

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej ZS Wyszogród Wyszogród ul.Niepodległości 11 09-450 Wyszogród	Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'	Adresat: płocki
Numer identyfikacyjny REGON 000261812		sporządzony na dzień: 31-12-2018 r.

II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:	
	Wyszczególnienie	Kwota
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)	0,00
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
1.10.1.	Łączna kwota zobowiązań z tytułu leasingu finansowego wykazana w pozycji 1.10	0,00
1.10.2.	Łączna kwota zobowiązań z tytułu leasingu zwrotnego wykazana w pozycji 1.10	0,00
1.12.	łączną 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

Wpłynęło do Wydziału
FN
w Starostwie Powiatowym w Płocku
28.03.2019 podpis *[signature]*

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

Centrum Usług Wspólnych
Powiatu Płockiego

mgr Aneta Różańska - Piłka
Aneta Różańska - Piłka
(główny księgowy)

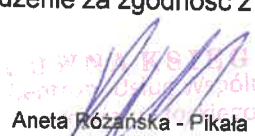
2019.03.29
rok mies. dzień

DYREKTOR
Centrum Usług Wspólnych
Powiatu Płockiego
mgr inż. Jarosław Mioduski
(kierownik jednostki)

Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'

Symbol	Wyszczególnienie	Uwaga JST
--------	------------------	-----------

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej


Aneta Różańska - Pikała
(główny księgowy)

2019.03.29
rok mies. dzień


Jarosław Mioduski
(kierownik jednostki)

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Zespół Szkół im. Jana Śniadeckiego w Wyszogrodzie
1.2	siedzibę jednostki
	ul. Niepodległości 11A, 09-450 Wyszogród
1.3	adres jednostki
	ul. Niepodległości 11A, 09-450 Wyszogród
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Podstawa działalności jednostki jest ustawa o samorządzie powiatowym /Dz. U. z 2019 r. poz. 511/
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01.01.2018-31.12.2018
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	nie dotyczy
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	Zasady polityki rachunkowości opracowane są w oparciu o obowiązujące przepisy prawa. Przy wycenie aktywów i pasywów przyjęto następujące zasady: - rzeczowe składniki majątku wycenia się na dzień bilansowy według wartości wynikającej z ceny zakupu, - należności i zobowiązania oraz inne składniki aktywów i pasywów wyrażone w walutach obcych wycenia się nie później niż na koniec kwartału, według zasad obowiązujących na dzień bilansowy, - nie dokonuje się odpisów aktualizujących należności z tytułów dochodów i wydatków budżetowych, - odsetki od należności od należności i zobowiązań w tym zobowiązań podatkowych ujmuje się w księgach rachunkowych w momencie ich zapłaty lub w wysokości należnych odsetek na koniec kwartału. Nie nalicza się odsetek ustawowych od należności gdy nie przekraczają kwoty określonej tak jak przy odsetkach podatkowych. Nie wysyła się upomnienia gdy koszty przesyłki przewyższają kwotę należnych odsetek. Do środków trwałych zalicza się rzeczowe aktywa trwałe i zrównane z nimi o przewidywanym okresie ekonomicznej użyteczności dłuższym niż jeden rok, kompletne i zdane do użytku na potrzeby jednostki. W jednostce wprowadzono n/w poziomy istotności 1/ Składniki majątkowe o wartości do 500 zł odpisuje się w koszty działalności pod data przekazania do używania. Kontrolę i ewidencję prowadzi się pozaksięgowo w sposób umożliwiający identyfikację każdego środka trwałego, jego miejsce używania. 2/Składniki majątkowe o wartości powyżej 500 zł, a nie wyżej 10 000 zł. są objęte ewidencją bilansową pozostałych środków trwałych i są umarzane w całości w momencie oddania do używania. Bez względu na wartość jednostkową do tej grupy zalicza się meble. 3/ Składniki majątkowe o cenie nabycia powyżej 10 000 zł. są obejmowane ewidencją bilansową środków trwałych, które umarza się i amortyzuje przy zastosowaniu stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym, jednorazowo za okres całego roku. Do ewidencji środków trwałych umarzanych stopniowo przyjmuje się również składniki o wartości poniżej 10 000 zł. Z grup klasyfikacji środków trwałych o przewidywanym okresie ekonomicznej użyteczności dłuższym niż jeden rok. Dokonując kwalifikacji składnika majątkowego o wartości nieprzekraczającej kwoty 10 000 zł. Do wprowadzenia do ewidencji środków trwałych należy oprócz ceny jednostkowej wziąć pod uwagę trwałość (stopień eksploatacji), użyteczność (przeznaczenie) zgodnie z zasadą gospodarności i racjonalności przy uwzględnieniu zasad ostrożności i istotności. Nowo nabyty środek trwały przyjmuje się do ewidencji w wartości początkowej. Wartością początkową środków trwałych jest: 1) cena nabycia – w razie nabycia w drodze kupna 2) koszt wytworzenia – w razie wytworzenia we własnym zakresie 3) wartość rynkowa z dnia nabycia – w razie nabycia w drodze darowizny lub w inny nieodpłatny sposób.

