

INFORMACJA DODATKOWA- KOREKTA

| | |
|-----------|---|
| 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. |

(Signature)

| | |
|------------|---|
| | <p>-Za środki trwałe uważa się składniki majątku, których wartość początkowa przekracza 10 000,00zł. Wyceny środków trwałych dokonuje się wg zasad określonych w ustawie o rachunkowości, z tym, że środki trwałe otrzymane nieodpłatnie na podstawie protokołu przyjęcia wycenia się wg wartości określonej w protokole.</p> <p>Zwiększenie stanu środków trwałych następuje pod datą przyjęcia do używania z inwestycji, datą zakupu lub datą określoną w protokole przyjęcia.</p> <p>Pozostałe środki trwałe, o wartości nieprzekraczającej 10 000,00 zł, umarza się w pełnej wartości poprzez zapisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania. Pozostałe środki trwałe podlegają ewidencji ilościowo-wartościowej w programie komputerowym.</p> <p>Wartości niematerialne i prawne umarza się przy zastosowaniu rocznej stawki w wysokości 30%.</p> <p>-Grunty nie podlegają umorzeniu.</p> <p>-Wartość początkowa środków trwałych i dokonane odpisy umorzeniowe podlegają aktualizacji wyceny i odnoszone są na fundusz.</p> <p>- Odpisy aktualizujące wartość należności zalicza się odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub do kosztów finansowych – w zależności od rodzaju należności, której dotyczy odpis aktualizacji,</p> <p>- Należności umorzone, przedawnione lub nieściągalne zmniejszają dokonane uprzednio odpisy aktualizujące ich wartość.</p> <p>- Odpisy aktualizujące wartość przypisanych odsetek od należności wymagalnych są dokonywane nie później, niż na dzień bilansowy tj. na dzień 31 grudnia w wysokości 100%.</p> <p>- Wynik finansowy ustalany jest w wersji porównawczego rachunku zysków i start na koncie 860 „Wynik finansowy”.</p> <p>Dla ustalenia wyniku finansowego pod data 31 grudnia księguje się:</p> <p>- na stronie Wn konta 860: -sumę poniesionych kosztów rodzajowych, - koszty operacji finansowych, - pozostałe koszty operacyjne</p> <p>- na stronie Ma konta 860: - przychody z tytułu dochodów budżetowych - przychody finansowe - pozostałe przychody operacyjne.</p> <p>- Zwroty wydatków dokonanych w roku budżetowym podlegają zaliczeniu do zmniejszenia wydatków, natomiast zwroty dokonanych wydatków w latach poprzednich podlegają zaliczeniu w roku budżetowym na dochody budżetowe.</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 |

Ja R

Tabela 1. Zmiana wartości początkowej WNIp

| Lp. | Wyszczególnienie | Wartość początkowa (stan na 1 stycznia) | Zmniejszenia | | | | | Zwiększenia | | | | | Wartość początkowa (stan na 31 grudnia) |
|-----|---|---|--------------|-------------------------|-----------|----------|--------------------|-------------|-------------------------|-----------|------|-------------------|---|
| | | | Rozchód | Przebieżenie wewnętrzne | Aktywacja | Inne | Razem zmniejszenia | Nabycie | Przebieżenie wewnętrzne | Aktywacja | Inne | 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) |
|-----|---|--------------------------------|------------------------|-------------------------|-----------|-----------|--------------------|-----------------------------|-----------|-------------------------|------|-------------------|--------------------------------|
| | | | Rozchód | Przebieżenie wewnętrzne | Aktywacja | Inne | Razem zmniejszenia | Amortyzacja za rok obrotowy | Aktywacja | Przebieżenie wewnętrzne | Inne | 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 | | | 0,00 | 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 | | | 0,00 | 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 |

Tabela 4. Zmiana wartości początkowej środków trwałych

| Lp. | Wyszczególnienie | Wartość początkowa (stan na 1 stycznia) | Zmniejszenia | | | | | Zwiększenia | | | | | Wartość początkowa (stan na 31 grudnia) |
|-----|---|---|--------------|----------------------------|--------------|-------|--------------------|-------------|----------------------------|--------------|------|-------------------|---|
| | | | Rozchód | Przemieszczenie wewnętrzne | Aktualizacja | Linie | Razem zmniejszenia | Nabywanie | Przemieszczenie wewnętrzne | Aktualizacja | Inne | 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) |
|-----|---|--------------------------------|--------------|----------------------------|--------------|-------|--------------------|-------------|--------------|-----------|-------------------|-------------------|--------------------------------|
| | | | Rozchód | Przemieszczenie wewnętrzne | Aktualizacja | Linie | Razem zmniejszenia | Nabywanie | Aktualizacja | Przebiegi | Inne | 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 | 0,00 | 0,00 |
| 2. | Budynki, lokale (grupa 1) | 2 976 930,67 | | | | | 0,00 | 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 | 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 | 0,00 |
| 5. | Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania (grupa 4) | 25 510,80 | | | | | 0,00 | 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 | 0,00 |
| 7. | Urządzenia techniczne (grupa 6) | 0,00 | | | | | 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 | 0,00 |
| 9. | Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenia (grupa 8) | 37 689,05 | | | | | 0,00 | 0,00 | | | 0,00 | 0,00 | 37 689,05 |
| 10. | Inwentarz żywy (grupa 9) | 0,00 | | | | | 0,00 | 0,00 | | | 0 | 0,00 | 0,00 |
| | Wartość umorzenia środków trwałych ogółem | 3 065 377,29 | | | | | 0,00 | 0,00 | | | 153 809,84 | 153 809,84 | 3 219 187,13 |

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 |

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 nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu

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

| Lp. | Wyszczególnienie nieamortyzowanych lub nieumarzanych 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

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 |
| | 0,00 zł |
| 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 |
| | 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. | łącznie 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 |
| | Wartość brutto pozostałych środków trwałych na dzień 31.12.2018r.- 1 257 095,67zł Wartość brutto zbiorów bibliotecznych na dzień 31.12.2018r. -72 885,88zł Wartość obcych pozostałych środków trwałych na dzień 31.12.2018r.- 235 214,05zł Wartość obcych wartości niematerialnych i prawnych na dzień 31.12.2018r. - 4 059,00zł |
| 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 |

ERW

| | |
|------|---|
| 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

 (główny księgowy)
 mgr Elzbieta Perenz

2019-04-26
 (rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR

 mgr Marek Sobczak
 (kierownik jednostki)

