

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	ZESPÓŁ SZKÓŁ IM. JANA PAWŁA II W JUTROSINIE
1.2	siedzibę jednostki
	JUTROSIN
1.3	adres jednostki
	ul. Wrocławska 39, 63-930 Jutrosin
1.4	Podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Realizacja celów i zadań określonych w Ustawie – Prawo oświatowe oraz przepisach wykonawczych , a w szczególności umożliwia zdobycie wiedzy i umiejętności niezbędnych do uzyskania świadectwa ukończenia szkoły oraz kształtowanie środowiska wychowawczego sprzyjającego realizacji celów i zasad określonych w Ustawie.
2.	Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01-01-2018 - 31-12-2018
3.	Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe
	nie dotyczy
4.	Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	<p>Przyjęte zasady (polityki) rachunkowości wynikają z przepisów ustawy z dnia 29 września 1994r. o rachunkowości a także innych ustaw i rozporządzeń;</p> <p>- ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r. o finansach publicznych (Dz.U. z 2017r. Poz. 2077 ze zm.)</p> <p>-rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017r. W sprawie rachunkowości oraz planów kont (Dz. U. poz. 1911)</p> <p>Miejszem prowadzenia ksiąg rachunkowych jest siedziba jednostki w : ul. Wrocławska 39, 63-930 Jutrosin</p> <p>Rokiem obrotowym jest rok kalendarzowy od 01 stycznia do 31 grudnia.</p> <p>Księgi rachunkowe obejmują zbiory zapisów księgowych,obrotów i sald,które tworzą dziennik,księgę główną,księgi pomocnicze i zestawienie obrotów i sald księgi głównej oraz sald i kont ksiąg pomocniczych.</p> <p>Najkrótszym okresem sprawozdawczym są poszczególne miesiące,w których sporządza się deklaracje ZUS,deklarację częstkową VAT 7 oraz sprawozdania budżetowe: Rb-27S i Rb-28S, za kwartał: Rb-27S,Rb-28S, Rb-N,Rb-Z, za rok: bilans jednostki budżetowej,rachunek zysków i strat,zestawienie zmian w funduszu,informację dodatkową.</p> <p>Środki trwałe podlegają ewidencji ilościowo-wartościowej w podziale na podstawowe (o wartości przekraczającej kwotę ustaloną w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych)oraz pozostałe środki trwałe (meble bez względu na wartość oraz składniki majątku o wartości początkowej przewyższającej kwotę 1 000 zł). Podstawowym poziomem istotności wartości środków trwałych jest kwota wynikająca z ustawy o podatku</p>

	<p>dochodowym, wynosząca 10 000 zł</p> <p>Środki trwałe wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia, pomniejszonych o odpisy umorzeniowe. Wartość początkową środka trwałego podwyższa się o nakłady związane z wykonaniem prac w celu jego ulepszenia tj. zwiększenia jego wartości użytkowej. Pozostałe środki trwałe ewidencjonuje się w cenie nabycia lub koszcie wytworzenia. Zbiory biblioteczne pochodzące z zakupu ujmują się w ewidencji według cen nabycia. Jednostka amortyzuje środki trwałe, odpisów amortyzacyjnych dokonuje zgodnie z przepisami ustawy o rachunkowości. Odpisom amortyzacyjnym podlegają środki trwałe i wartości niematerialne i prawne.</p> <p>Materiały ewidencjonuje się w ujęciu wartościowym oraz prowadzi się ewidencje ilościowo-wartościową, na dzień bilansowy wycenia się według cen nabycia, zakupu.</p> <p>Sposób ustalania i rozliczania wyniku finansowego wynika z zasady budżetowania brutto jednostek budżetowych. Polega na włączeniu do budżetu całości osiągniętych przez jednostkę dochodów i całości poniesionych wydatków.</p> <p>Ze względu na nieistotną wartość nie rozlicza się kosztów w czasie.</p>
5.	<p>Inne informacje</p> <p>brak</p>

Lp.	Specyfikacja	Stan na początek roku	Zwiększenia				Zmniejszenia				Stan na koniec roku
			Aktualizacja wartości	Nabycia	Przemieszczenie wewnętrzne	Inne	Aktualizacja	Rozchód	Przemieszczenie wewnętrzne	Inne	
1.	Wartości niematerialne i prawne	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	SUMA	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

Wyjaśnienia:

Wartość wartości niematerialnych i prawnych pomniejszona o naliczone jednorazowe umorzenie wartości niematerialnych i prawnych

