

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Zespół Szkół Ponadgimnazjalnych nr 1 w Jarocinie
1.2	siedzibę jednostki
	ul. Franciszkańska 1 63-200 Jarocin
1.3	adres jednostki
	ul. Franciszkańska 1 63-200 Jarocin
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	- działalność oświatowa
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	od 01.01.2018r. do 31.12.2018r.
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	-
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji): - Na dzień bilansowy wycenia się: - Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne według cen nabycia lub kosztów wytworzenia lub wartości przeszacowanej pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe - Inwestycje krótkoterminowe - według ceny rynkowej albo wg ceny nabycia lub ceny rynkowej, zależnie od tego, która z nich jest niższa, - Materiały – według cen nabycia lub kosztów wytworzenia, - Należności – w kwocie wymagalnej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożności, odsetki ujmuje się nie później niż na koniec kwartału, - Zobowiązania – w kwocie wymagalnej zapłaty. - Składniki aktywów i pasywów wyrażone w walutach obcych- wycenia się po obowiązującym na ten dzień kursie ogłoszonym przez NBP - Odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych od środka trwałego dokonuje się drogą systematycznego, planowanego rozłożenia jego wartości początkowej na ustalony okres amortyzacji. Rozpoczęcie amortyzacji następuje począwszy od następnego miesiąca po miesiącu, w którym przyjęto je do używania, do końca miesiąca, w którym następuje zrównanie wartości odpisów z wartością początkową środka trwałego lub przeznaczenia go do likwidacji, sprzedaży lub niedoboru. Przy ustalaniu okresu amortyzacji i rocznej stawki amortyzacyjnej uwzględnia się okres ekonomicznej użyteczności środka trwałego. Umorzenie środków trwałych zgodnie ze stawkami amortyzacyjnymi, określonymi w ustawie z dn. 15.02.1992r. o podatku dochodowym od osób prawnych, zapisywane jest w księgach na koniec każdego miesiąca na podstawie tabeli amortyzacyjnej środków trwałych.

Ja mł

Jan M. d.

Tabela 1. Zmiana wartości początkowej WNiP

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość początkowa (stan na 1 stycznia)	Zmniejszenia					Zwiększenia					Wartość początkowa (stan na 31 grudnia)
			R o z c h ó d	Prze mieszczenie wewnętrzne	A k t u a l i z a c j a	Inne	Razem zmniejszenia	N a b y c i e	Prze m i e s z c z e n i e w e w n ę t r z n e	A k t u a l i z a c j a	Inn e	Razem zwiększenia	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
1.	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	74 122,29				38486,40	38486,40	800				800,00	36435,89
2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne												
	Razem wartości niematerialne i prawne	74 122,29				38486,40	38486,40	800				800,00	36435,89

Tabela 2. Zmiana wartości umorzenia WNiP

Lp.	Wyszczególnienie	Umorzenie (stan na 1 stycznia)	Zmniejszenia umorzenia					Zwiększenia umorzenia					Umorzenie (stan na 31 grudnia)
			R o z c h ó d	Prze mieszczenia wewnętrzne	A k t u a l i z a c j a	Inne	Razem zmniejszenia	Amortyzacja za rok obrotowy	A k t u a l i z a c j a	Prze m i e s z c z e n i a w e w n ę t r z n e	I n n e	Razem zwiększenia	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
1.	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	74122,29				38 486,40	38 486,40	800,00				800,00	36435,89
2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne												
	Razem wartości niematerialne i prawne	74122,29				38 486,40	38 486,40	800,00				800,00	36435,89

Tabela 3. Zmiana wartości netto WNiP

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość netto wartości niematerialnych i prawnych na początek roku (wartość początkowa minus umorzenie)	Wartość netto wartości niematerialnych i prawnych na koniec roku (wartość początkowa minus umorzenie)
1.	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	0,00	0,00
2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne		
	Wartość netto wartości niematerialnych i prawnych - ogółem	0,00	0,00

Jan M.B.

Tabela 4. Zmiana wartości początkowej środków trwałych

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość początkowa (stan na 1 stycznia)	Zmniejszenia					Zwiększenia					Wartość początkowa (stan na 31 grudnia)
			Rodzaj	Przemieszczenie wewnętrzne	Aktyw	Liwn	Razem zmniejszenia	Nabycie	Przemieszczenie wewnętrzne	Aktyw	Liwn	Razem zwiększenia	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
1.	Grunty grupa 0	366 451,10					0,00		0	0	0	0	366 451,10
2.	Budynki, lokale (grupa 1)	5 241 802,45					0,00						5 241 802,45
3.	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej (grupa 2)	164 537,37					0,00						164 537,37
4.	Kotły i maszyny energetyczne (grupa 3)	0,00					0,00						0,00
5.	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania (grupa 4)	25 510,80					0,00						25 510,80
6.	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne (grupa 5)	0,00					0,00						0,00
7.	Urządzenia techniczne (grupa 6)	0,00					0,00		277 244,41			277 244,41	277 244,41
8.	Środki transportu (grupa 7)	0,00					0,00						0,00
9.	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenia (grupa 8)	37 689,05					0,00						37 689,05
10.	Inwentarz żywy (grupa 9)	0,00					0,00						0,00
	Wartość początkowa środków trwałych ogółem	5 835 990,77					0,00		277 244,41			277 244,41	6 113 235,18

