

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1.	nazwę jednostki
	Zespół Szkół Elektronicznych i Telekomunikacyjnych
1.2.	siedzibę jednostki
	10-144 Olsztyn, ul. Bałtycka 37A
1.3.	adres jednostki
	10-144 Olsztyn, ul. Bałtycka 37A
1.4.	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Edukacja
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01 stycznia 2018r do 31 grudnia 2018r
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)
	Aktywa i pasywa ZSEiT w Olsztynie wycenia się wg. zasad określonych w ustawie o rachunkowości oraz przepisach wydanych na podstawie ustawy o finansach publicznych tj. Ustawa z dnia 29 września 1994r (Dz.U. z 2016 r. poz. 1047 ze zm.), oraz Ustawa o finansach publicznych (Dz.U. z 2017r. poz. 2077 ze zm.). Przyjęte zasady (polityki) rachunkowości zostały zawarte w Zarządzeniu nr 22/2018 Dyrektora Zespołu Szkół Elektronicznych i Telekomunikacyjnych w Olsztynie z dnia 19 grudnia 2018r w sprawie wprowadzenia dokumentacji opisującej zasady (politykę) rachunkowości. Metody wyceny aktywów i pasywów (również amortyzacji) zgodnie z załącznikiem nr 2 do polityki rachunkowości ZSEiT. Wynik finansowy konto „860” wynika z przeksięgowania poniesionych kosztów „4” i uzyskanych przychodów „7” na dzień 31 grudnia 2018r. Środki trwałe wycenia się w wartości początkowej w zależności od sposobu nabycia:- ceny nabycia obejmującej cenę zakupu powiększoną o koszty związane z zakupem, - kosztu wytworzenia, - wartości

rynkowej lub określonej w umowie,

- wartości określonej w decyzji właściwego organu w przypadku środków trwałych otrzymanych nieodpłatnie. Wartość początkową środka trwałego powiększa się o wartość poniesionych nakładów na ulepszenia. Przy amortyzacji środków trwałych i WNiP stosuje się metodę liniową. Środki trwałe w budowie wycenia się w wartości poniesionych kosztów na inwestycje (budowa, przebudowa, adaptacja, modernizacja), w tym opłaty sądowe i notarialne. Umorzenia nalicza się od aktualnej wartości początkowej środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych. Umorzenie nalicza się od miesiąca następującego po miesiącu, w którym przyjęto do użytkowania środek trwały bądź wartości niematerialne i prawne lub do miesiąca, w którym wycofano środek trwały z użytkowania bądź do czasu zrównania wartości początkowej z wartością umorzenia. Nie umarza się gruntów. Pozostałe środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o niskiej jednostkowej wartości początkowej, podlegają jednorazowemu umorzeniu w pełnej wartości w momencie oddania do użytkowania. Umorzeń dokonuje się wg stawek dla poszczególnych grup (KŚT) jednorazowo za okres całego roku. Materiały: artykuły spożywcze zużywane do przygotowania posiłków. Zakupione materiały, które stanowią zapas, wprowadza się na podstawie faktury zakupu na stan magazynu. W momencie wydania z magazynu do zużycia odnoszone są w ciężar kosztów. Na dzień bilansowy rzeczowe składniki aktywów obrotowych wycenia się w cenie nabycia. Dla każdego składnika prowadzona jest ewidencja ilościowo-wartościowa. Inwentaryzacja przeprowadzana jest na koniec okresu sprawozdawczego. Rozchód rzeczowych składników wycenia się wg cen tych składników, które jednostka najwcześniej nabyła. Stany i rozchody materiałów wycenia

się na poziomie ceny zakupu, stosując do wyceny rozchodu metodę FIFO. Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych wycenia się według wartości nominalnej. Inwentaryzację kasy przeprowadza się na koniec okresu sprawozdawczego. Salda rachunków bankowych winny być zgodne z wyciągami bankowymi. Ewidencja analityczna zapewnia możliwość ustalenia zobowiązań według poszczególnych kontrahentów w kwocie wymagającej zapłaty.

5.	inne informacje
	Środki trwałe i WNiP o wartości początkowej do 10 tys. umarzane są jednorazowo, natomiast powyżej kwoty granicznej tj. powyżej 10 tys. zł amortyzuje się metodą liniową.

II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia, obejmują w szczególności:
1.	Zestawienie zmian środków trwałych i umorzeń wykazano w załączniku nr 9, 9a, 9b, 9c.
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
	Nie występuje/występuje* zgodnie z załącznikami Nr 9, 9a, 9b, 9c.
	Jednostka otrzymała nieodpłatnie wyposażenie do pracowni nauki przedmiotów zawodowych z projektów „Technik automatyk- zawód na miarę potrzeb”, „Technik elektroniki i informatyki medycznej- zawód z przyszłością”.
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	Nie występuje/występuje* zgodnie z załącznikami Nr 9d.
	W załączniku 9d kolumna 1 przedstawiono wartość bilansowa środków trwałych na koniec roku obrotowego, oraz w kolumnie 2, wiersz 2 aktualna wartość rynkową gruntów. Wartość rynkowa pozostałych grup rodzajowych środków trwałych jednostka nie podała ponieważ nie dysponuje takimi danymi.
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
	Nie występuje/występuje* zgodnie z załącznikiem Nr 10
	Nie dotyczy
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczysto
	Nie występuje/występuje* zgodnie z załącznikiem Nr 11, 11a
	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
	Nie występuje/występuje* zgodnie z załącznikiem Nr 12
	Nie dotyczy
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	Nie występuje/występuje* zgodnie z załącznikiem Nr 13