Lp.	Specyfikacja umorzenia	Stan na początek roku	Zwiększenia				Zmniejszenia				Stan na koniec roku
			Aktualizacja wartości	Umorzenie za okres	Przemieszczenie wewnętrzne	Inne	Aktualizacja	Rozchód	Przemieszczenie wewnętrzne	Inne	Stan na koniec roku
1.	Umorzenie środków trwałych	395 058,66	-	21 567,00	-	-	-	24 906,79	-	-	391 718,87
1.1	Umorzenie gruntów	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.2	Umorzenie budynków, lokali i obiektów inżynierii lądowej i wodnej	348 396,42	-	20 475,25	-	-	-	-	-	-	368 871,67
1.3	Umorzenie urządzeń technicznych i maszyn	34 551,30	-	1 091,75	-	-	-	20 514,79	-	-	15 128,26
1.4	Umorzenie środków transportu	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.5	Umorzenie innych środków trwałych	12 110,94	-	-	-	-	-	4 392,00	-	-	7 718,94
2.	Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych	15 316,64	-	2 475,50	-	-	-	9 380,64	-	-	8 411,50
2.1	Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych (umorzenie stopniowe)	0	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.2	Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych (umorzenie jednorazowe)	15 316,64	-	2 475,50	-	-	-	9 380,64	-	-	8 411,50
3.	Umorzenie pozostałych środków trwałych	336 866,87	-	7 725,83	-	4 000,00	-	53 403,64	-	-	2 95 189,06
SUMA		747 242,17	-	31 768,33	-	4 000,00	-	87 691,07	-	-	695 319,43

Wyjaśnienia:

Zwiększenia

kol. Umorzenie za okres

1.2 umorzenie budynków, lokali i obiektów inżynierii lądowej i wodnej – **20 475,25**

- wartość naliczonego za rok 2018 umorzenia budynku szkolnego i sali gimnastycznej umarzanych stopniowo

1.3 umorzenie urządzeń technicznych i maszyn – **1 091,75**

- wartość naliczonego za rok 2018 umorzenia kotła grzewczego, umarzanego stopniowo

2.2 umorzenie wartości niematerialnych i prawnych - **2 475,50**

- wartość naliczonego jednorazowego umorzenia od zakupionego i wydanego do używania programu komputerowego „Sigma w części organizacyjnej (Arkusz) – 837,50

	<p>- wartość naliczonego jednorazowego umorzenia od zakupionego i wydanego do używania programu komputerowego „Uczniowie Optimum NET + (UONET+) - e-dziennik - 1 638,00</p> <p>3. umorzenie za okres</p> <p>- pozostałe środki trwałe : 7 725,63</p> <p>wartość naliczonego jednorazowego umorzenia z tytułu zakupu projektora i drobnego wyposażenia, książek</p> <p>Kol. Inne</p> <p>- wartość naliczonego jednorazowego umorzenia od otrzymanego bezpłatnie od Fundacji Rodziny Duda im. Maksymiliana Duda w Grąbkowie projektora Vivitek DX881St i laptopa HP 15 A6- 4 000,00</p> <p>Zmniejszenia:</p> <p>Kol. rozchód</p> <p>1.3 - umorzenie urządzeń technicznych i maszyn : 20 514,79</p> <p>to wartość wyksięgowania w roku 2018 dotychczasowego umorzenia wycofanych z eksploatacji w wyniku postawienia w stan likwidacji na skutek zużycia i zestarzenia zestawów komputerowych zakupionych w latach 1995- 2000</p> <p>1.5 - umorzenie innych środków trwałych – 4 392,00</p> <p>o wartość wyksięgowania w roku 2018 dotychczasowego umorzenia wycofanej z eksploatacji w wyniku postawienia w stan likwidacji wyeksploatowanej na skutek zużycia i zepsucia kserokopiarki „Canon 612”zakupionej w 1996r.</p> <p>2.2 - umorzenie wartości niematerialnych i prawnych (umarzanie jednorazowe) – 9 380,64</p> <p>to wartość wyksięgowania w roku 2018 dotychczasowego umorzenia przestarzałych i zdezaktualizowanych programów komputerowych.</p> <p>3. - umorzenie pozostałych środków trwałych – 53 403,64</p> <p>- wartość wyksięgowania dotychczasowego umorzenia pozostałych środków trwałych (wyposażenia i zbiorów bibliotecznych) z tytułu likwidacji na skutek zepsucia (stoliki i krzesła uczniowskie i inne drobne elementy wyposażenia), zniszczenia i zdezaktualizowania (pomoce dydaktyczne).</p> <p>umorzenie pozostałych środków trwałych – stan na początek roku i stan na koniec roku</p> <p>jest to suma umorzenia jednorazowego pozostałych środków trwałych zaewidencjonowanych na koncie 013 i zbiorów bibliotecznych zaewidencjonowanych na koncie 014</p>
1.2	Aktualna wartość rynkowa 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

