

INFORMACJA DODATKOWA

|     |   |
|-----|---|
| 1.  | <b>Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:</b>  |
| 1.  |   |
| 1.1 | nazwę jednostki   |
|     | Zespół Szkół Ponadgimnazjalnych   |
| 1.2 | siedzibę jednostki  |
|     | Wolin   |
| 1.3 | adres jednostki   |
|     | ul. Słowiańska 2, 72-510 Wolin  |
| 1.4 | podstawowy przedmiot działalności jednostki   |
|     | Szkoła jest jednostką organizacyjną powiatu realizującą zadania z zakresu edukacji publicznej. Szkoła realizuje cele i zadania określone w ustawie Prawo Oświatowe oraz przepisach wydanych na jej podstawie, a w szczególności:<br>a) umożliwia zdobycie wiedzy i umiejętności niezbędnych do uzyskania świadectwa ukończenia szkoły i zdania egzaminu dojrzałości,<br>b) kształtuje środowisko wychowawcze sprzyjające realizacji celów i zadań określonych w ustawie stosownie do warunków szkoły i wieku uczniów,<br>c) sprawuje opiekę nad uczniami odpowiednio do ich potrzeb oraz możliwości szkoły. |
| 2.  | wskazanie okresu objętego sprawozdaniem   |
|     | Sprawozdanie obejmuje okres od 01.01.2018 – 31.12.2018 r.   |
| 3.  | wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania   |
|     | Sprawozdanie nie obejmuje danych łącznych.  |
| 4.  | omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)   |

|            |  |
|------------|--|
|            | <p>Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości oraz przepisami szczególnymi z rozporządzenia 13.09.2017 r. W zakresie wyceny jednostka dokonała następujących wyborów:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- środki trwałe otrzymane drogą decyzji organu administracyjnego mogą być wyceniane według ceny z tej decyzji,</li> <li>- składniki majątku mające cechy środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych, o wartości początkowej poniżej 2.000 zł jednostka zalicza bezpośrednio w koszt. Jeżeli cena nabycia przekracza 300 zł jednostka jednocześnie wprowadza składnik do ewidencji pozabilansowej. Kierując się zasadą dłuższego użytkowania można wprowadzić do ewidencji ilościowej środek trwały o wartości jednostkowej poniżej 300 zł,</li> <li>- składniki majątku spełniające warunki zaliczenia ich do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych, o wartości początkowej od 2.000 zł do 10.000 zł jednostka zalicza do pozostałych środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów. Od tego rodzaju składników majątku jednostka dokonuje odpisów umorzeniowych,</li> <li>- składniki majątku o wartości początkowej powyżej 10.000 zł jednostka zalicza do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów. Dokonywanie odpisów amortyzacyjnych metodą liniową rozpoczyna się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania składnika do użytkowania,</li> <li>- wszystkie nakłady na ulepszenie środków trwałych przekraczające wartość 10.000 zł podwyższają wartość początkową tych środków trwałych, a nieprzekraczające 10.000 zł odnoszone są w koszty bieżącego okresu jako koszty remontu,</li> <li>- jednostka nie prowadzi ewidencji obrotu materiałowego. Zakupione materiały przekazywane są bezpośrednio do zużycia w działalności,</li> <li>- nie rozlicza się kosztów w czasie, ze względu na powtarzalność ich występowania w kolejnych latach w kwotach pozwalających na uznanie, że zaniechanie ich rozliczania nie ma istotnego wpływu na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej szkoły oraz wysokość jej wyniku finansowego.</li> </ul> <p>Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu zachowania zasady kontynuacji działania.</p> |
| 5.         | inne informacje  |
|            |  |
| <b>II.</b> | <b>Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:</b>  |
| 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   |
|            | <b>TABELA 1 i 2</b>  |
| 1.2.       | aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami  |
|            | <b>NIE WYSTĘPUJE</b>   |
| 1.3.       | kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów   |
|            | <b>NIE WYSTĘPUJE</b>   |
| 1.4.       | wartość gruntów użytkowanych wieczysto   |
|            | <b>- NIE WYSTĘPUJE</b>   |
| 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   |
|            | <b>NIE WYSTĘPUJE</b>   |

