

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Zespół Szkół Ponadgimnazjalnych nr 1 w Koluszkach
1.2	siedzibę jednostki
	UL. WIGURY 2, 95-040 KOLUSZKI
1.3	adres jednostki
	UL. WIGURY 2, 95-040 KOLUSZKI
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	PKD 85.60.Z - DZIAŁALNOŚĆ EDUKACYJNA ZESPOŁÓW SZKÓŁ
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01.01.2018 r. – 31.12.2018 r. w powiązaniu z danymi za rok 2017
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	brak
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	Na mocy Zarządzenia 19/2017 z 29 grudnia 2017r Dyrektora Zespołu Szkół Ponadgimnazjalnych Nr 1 w sprawie ustalenia dokumentacji określającej zasady rachunkowości, jednostka stosuje przepisy ustawy o rachunkowości (Dz. U. z 2016 r. poz. 1047 i 2255 oraz z 2017 r. poz. 61, 245, 791 i 1089), Zarządzeniem 11/2018 z dnia 23 maja 2018 wprowadzone zostały postanowienia uchwały Nr 1909/2018 Zarządu Powiatu Łódzkiego Wschodniego z dnia 8 maja 2018. Rokiem obrotowym jednostki jest rok budżetowy. Okresem sprawozdawczym jest miesiąc. Umorzenie środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych, których wartość przekracza kwotę 10.000,00 zł, nalicza się od miesiąca następnego po miesiącu w którym nastąpiło przyjęcie środka trwałego lub wartości niematerialnych i prawnych. Umorzenia dokonuje się metodą liniową. Jednostka umarza i amortyzuje środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne jednorazowo za okres całego roku. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne wprowadza się według cen nabycia lub przekazania. Składniki majątkowe powyżej 500,00 zł, których wartość nie przekracza kwoty 10.000,00 zł uznaje się za pozostałe środki trwałe i umarza jednorazowo. Odpisy te uznawane są za koszty działalności bieżącej w momencie oddania ich do użytkowania. Składniki majątkowe o wartości powyżej 100 zł a poniżej 500,00 zł, nie są uznawane za środki trwałe, podlegają odpisaniu w koszty w momencie przekazania ich do użytkowania, podlegają ewidencji ilościowej. Jednostka nie dokonuje biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów, ponoszone z

	góry wydatki dotyczące w szczególności kosztów prenumeraty, opłat abonamentowych, ubezpieczeń majątkowych i rzeczowych, nie podlegają rozliczeniom w czasie za pośrednictwem rozliczeń międzyokresowych kosztów ze względu na nieistotny wpływ na sytuację finansową oraz rzetelne i jasne przedstawienie sytuacji majątkowej i finansowej jednostki i wynik. Operacje te ujmuje się w całości w kosztach miesiąca, w którym został dokonany wydatek. Ewidencję kosztów jednostka prowadzi na kontach zespołu 4 "Koszty według rodzajów i ich rozliczenie"; 7 "Przychody, dochody i koszty". Jednostka sporządza rachunek zysków i strat metodą porównawczą. Dane liczbowe wykazuje się w złotych i groszach. Ostateczne zamknięcie i otwarcie ksiąg rachunkowych jednostki kontynuującej działalność następuje w ciągu 15 dni od dnia zatwierdzenia sprawozdania finansowego za rok obrotowy.
5.	inne informacje
	brak
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: TABELA 1, TABELA 2
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	brak
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
	nie posiada
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczystie
	brak
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 posiada
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów

	oraz dłużnych papierów wartościowych
	nie posiada
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)
	brak
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	brak
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
	nie ma
b)	powyżej 3 do 5 lat
	nie ma
c)	powyżej 5 lat
	nie ma
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 ma
1.11.	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	nie ma
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
	nie ma
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 ma
1.14.	łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	nie ma
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	TABELA 1.15
1.16.	inne informacje
	brak
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	nie ma
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 ma
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	nie ma
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 ma
2.5.	inne informacje
	brak
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	brak

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Ola
Renata Owczarek

2019-05-25

DYREKTOR
ZESPOŁU SZKÓŁ
PONADGIMNAZJALNYCH NR 1
w Koluszkach

Krzysztof Serwa
mgr inż. Krzysztof Serwa

(główny księgowy) (rok, miesiąc, dzień) (kierownik jednostki)

Tabela nr 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 na dzień 31 grudnia 2018 roku.

Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów	Wartość początkowa (brutto)	Zwiększenie wartości początkowej			Ogółem zwiększenie wartości początkowej (3+4+5)	Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (7+8+9)	Wartość początkowa - stan na koniec roku obrotowego (2+6-10)
		nabycie	aktualizacja	przemieszczenia		zbycie	likwidacja	inne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1. Wartości niematerialne i prawne	58707,95	0			0				0	58707,95
2. Razem środki trwałe	4392958,15	45866,99	0	6000,00	51866,99	0	2401,65	0	2401,65	4442423,49
2.1. Grunty (gr.0 KŚT)					0	0			0	0
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 (gr. 1-2 KŚT)	3816868,12	21479,99			21479,99				0	0
2.3. Urządzenia techniczne i maszyny (gr.3-6 KŚT)	75619,69	19188,00			19188,00				0	3838348,11
2.4. Środki transportu (gr.7 KŚT)	0				0				0	94807,69
2.5. Inne środki trwałe (gr.8 KŚT)	500470,34	5199,00		6000,00	11199,00		2401,65		2401,65	509267,69
Razem wyszczególnione składniki aktywów	4451666,10	45866,99	0	6000,00	51866,99	0	2401,65	0	2401,65	4501131,44

Uwagi:
kol.6 darowizna laptopy 6 szt Powiat Łódzki Wschodni

Zespół Szkół Ponadgimnazjalnych Nr 1
w Koluszkach
85-040 Koluszki, ul. Wolności 2
t./f./fax 44 714 17 02
REGON 000170073, NIP 773-11-93-431

TABELA NR 2

Zmiana stanu umorzenia/amortyzacji środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych - stan na dzień 31 grudnia 2018 roku.

Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Umorzenie - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie umorzenia (3+4+5)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie -stan na koniec roku obrotowego (2+6-7)
		aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	inne			
1	2	3	4	5	6	7	8
1. Wartości niematerialne i prawne	58 707,95	0			0,00	0,00	58 707,95
2. Razem środki trwałe	3 064 756,48	0	98 408,77	11 199,00	109 607,77	2 401,65	3 171 962,60
2.1.Grunty (gr.0 KŚT)					0,00		0,00
2.1.1. Grunty 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 (gr. 1-2 KŚT)	2 496 802,40		94 629,59		94 629,59		2 591 431,99
2.3.Urządzenia techniczne i maszyny (gr.3-6 KŚT)	67 483,74		3 779,18		3 779,18		71 262,92
2.4.Środki transportu (gr.7 KŚT)					0,00		0,00
2.5.Inne środki trwałe (gr.8 KŚT)	500 470,34			11 199,00	11 199,00	2 401,65	509 267,69
Razem wyszczególnione składniki aktywów	3 123 464,43	0	98 408,77	11 199,00	109 607,77	2 401,65	3 230 670,55

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Olga
Renata Owczarek

DYREKTOR
ZESPOŁU SZKÓŁ
PONADGIMNAZJALNYCH NR 1
w Koluszkach
mgr inż. Krzysztof Serwa

Zespół Szkół Ponadgimnazjalnych Nr 1
w Koluszkach
95-040 Koluszki, ul. Włocław 2
tel./fax 44 714 17 02
REGON 000179973, NIP 773-11-93-431

Tabela 1.15. Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze w 2018 r.

Lp	Opis	Kwota
1	2	3
1	Wynagrodzenia z tytułu zatrudnienia wraz ze składkami	1 287 567,14
2	Nagrody jubileuszowe	8 557,51
3	Odpisy emerytalne i rentowe	42 616,20
4	Odpisy na Zakładowy Fundusz Świadczeń Pracowniczych	108 396,51
5	Inne świadczenia pracownicze*	10 322,83
	Ogółem	1 457 460,19

*wydatki poniesione w związku z zagwarantowaniem pracownikom ochrony zdrowia, bezpieczeństwa i higieny pracy tj. zapewnienie odzieży i obuwia roboczego (względnie wyplacenie ekwiwalentu pieniężnego za nie): fakultatywnego wykupienia pracowniczych pakietów medycznych, sfinansowania obowiązkowych badań profilaktycznych i okularów korekcyjnych, zapewnienie napojów i posiłków regeneracyjnych.

Uwagi:

poz.4 (w tym odpis emeryci: 45 014,79)

poz.5 (w tym odprawa: 6 990,24 likwidacja stanowiska - zmiana organizacji)

GLÓWNY KSIĘGOWY

Okul

panie Owczarek

DYREKTOR
ZESPOŁU SZKÓŁ
PONADGIMNAZJALNYCH NR 1
w Koluszkach

mgr inż. Krzysztof Serwa