Lp.	Specyfikacja	Wartość prezentowana w bilansie w zł i gr	Wartość odpisów aktualizacyjnych dokonanych w trakcie roku obrotowego w zł i gr
1.	Długoterminowe aktywa niefinansowe	0	0
2.	Długoterminowe aktywa finansowe	0	0
SUMA		0	0

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

Lp.	Specyfikacja środków trwałych nieamortyzowanych lub nieumarzanych	Wartość w zł i gr
1.	środki trwale używane na podstawie umów najmu	0
2.	środki trwale na podstawie umów dzierżawy	0
3.	środki trwale używane na podstawie innych umów, w tym umów leasingu	0
SUMA		0

1.6

Liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych

Lp.	Papiery wartościowe	Stan na dzień bilansowy	
		liczba	wartość w zł i gr
1.	Akcje	0	0
2.	Udziały	0	0
3.	Dłużne papiery wartościowe	0	0
4.	Inne papiery wartościowe	0	0
SUMA		0	0

1.7

Dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku

Lp.	Odpisy aktualizacyjne należności według pozycji	Stan na początek roku	Zwiększenia w roku obrotowym	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na koniec roku
I.	Należności JB	0	0	0	0	0
1.1	Należności długoterminowe	0	0	0	0	0
1.2	Należności krótkoterminowe z tego:	0	0	0	0	0
1.2.1	Należności z tytułu dostaw i usług	0	0	0	0	0
1.2.2	Należności od budżetów	0	0	0	0	0
1.2.3	Należności z tytułu ubezpieczeń społecznych i innych świadczeń	0	0	0	0	0
1.2.4	Pozostałe należności	0	0	0	0	0
II.	Należności niefinansowe	0	0	0	0	0
SUMA		0	0	0	0	0

1.8

dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego,zwiększeniach, wykorzystaniu,rozwiązaniu i stanie końcowym

Lp.	Rezerwy według celu ich utworzenia	Stan na początek roku	Zwiększenia w roku obrotowym	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na koniec roku
1.	Rezerwy na zobowiązania, z tego:	0	0	0	0	0
1.1	na sprawy sądowe	0	0	0	0	0
1.2	na koszty likwidacji szkód ubezpieczeniowych	0	0	0	0	0
1.3	na koszty likwidacji szkód środowisku naturalnemu	0	0	0	0	0
1.4	na kary	0	0	0	0	0
1.5	Inne	0	0	0	0	0
SUMA		0	0	0	0	0

1.9

Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty;

Lp.	Specyfikacja zobowiązań według pozycji bilansu	Wartość wykazana w bilansie	Zwiększenia		
			Powyżej roku do 3 lat	Powyżej 3 lat do 5 lat	Powyżej 5 lat
1.		0	0	0	0
SUMA		0	0	0	0

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

łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń

nie dotyczy

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

	<table><tr><th>Lp.</th><th>Zobowiązania warunkowe</th><th>Stan na koniec roku obrotowego</th><th>w tym zabezpieczone na majątku gminy</th></tr><tr><td>1.</td><td>Gwarancje</td><td>0</td><td>0</td></tr><tr><td>2.</td><td>Poręczenia</td><td>0</td><td>0</td></tr><tr><td>2.1</td><td>w tym poręczenia wekslowe</td><td>0</td><td>0</td></tr><tr><td>3.</td><td>Roszczenia sporne</td><td>0</td><td>0</td></tr><tr><td>4.</td><td>Zawarte, ale jeszcze niewykonane umowy</td><td>0</td><td>0</td></tr><tr><td>5.</td><td>Inna specyfikacja:</td><td>0</td><td>0</td></tr><tr><td>5.1</td><td></td><td>0</td><td>0</td></tr><tr><td>5.2</td><td></td><td>0</td><td>0</td></tr><tr><td colspan="2">SUMA</td><td>0</td><td>0</td></tr></table>	Lp.	Zobowiązania warunkowe	Stan na koniec roku obrotowego	w tym zabezpieczone na majątku gminy	1.	Gwarancje	0	0	2.	Poręczenia	0	0	2.1	w tym poręczenia wekslowe	0	0	3.	Roszczenia sporne	0	0	4.	Zawarte, ale jeszcze niewykonane umowy	0	0	5.	Inna specyfikacja:	0	0	5.1		0	0	5.2		0	0	SUMA		0	0
Lp.	Zobowiązania warunkowe	Stan na koniec roku obrotowego	w tym zabezpieczone na majątku gminy																																						
1.	Gwarancje	0	0																																						
2.	Poręczenia	0	0																																						
2.1	w tym poręczenia wekslowe	0	0																																						
3.	Roszczenia sporne	0	0																																						
4.	Zawarte, ale jeszcze niewykonane umowy	0	0																																						
5.	Inna specyfikacja:	0	0																																						
5.1		0	0																																						
5.2		0	0																																						
SUMA		0	0																																						
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	Łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie																																								
	nie dotyczy																																								