	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 występuje/występuje* zgodnie z załącznikiem Nr 14
	Nie dotyczy
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	Nie występuje/występuje* zgodnie z załącznikiem Nr 15
	Nie dotyczy
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
	Nie dotyczy
b)	powyżej 3 do 5 lat
	Nie dotyczy
c)	powyżej 5 lat
	Nie dotyczy
	Nie występuje/występuje* zgodnie z załącznikiem Nr 16
	Nie dotyczy
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 występuje/występuje* zgodnie z załącznikiem Nr 17
	Nie dotyczy
1.11.	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	Nie występuje/występuje* zgodnie z załącznikiem Nr 18
	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
	Nie występuje/występuje* zgodnie z załącznikiem Nr 19
	Nie dotyczy
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 występuje/występuje* zgodnie z załącznikiem Nr 20, 20a
	Nie dotyczy

1.14.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	Nie występuje/występuje* zgodnie z załącznikiem Nr 21
	Nie dotyczy
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	Nie występuje/występuje* zgodnie z załącznikiem Nr 22
	W roku 2018r wypłacono na świadczenia pracownicze zgodnie z załącznikiem nr 22 do Bilansu za 2018r kwotę 54 447,52 z czego nagrody jubileuszowe 44 495,92, odprawy emerytalne i rentowe 199 075,23 oraz odprawy pośmiertne w kwocie 9 951,60.
1.16.	inne informacje,
	Nie występuje/występuje* zgodnie z załącznikiem Nr 23
	Nie dotyczy
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	Nie występuje/występuje* zgodnie z załącznikiem Nr 24
	Nie dotyczy
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 występuje/występuje* zgodnie z załącznikiem Nr 25
	Nie dotyczy
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	Nie występuje/występuje* zgodnie z załącznikiem Nr 26
	Nie dotyczy
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
	Nie występuje/występuje* zgodnie z załącznikiem Nr 27, 28, 29
	Została wypełniona informacja dodatkowa dotycząca zatrudnienia, z podziałem na grupy zawodowe, Załącznik nr28. W związku z nowymi formularzami sprawozdania finansowego zmieniła się prezentacja nadwyżki dochodów z 2017r. Wprowadzenie tych zmian nastąpiło: W Bilansie za 2018r w kolumnie stan na początek roku w pasywach pozycja A.I. Fundusz jednostki jest kwota 12 009 917,87, natomiast w Bilansie w roku 2017 w kolumnie stan na koniec roku kwota 12 009 982,57. Natomiast w pozycji III Odpisy z wyniku finansowego pasywa- Bilans za 2018r stan na początek roku jest 0,00, a w roku 2017 stan na koniec roku pozycja pasywa A III jest kwota - 64,70.

	W Rachunku Zysków i Strat jednostki w kolumnie stan na koniec roku poprzedniego w wierszu K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty) jest kwota 0,00, a w RZiS za rok 2017 w pozycji M. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku jest kwota 64,70. W pozycji L Zysk (strata) netto stan na koniec roku poprzedniego jest kwota -7 846 932,02, natomiast w RZiS za 2017r w pozycji Zysk (strata) netto stan na koniec roku bieżącego jest kwota -7 846 996,72. W Zestawieniu zmian w funduszu jednostki w kolumnie stan na koniec roku poprzedniego w pozycji I.2.3 Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły jest kwota 365,20, a w roku 2017 w kolumnie stan na koniec roku w tej pozycji jest 300,50. W pozycji II Fundusz jednostki na koniec na koniec okresu (BZ) w kolumnie stan na koniec roku poprzedniego jest kwota 12 009 917,87, natomiast w Zestawieniu za 2017r w pozycji II Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ) kolumna Stan na koniec roku bieżącego jest kwota 12 009 982,57. W pozycji III. 3 Nadwyżka środków obrotowych w kolumnie stan na koniec roku poprzedniego jest kwota 0,00, natomiast w pozycji IV nadwyżka dochodów jednostek budżetowych w roku 2017 w kolumnie stan na koniec roku bieżącego jest kwota 64,70.
3.	inne informacje niż wymienione, powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	Nie występuje/występuje* zgodnie z załącznikiem Nr 30

* niepotrzebne skreślić, w przypadku skreślenia wyrazu „występuje”, nie należy składać pustych formularzy.

GLÓWNA KSIĘGOWA

.....*Marzena Kodzik*.....

Pieczętka i podpis
Głównego Księgowego

2019-04-11

(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR

.....*mgr inż. Grzegorz Górski*.....

Pieczętka i podpis
Kierownika Jednostki