Tabela 5. Zmiana wartości umorzenia środków trwałych

Lp.	Wyszczególnienie	Umorzenie (stan na 1 stycznia)	Zmniejszenia					Zwiększenia					Umorzenie (stan na 31 grudnia)
			Rodzaj	Przemieszczenie wewnętrzne	Aktyw	Liwn	Razem zmniejszenia	Amortyzacja za rok obrotowy	Aktyw	Przemieszczenie wewnętrzne	Liwn	Razem zwiększenia	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
1.	Grunty grupa 0	0,00					0,00	0,00				0,00	
2.	Budynki, lokale (grupa 1)	2 976 930,67					0,00	131 045,06				131 045,06	3 107 975,73
3.	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej (grupa 2)	25 246,77					0,00	6 592,19				6 592,19	31 838,96
4.	Kotły i maszyny energetyczne (grupa 3)	0,00					0,00	0,00				0,00	0,00
5.	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania (grupa 4)	25 510,80					0,00	0,00				0,00	25 510,80
6.	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne (grupa 5)	0,00					0,00	0,00				0,00	0,00
7.	Urządzenia techniczne (grupa 6)	0,00					0,00	16 172,59				16 172,59	16 172,59
8.	Środki transportu (grupa 7)	0,00					0,00	0,00				0,00	0,00
9.	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenia (grupa 8)	37 689,05					0,00	0,00				0,00	37 689,05
10.	Inwentarz żywy (grupa 9)	0,00					0,00	0,00				0,00	0,00
	Wartość umorzenia środków trwałych ogółem	3 065 377,29					0,00	153 809,84				153 809,84	3 219 187,13

Jan M. Sł

Tabela 6. Zmiana wartości netto środków trwałych

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość netto środków trwałych na początek roku (wartość początkowa minus umorzenie)	Wartość netto środków trwałych na koniec roku (wartość początkowa minus umorzenie)
1.	Grunty grupa 0	366 451,10	366 451,10
2.	Budynki, lokale (grupa 1)	2 264 871,78	2 133 826,72
3.	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej (grupa 2)	139 290,60	132 698,41
4.	Kotły i maszyny energetyczne (grupa 3)	0,00	0,00
5.	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania (grupa 4)	0,00	0,00
6.	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne (grupa 5)	0,00	0,00
7.	Urządzenia techniczne (grupa 6)	0,00	261 071,82
8.	Środki transportu (grupa 7)	0,00	0,00
9.	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenia (grupa 8)	0,00	0,00
10.	Inwentarz żywy (grupa 9)	0,00	0,00
	Wartość umorzenia środków trwałych ogółem	2 770 613,48	2 894 048,05

Tabela 7: Zmiana wartości początkowej pozostałych środków trwałych -k. 013

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość początkowa (stan na 1 stycznia)	Zmniejszenia					Zwiększenia				Wartość początkowa (stan na 31 grudnia)	
			R o z c h ó d	Prze miesz czenie wew nętr zne	A k t u a l i z a c j a	Inne	Razem zmniejsze nia	Nabycie	A k t u a l i z a c j a	I n w e s t y c j a	Razem zwiększe nia		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
1.	Pozostałe środki trwałe	1 311 240,91		0,00	0,00	98 356,57	98 356,57	44 211,33		0	0	44 211,33	1257095,67
	Wartość początkowa pozostałych środków trwałych - ogółem	1 311 240,91		0,00	0,00	98 356,57	98 356,57	44 211,33				44 211,33	1 257 095,67

Tabela 8. Zmiana wartości umorzenia pozostałych środków trwałych -k. 072

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość początkowa (stan na 1 stycznia)	Zmniejszenia					Zwiększenia					Wartość początkowa (stan na 31 grudnia)
			R o z c h ó d	Prze miesz czenie wew nętr zne	A k t u a l i z a c j a	Inne	Razem zmniejsze nia	Amortyz acja za rok obroto wy	Prze miesz czenie wew nętr zne	A k t u a l i z a c j a	I n w e s t y c j a	Razem zwiększe nia	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
1.	Pozostałe środki trwałe	1 311 240,91		0,00	0,00	98 356,57	98 356,57	44 211,33	0	0	0	44 211,33	1 257 095,67
	Wartość umorzenia pozostałych środków trwałych ogółem	1 311 240,91		0,00	0,00	98 356,57	98 356,57	44 211,33				44 211,33	1 257 095,67

Jan M. Sł.