1.15

kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota wypłaconych świadczeń pracowniczych w zł i gr
1.	Świadczenia osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	61 172,13
2.	Wynagrodzenia osobowe pracowników	1 206 605,21
3.	Dodatkowe wynagrodzenia roczne	92 341,11
4.	Składki na ubezpieczenia społeczne	232 621,58
5.	Składki na Fundusz Pracy	24 251,95
6.	Usługi zdrowotne	4 430,00
7.	Szkolenia pracowników	10 359,00
8.	Zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	56 499,00
9.	Inne	
	SUMA:	1 668 279,98

1.16

Inne informacje

brak danych

2.

2.1

wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów

Lp.	Odpisy aktualizacyjne należności według pozycji bilansowych	Stan na początek roku	Zwiększenia w roku obrotowym	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na koniec roku
1.	Zapasy	0	0	0	0	0
2.	Materiały	0	0	0	0	0
3.	Towary	0	0	0	0	0
SUMA		0	0	0	0	0

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																																	
	<table border="1"> <thead> <tr> <th>Lp.</th><th>Specyfikacja</th><th>Koszt środków trwałych w budowie w ciągu roku obrotowego</th><th>Koszt odsetek</th><th>Koszt różnic kursowych</th></tr> </thead> <tbody> <tr> <td>1.</td><td>Zadań kontynuowanych z lat poprzednich i zakończonych w danym roku obrotowym</td><td>0</td><td>0</td><td>0</td></tr> <tr> <td>2.</td><td>Zadań kontynuowanych z lat poprzednich, ale jeszcze niezakończonych w danym roku obrotowym</td><td>0</td><td>0</td><td>0</td></tr> <tr> <td>3.</td><td>Zadań rozpoczętych i zakończonych w danym roku obrotowym</td><td>69 036,31</td><td>0</td><td>0</td></tr> <tr> <td>4.</td><td>Zadań rozpoczętych w danym roku obrotowym, ale jeszcze niezakończonych</td><td>0</td><td>0</td><td>0</td></tr> <tr> <td colspan="2">SUMA</td><td>69 036,31</td><td>0</td><td>0</td></tr> </tbody> </table> <p>Wyjaśnienia: 3. koszt środków trwałych w budowie w ciągu roku obrotowego : 69 036,31 – to kwota wydatków na modernizację budynku szkolnego poniesionych z wydatków inwestycyjnych.</p>				Lp.	Specyfikacja	Koszt środków trwałych w budowie w ciągu roku obrotowego	Koszt odsetek	Koszt różnic kursowych	1.	Zadań kontynuowanych z lat poprzednich i zakończonych w danym roku obrotowym	0	0	0	2.	Zadań kontynuowanych z lat poprzednich, ale jeszcze niezakończonych w danym roku obrotowym	0	0	0	3.	Zadań rozpoczętych i zakończonych w danym roku obrotowym	69 036,31	0	0	4.	Zadań rozpoczętych w danym roku obrotowym, ale jeszcze niezakończonych	0	0	0	SUMA		69 036,31	0	0
Lp.	Specyfikacja	Koszt środków trwałych w budowie w ciągu roku obrotowego	Koszt odsetek	Koszt różnic kursowych																														
1.	Zadań kontynuowanych z lat poprzednich i zakończonych w danym roku obrotowym	0	0	0																														
2.	Zadań kontynuowanych z lat poprzednich, ale jeszcze niezakończonych w danym roku obrotowym	0	0	0																														
3.	Zadań rozpoczętych i zakończonych w danym roku obrotowym	69 036,31	0	0																														
4.	Zadań rozpoczętych w danym roku obrotowym, ale jeszcze niezakończonych	0	0	0																														
SUMA		69 036,31	0	0																														
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 podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazywanych w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych.																																	
	nie dotyczy																																	
2.5	Inne informacje																																	
	brak																																	

3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej
	Stan i struktura zatrudnienia w roku obrotowym jednostki: Przeciętne zatrudnienie roczne: 22,5 etatów w tym: pracownicy umysłowi – 19,0 etatów pracownicy na stanowiskach robotniczych – 3,5 etatów

2019-03-15

.....
(główny księgowy)

.....
(rok,miesiąc,dzień)

.....
kierownik jednostki)