

mgr Natalia Wszół

DYREKTOR
 Zespołu Szkół Ponadgimnazjalnych

mgr Ilona Baloniak

Tabela 1.1.1 Zmiany stanu wartości początkowej wartości niematerialnych i prawnych i środków trwałych

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia					Zmniejszenia					Stan na koniec roku obrotowego
			nabycie	przemieszczenia wewnętrzne	aktualizacja	inne zwiększenia	razem zwiększenia	zbycie	przemieszczenia wewnętrzne	aktualizacja	inne zmniejszenia	razem zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
1.	Wartości niematerialne i prawne	35 719,56									1 604,20	1 604,20	34 115,36
2.	Środki trwałe	12 336 546,08	53 828,20	-	-	-	53 828,20	-	-	-	63 934,97	63 934,97	12 326 439,31
2.1.	Grunty	879 000,00					-					-	879 000,00
2.1.1.	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom						-					-	-
2.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	9 036 322,99					-					-	9 036 322,99
2.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	252 562,09					-					-	252 562,09
2.4.	Środki transportu	109 580,40					-					-	109 580,40
2.5.	Inne środki trwałe	2 059 080,60	53 828,20				53 828,20				63 934,97	63 934,97	2 048 973,83

GŁÓWNY KSIĘGOWY
 Zespołu Szkół Ponadgimnazjalnych

mgr Natalia Wszól

DYREKTOR
 Zespołu Szkół Ponadgimnazjalnych

mgr Ilona Bałoniak

Tabela 1.7 Informacje o odpisach aktualizujących wartość należności

Lp.	Wyszczególnienie (grupa należności)	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia		Stan na koniec roku obrotowego
				wykorzystanie	rozwiązanie	
1	2	3	4	5	6	7
1.	Należności długoterminowe	-	-	-	-	-
1.1.	Należności Skarbu Państwa					-
1.2.	Należności powiatowe z tytułu dochodów					-
1.3.	Należności powiatowe inne					-
1.4.	Należności finansowe budżetu					-
2.	Należności krótkoterminowe	-	5 179,66	-	-	5 179,66
2.1.	Należności Skarbu Państwa					-
2.2.	Należności powiatowe z tytułu dochodów	-	3 698,15			3 698,15
2.3.	Należności powiatowe inne		1 481,51			1 481,51
2.4.	Należności finansowe budżetu	0	0			-
3.	Razem	-	5 179,66	-	-	5 179,66

GŁÓWNY KSIĘGOWY
 Zespołu Szkół Ponadgimnazjalnych

mgr Natalia Wszól

DYREKTOR
 Zespołu Szkół Ponadgimnazjalnych

mgr Ilona Bałoniak

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Zespół Szkół Ponadgimnazjalnych im. Józefa Marciniaka w Koźminie Wlkp.
1.2	siedzibę jednostki
	ul. Zamkowa 1, 63-720 Koźmin Wlkp.
1.3	adres jednostki
	ul. Zamkowa 1, 63-720 Koźmin Wlkp.
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Edukacja publiczna
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	2018 rok
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)
	<p>1. Aktywa i pasywa wyceniono według zasad określonych w ustawie o rachunkowości i rozporządzenia MRiF z 13 września 2017r.</p> <p>2. Środki trwałe o wartości powyżej 10.000 zł amortyzują się metodą liniową, według stawek określonych w ustawie o podatku dochodowym. Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej nieprzekraczającej 10.000 zł umarzane są jednorazowo w miesiącu, którym zostały zakupione. Naliczenie amortyzacji dokonują się jednorazowo na koniec roku.</p> <p>3. Koszty działalności podstawowej ewidencjonuje się i rozlicza tylko według rodzajów na kontach zespołu 4.</p> <p>4. Uzyskane zwroty wydatków dokonanych w tym samym roku budżetowym mogą zmniejszać wykonanie planowanych wydatków w tym roku budżetowym. Uzyskane zwroty wydatków dokonanych w poprzednich latach budżetowych stanowią dochody.</p> <p>5. Nie objęto ewidencją pozabilansową kwot jednostkowych do wysokości 2.000 zł, wynikających ze wzajemnych rozliczeń dokonywanych pomiędzy jednostkami, gdyż nie wpływa to ujemnie na rzetelne i jasne przedstawienie sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy.</p> <p>6. Ewidencja materiałów żywnościowych i gospodarczych prowadzona jest na magazynach i uzgadniana wartościowo w okresach miesięcznych z kontem księgowym 310-1 i 310-2. Komputerowa obsługa operacji magazynowych prowadzona jest z użyciem programu VULCAN Magazyn Optivum. Przyjmowanie materiałów do magazynu następuje na podstawie dokumentu Pz, wydanie na podstawie dokumentu Rw. W magazynach stosowana jest technika FIFO (pierwsze przyszło, pierwsze wyszło) polegająca na tym, iż towary z magazynu wydawane są w takiej kolejności w jakiej zostały one na ten magazyn wprowadzone.</p> <p>7. Ewidencji rzeczowych aktywów obrotowych nie prowadzi się. Materiały w momencie zakupu są odpisywane w ciężar kosztów.</p>
5.	inne informacje
	-

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
	Dane w załączniku – tabela 1.1.1 i tabela 1.1.2
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	Nie dotyczy
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)
	Dane w załączniku – tabela 1.7
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
b)	powyżej 3 do 5 lat
c)	powyżej 5 lat
	Nie dotyczy
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
	Nie dotyczy
1.11.	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	Nie dotyczy
1.12.	łącznie 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 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.	łącznie kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	Nie dotyczy
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	Wypłacone środki pieniężne na świadczenia pracownicze w 2018 r. – 117.875,31
1.16.	inne informacje
	-
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
	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
	-
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	-

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Zespołu Szkół Ponadgimnazjalnych

mgr Natalia Wszół

(główny księgowy)

...2019-03-12...
(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
Zespołu Szkół Ponadgimnazjalnych

mgr Irena Baloniak

(kierownik jednostki)