	Odpisów amortyzacyjnych i umorzeniowych dokonuje się metodą liniową. Odpisy umorzeniowe od środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych powyżej 10 000 zł dokonywane są jednorazowo za okres roku obrachunkowego, na koniec roku. Pozostałe środki trwałe o cenie nabycia od 500 zł do 10 000 zł objęte ewidencją księgową i wartości niematerialne i prawne do 10 000 zł umarza się w koszty w miesiącu przyjęcia ich do używania w pełnej 100 % cenie nabycia.											
5.	inne informacje											
	nie dotyczy											
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											
L p	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Wartość początkowa- stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej			Ogółem zwiększeni e wartości początkow ej (4+5+6)	Zwiększenie wartości początkowej			Ogółem zmniejszen ie wartości początkow ej (8+9+10)	Wartość początkowa- stan na koniec roku obrotowego (3+7-11)	
		Przy- chody	pr ze mi esz cz eni e	zbycie	Lik wida cja		in ne					
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
		011 -1	1 355 917,65									1 355 917,65
		011-2	507 029,87									507 029,87
		011-6	278 237,02									278 237,02
		011-7	36 300,00									36 300,00
		013-1	905 875,83		67 237,14		67 237,14	56 904,04			56 904,04	916 208,93
		014-1	53 379,97		89,19		89,19					53 469,16
		OGÓŁEM	3 136 740,34		67 326,33		67 326,33	56 904,04			56 904,04	3 147 162,63
Umorzenie- stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększeni e umorzenia (14+15+16)	Zmniejsz enie umorzeni a	Umorzenie- stan na koniec roku obrotowego (13+17-18)	Wartość netto składników aktywów					
	aktua lizacja	Amortyzacja za rok obrotowy	inne				Stan na początek roku obrotowego (3-13)	Stan na koniec roku obrotowego (12-19)				
	13	14	15	16	17	18	19	20	21			
	458 200,76		33 897,95		33 897,95		492 098,71	897 716,89	863 818,94			
	335 950,23		12 594,64		12 594,64		348 544,87	171 079,64	158 485,00			
	81 028,90		27 823,73		27 823,73		108 852,63	197 208,12	169 384,39			
	36 300,00		-		-		36 300,00	0,00	0,00			
	905 875,83		67 237,14		67 237,14	56 904,04	916 208,93	0,00	0,00			
	53 379,97		89,19		89,19		53 469,16	0,00	0,00			
	1 076 584,47		141 642,65		141 642,65	56 904,04	1 955 474,30	1 266 004,65	1 191 688,33			

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
	nie dotyczy
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
	nie dotyczy
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
	nie dotyczy
b)	powyżej 3 do 5 lat
	nie dotyczy
c)	powyżej 5 lat
	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 dotyczy
1.11.	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	nie dotyczy
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
	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 dotyczy
1.14.	łącznie kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	69 106,43

1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	4 370 667,60
1.16.	inne informacje
	nie dotyczy
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	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
	656 200,00
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	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 dotyczy
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	nie dotyczy

ANNA PIKALA-SIEGOWA
Centrum Usług Wspólnych
Powiatu Płockiego
(główny księgowy)
mgr Anna Piłka-Siegińska-Pikała

1 2 MAR. 2019

(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
Centrum Usług Wspólnych
Powiatu Płockiego

mgr inż. Jarosław Mioduski
(kierownik jednostki)