|       |  |
|-------|--|
| 1.6.  | liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych  |
|       | <b>NIE WYSTĘPUJE</b>   |
| 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               |
|       | <b>NIE WYSTĘPUJE</b>   |
| 1.8.  | dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym   |
|       | <b>NIE WYSTĘPUJE</b>   |
| 1.9.  | podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:   |
| a)    | powyżej 1 roku do 3 lat  |
|       | <b>NIE WYSTĘPUJĄ</b>   |
| b)    | powyżej 3 do 5 lat   |
|       | <b>NIE WYSTĘPUJĄ</b>   |
| c)    | powyżej 5 lat  |
|       | <b>NIE WYSTĘPUJĄ</b>   |
| 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 |
|       | <b>NIE WYSTĘPUJĄ</b>   |
| 1.11. | łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń   |
|       | <b>NIE WYSTĘPUJE</b>   |
| 1.12. | 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                                    |
|       | <b>NIE WYSTĘPUJE</b>   |
| 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  |
|       | <b>NIE WYSTĘPUJĄ</b>   |
| 1.14. | łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie  |
|       | <b>NIE DOTYCZY</b>   |
| 1.15. | kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze   |
|       | Świadczenia emerytalne – 26 880,20 zł<br>Nagrody jubileuszowe – 55 305,95 zł<br>Koszty niewykorzystanych urlopów wraz ze składkami ZUS – 5 557,00 zł<br>Inne świadczenia - 2 266,53 zł, w tym:<br>*odszkodowania – 867,18 zł<br>*w ramach BHP – 1 399,35 zł<br>Razem: <b>90 009,68 zł</b>  |
| 1.16. | inne informacje  |
|       | -  |

|      |   |
|------|---|
| 2.   |   |
| 2.1. | wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów  |
|      | <b>NIE WYSTĘPUJĄ</b>  |
| 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   |
|      | <b>130 242,00 zł</b>  |
| 2.3. | kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie  |
|      | <b>NIE WYSTĄPIŁY</b>  |
| 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 |
|      | <b>NIE DOTYCZY</b>  |
| 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

*Celińska*  
mgr Patrycja Celińska

.....  
(główny księgowy)

2019-03-28  
(rok, miesiąc, dzień)

**DYREKTOR**  
Zespół Szkół Ponadgimnazjalny  
w Wolinie

*Anna Jarząb*  
mgr Anna Jarząb

.....  
(kierownik jednostki)

Tabela 1. Zmiany stanów wartości początkowej wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych

| Lp.    | Wyszczególnienie  | Wartość początkowa - Stan na początek okresu sprawozdawczego | Zwiększenia |                            |              |                  |                    |        |            | Zmniejszenia               |              |                   |                     |              | Wartość początkowa - Stan na koniec okresu sprawozdawczego |
|--------|---|--|-------------|----------------------------|--------------|------------------|--------------------|--------|------------|----------------------------|--------------|-------------------|---------------------|--------------|--|
|        |   |  | nabycie     | przemieszczenia wewnętrzne | aktualizacja | inne zwiększenia | zwiększenia ogółem | zbycie | likwidacja | przemieszczenia wewnętrzne | aktualizacja | inne zmniejszenia | zmniejszenia ogółem |              |  |
| 1      | 2   | 3  | 4           | 5                          | 6            | 7                | 8                  | 9      | 10         | 11                         | 12           | 13                | 14                  | 15           |  |
| I.     | Razem wartości niematerialne i prawne   | 0,00   | 0,00        | 0,00                       | 0,00         | 0,00             | 0,00               | 0,00   | 0,00       | 0,00                       | 0,00         | 0,00              | 0,00                | 0,00         |  |
| 1.1.   | Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego   |  |             |                            |              |                  | 0,00               |        |            |                            |              |                   |                     | 0,00         |  |
| 1.2.   | Pozostałe wartości niematerialne i prawne   |  |             |                            |              |                  | 0,00               |        |            |                            |              |                   |                     | 0,00         |  |
| II.    | Razem rzeczowe aktywa trwałe  | 2 995 361,54   | 130 242,00  | 110 689,51                 | 0,00         | 130 242,00       | 371 173,51         | 0,00   | 0,00       | 0,00                       | 0,00         | 130 242,00        | 130 242,00          | 3 236 293,05 |  |
| 2.     | Razem środki trwałe   | 2 926 187,54   | 0,00        | 110 689,51                 | 0,00         | 130 242,00       | 240 931,51         | 0,00   | 0,00       | 0,00                       | 0,00         | 0,00              | 0,00                | 3 167 119,05 |  |
| 2.1.   | Gruntły, w tym:   |  |             |                            |              |                  | 0,00               |        |            |                            |              |                   |                     | 0,00         |  |
| 2.1.1. | Gruntły stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom |  |             |                            |              |                  | 0,00               |        |            |                            |              |                   |                     | 0,00         |  |
| 2.2.   | Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej   | 2 520 801,09   |             | 110 689,51                 |              | 130 242,00       | 240 931,51         |        |            |                            |              |                   |                     | 2 761 732,60 |  |
| 2.3.   | Urządzenia techniczne i maszyny   | 250 105,85   |             |                            |              |                  | 0,00               |        |            |                            |              |                   |                     | 250 105,85   |  |
| 2.4.   | Środki transportu   | 105 113,84   |             |                            |              |                  | 0,00               |        |            |                            |              |                   |                     | 105 113,84   |  |
| 2.5.   | Inne środki trwałe  | 50 166,76  |             |                            |              |                  | 0,00               |        |            |                            |              |                   |                     | 50 166,76    |  |
| 3.     | Środki trwałe w budowie (inwestycje)  | 69 174,00  | 130 242,00  |                            |              |                  | 130 242,00         |        |            |                            |              | 130 242,00        | 130 242,00          | 69 174,00    |  |
| 4.     | Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)  |  |             |                            |              |                  | 0,00               |        |            |                            |              |                   |                     | 0,00         |  |
| III.   | Pozostałe środki trwałe   | 457 368,23   | 19 433,26   |                            |              |                  | 19 433,26          |        | 1 233,00   |                            |              |                   | 1 233,00            | 475 568,49   |  |
| IV.    | Zbiory biblioteczne   | 54 120,10  |             |                            |              | 170,50           | 170,50             |        |            |                            |              |                   |                     | 54 290,60    |  |
| V.     | Wartości niematerialne i prawne   | 70 136,17  |             |                            |              |                  | 0,00               |        |            |                            |              |                   |                     | 70 136,17    |  |

Samodzielny referent ds. księgowo-kadrowych  
mgr Malwina Obolewna

GI. OWNY KSIĘGOWY  
Caraka

Zespół Szkół Ponadgimnazjalnych w Woli  
mgr Anna Jędrzejak (kierownik jednostki)

Sporządził: mgr Patrycja Celinśka (główny księgowy)

2019-03-28 (rok, miesiąc, dzień)

Tablica 21/2019, stan na dzień 31.03.2019 r. - wartość amortyzacji wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych

| Lp.    | Wyszczególnienie  | Umorzenie - Stan na początek okresu sprawozdawczego | Zwiększenia                                   |              |                  |                    |                              |                                     |                   | Zmniejszenia        |                                  |                                | Umorzenie - Stan na koniec okresu sprawozdawczego | Wartość netto aktywów |  |
|--------|---|---|---|--------------|------------------|--------------------|------------------------------|-------------------------------------|-------------------|---------------------|----------------------------------|--------------------------------|---|-----------------------|--|
|        |   |   | amortyzacja/ umorzenie za okres sprawozdawczy | aktualizacja | inne zwiększenia | zwiększenia ogółem | dotyczące zbytych składników | dotyczące zlikwidowanych składników | inne zmniejszenia | zmniejszenia ogółem | Wartość netto na początek okresu | Wartość netto na koniec okresu |   |                       |  |
| 1      | 2   | 3   | 4   | 5            | 6                | 7                  | 8                            | 9                                   | 10                | 11                  | 12                               | 13                             | 14  |                       |  |
| I.     | Razem wartości niematerialne i prawne   | 0,00  | 0,00  | 0,00         | 0,00             | 0,00               | 0,00                         | 0,00                                | 0,00              | 0,00                | 0,00                             | 0,00                           | 0,00  |                       |  |
| 1.1.   | Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego   |   |   |              |                  | 0,00               |                              |                                     |                   | 0,00                | 0,00                             | 0,00                           | 0,00  |                       |  |
| 1.2.   | Pozostałe wartości niematerialne i prawne   |   |   |              |                  | 0,00               |                              |                                     |                   | 0,00                | 0,00                             | 0,00                           | 0,00  |                       |  |
| II.    | Razem rzeczowe aktywa trwałe  | 1 658 132,81  | 80 894,78                                     | 0,00         | 0,00             | 80 894,78          | 0,00                         | 0,00                                | 0,00              | 0,00                | 1 739 027,59                     | 1 337 228,73                   | 1 497 265,46                                      |                       |  |
| 2.     | Razem środki trwałe   | 1 658 132,81  | 80 894,78                                     | 0,00         | 0,00             | 80 894,78          | 0,00                         | 0,00                                | 0,00              | 0,00                | 1 739 027,59                     | 1 268 054,73                   | 1 428 091,46                                      |                       |  |
| 2.1.   | Gruntły, w tym: Gruntły stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom |   |   |              |                  | 0,00               |                              |                                     |                   | 0,00                | 0,00                             | 0,00                           | 0,00  |                       |  |
| 2.1.1. | Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej   | 1 333 899,19  | 66 570,44                                     |              |                  | 66 570,44          | 0,00                         |                                     |                   | 0,00                | 1 400 469,63                     | 1 166 901,90                   | 1 361 262,97                                      |                       |  |
| 2.2.   | Urządzenia techniczne i maszyny   | 168 953,02  | 14 324,34                                     |              |                  | 14 324,34          |                              |                                     |                   | 0,00                | 183 277,36                       | 81 152,83                      | 66 828,49   |                       |  |
| 2.3.   | Środki transportu   | 105 113,84  |   |              |                  | 0,00               |                              |                                     |                   | 0,00                | 105 113,84                       | 0,00                           | 0,00  |                       |  |
| 2.4.   | Inne środki trwałe  | 50 166,76   |   |              |                  | 0,00               |                              |                                     |                   | 0,00                | 50 166,76                        | 0,00                           | 0,00  |                       |  |
| 3.     | Środki trwałe w budowie (inwestycje)  |   |   |              |                  | 0,00               |                              |                                     |                   | 0,00                | 0,00                             | 69 174,00                      | 69 174,00   |                       |  |
| 4.     | Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)  |   |   |              |                  | 0,00               |                              |                                     |                   | 0,00                | 0,00                             | 0,00                           | 0,00  |                       |  |
| III.   | Pozostałe środki trwałe   | 457 368,23  | 19 433,26                                     |              |                  | 19 433,26          |                              |                                     |                   | 1 233,00            | 475 568,49                       | 0,00                           | 0,00  |                       |  |
| IV.    | Zbiory biblioteczne   | 54 120,10   | 170,50  |              |                  | 170,50             |                              |                                     |                   | 0,00                | 54 290,60                        | 0,00                           | 0,00  |                       |  |
| V.     | Wartości niematerialne i prawne   | 70 136,17   |   |              |                  | 0,00               |                              |                                     |                   | 0,00                | 70 136,17                        | 0,00                           | 0,00  |                       |  |

Sporządził: *Obotek* ds. księgowo-kadrowych

*mgr Malwina Obotek*

**GŁÓWNY KSIĘGOWY**

*Cecka*  
*Patrycja Celjńska*  
mgr Patrycja Celjńska  
księgowa

2019-03-28

(rok, miesiąc, dzień)

**DYREKTOR**  
Zespół Szkół Pedagogicznych

*mgr Anna Jirzga*  
mgr Anna Jirzga  
(kierownik jednostki)