Tabela 9: Zmiana wartości netto pozostałych środków trwałych k. 013:

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość netto wartości niematerialnych i prawnych na początek roku (wartość początkowa minus umorzenie)	Wartość netto wartości niematerialnych i prawnych na koniec roku (wartość początkowa minus umorzenie)
1.	Pozostałe środki trwałe	0,00	0,00
	Wartość netto pozostałych środków trwałych - ogółem	0,00	0,00

Tabela 10: Zmiana wartości początkowej zbiorów bibliotecznych -k. 014r

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość początkowa (stan na 1 stycznia)	Zmniejszenia					Zwiększenia					Wartość początkowa (stan na 31 grudnia)
			R o z c h ó d	Prze m i e s z c z e n i e w e w n ę t r z n e	A k t u a l i z a c j a	Inne	Razem zmniejszenia	Naby cie	P r z e m i e s z c z e n i e w e w n ę t r z n e	A k t u a l i z a c j a	I n n e	Razem zwiększenia	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
1.	Zbiory biblioteczne	66 105,99		0,00	0,00	0,00	0,00	6 779,89	0	0	0	6 779,89	72 885,88
	Wartość początkowa - zbiorów bibliotecznych - ogółem	66 105,99		0,00	0,00	0,00	0,00	6 779,89				6 779,89	72 885,88

Tabela 11. Zmiana wartości umorzenia zbiorów bibliotecznych -k. 072

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość początkowa (stan na 1 stycznia)	Zmniejszenia					Zwiększenia					Wartość początkowa (stan na 31 grudnia)
			R o z c h ó d	Prze m i e s z c z e n i e w e w n ę t r z n e	A k t u a l i z a c j a	Inne	Razem zmniejszenia	Amort yzacja za rok obrotowy	P r z e m i e s z c z e n i e w e w n ę t r z n e	A k t u a l i z a c j a	I n n e	Razem zwiększenia	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
1.	Zbiory biblioteczne	66 105,99		0,00	0,00	0,00	0,00	6 779,89	0	0	0	6 779,89	72 885,88
	Wartość umorzenia zbiorów bibliotecznych - ogółem	66 105,99		0,00	0,00	0,00	0,00	6 779,89				6 779,89	72 885,88

Tabela 12. Zmiana wartości netto zbiorów bibliotecznych k. 014:

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość netto wartości niematerialnych i prawnych na początek roku (wartość początkowa minus umorzenie)	Wartość netto wartości niematerialnych i prawnych na koniec roku (wartość początkowa minus umorzenie)
1.	Zbiory biblioteczne	0,00	0,00
	Wartość netto zbiorów bibliotecznych - ogółem	0,00	0,00

Jan M. Sł

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					
	- 0,00zł					
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczysto					
	- 0,00 zł					
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					
	Tabela 13-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 nieamortyzowanych lub nieumorzonych przez jednostkę środków trwałych używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu	Wartość na początek roku	Zmniejszenia	Zwiększenia	Wartość na koniec roku
	1.	Rusztowanie aluminiowe	0,00 zł	0,00 zł	10 639,50 zł	10 639,50 zł
	2.	Urządzenie wielofunkcyjne Develop Ineo +258	0,00 zł	0,00 zł	14 391,00 zł	14 391,00 zł
	3.	TPI EDU Zestaw GNSS Topcon HiPer SR z akcesoriami	0,00 zł	0,00 zł	24 587,70 zł	24 587,70 zł
		Ogółem	0,00 zł	0,00 zł	49 618,20 zł	49 618,20 zł
	W/w pozycje dotyczą środków trwałych zakupionych w ramach realizacji projektu "Kształcenie zawodowe uczniów Zespołu Szkół Ponadgimnazjalnych nr 1 w Jarocinie"-umowa użyczenia					
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)					
	Nie dotyczy					
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					
	0,00 zł					
b)	powyżej 3 do 5 lat					
	0,00 zł					
c)	powyżej 5 lat					
	0,00 zł					
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					
	0,00 zł					
1.11.	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń					

Jan M. d

	0,00 zł
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
	0,00 zł
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.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	0,00 zł
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	- 203 128,10 zł (z tego - świadczenie urlopowe z KN – 82 814,31 zł, nagrody jubileuszowe-54 092,01zł, odprawy emerytalne i rentowe- 31 632,72 zł, zapomogi zdrowotne- 3 360,50 zł, odprawa pośmiertna- 23 428,56 zł, renta uzupełniająca – 7 800,00 zł)
1.16.	inne informacje
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	0,00 zł
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
	0,00 zł
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	0,00 zł
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
	-

GLÓWNY KSIĘGOWY

mgr Elżbieta Kozłowska
(główny księgowy)

2019-03-25
(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
M. Sobczak
mgr Marek Sobczak
.....
(kierownik jednostki)