

INFORMACJA DODATKOWA

ZESPÓŁ SZKÓŁ ZAWODOWYCH W WĘGIERSKIEJ GÓRCIE

ul. Kościuszki 42, 34-350 Węgierska Górka

Sprawozdanie finansowe za okres

01.01.2018 R. - 31.12.2018 R.

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1.Sprawozdanie finansowe: Zespół Szkół Zawodowych w Węgierskiej Górcie

z siedzibą 34-350 Węgierska Górka, ul. Kościuszki 42

zostało sporządzone zgodnie z ustawą z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości, z uwzględnieniem zasad określonych w rozporządzeniu Ministra Finansów z dnia 5 lipca 2010 r. w sprawie szczególnych zasad rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej.

Do zadań Jednostki należy (wg rodzajów działalności):

Działalność podstawowa:

8560Z – działalność wspomagająca edukację

2.Okres objęty sprawozdaniem finansowym

Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 1 stycznia 2018 roku do 31 grudnia 2018 roku.

3.Wskazanie, że sprawozdanie zawiera dane łączne

Sprawozdanie nie zawiera danych łącznych.

4.Przyjęte zasady rachunkowości

Przyjęte zasady polityki rachunkowości:

- odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych odbywają się przy zastosowaniu stawek amortyzacyjnych określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych

- ewidencja szczegółowa rzeczowych składników obrotowych prowadzona jest wg zasad:

a) składniki majątku, których wartość początkowa nie przekracza 800,- zł zaliczane są bezpośrednio w koszty i ujmowane w ewidencji ilościowej,

b) składniki majątku o wartości początkowej powyżej 800,- zł do 10.000,- zł zaliczane są do pozostałych środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza do ewidencji ilościowo-wartościowej odrębnie dla każdego składnika. Składniki te umarżane są jednorazowo w miesiącu oddania do użytkowania,

c) składniki majątku o wartości początkowej powyżej 10.000,- zł zaliczane są do środków trwałych lub do wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza się do ewidencji ilościowo-wartościowej odrębnie dla każdego składnika. Od składników tych dokonuje się odpisów amortyzacyjnych począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania składnika do użytkowania według stawek podatkowych,

d) wszystkie nakłady na ulepszenie środków trwałych przekraczające wartość 10.000,- zł podwyższają wartość początkową tych środków, a nieprzekraczające 10.000,- zł odnoszone są w koszty bieżące.

Metody wyceny aktywów i pasywów oraz metoda sporządzania rachunku zysków i strat

W roku obrotowym 2018 stosowano zasady wynikające z ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości, z uwzględnieniem szczególnych zasad wyceny zawartych w rozporządzeniu Ministra Finansów z dnia 5 lipca 2010 r. w sprawie szczególnych zasad rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej .

Środki trwałe

Środki trwałe wyceniane były według cen zakupu

Wartości niematerialne i prawne

Wartości niematerialne i prawne wyceniane były według cen zakupu

Nieruchomości ewidencjonuje się i wycenia według cen zakupu

Udziały (akcje) w innych jednostkach i inne trwałe aktywa finansowe

Udziały i akcje zostały wycenione według: nie dotyczy

Należności

Należności wycenione zostały w kwocie brutto

Zapasy materiałów, towarów, produktów gotowych, półproduktów i produktów w toku wycenia się według cen zakupu

Zobowiązania

Zobowiązania wycenione zostały w kwocie brutto

5.Inne informacje (podaje się inne informacje mające istotny wpływ na sporządzone sprawozdanie finansowe).

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności :

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

Główny składniki aktywów trwałych

| Lp. | Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie | Wartość początkowa – stan na początek roku obrotowego | Zwiększenie wartości początkowej | | | Ogółem zwiększenie wartości początkowej (4 + 5 + 6) | Zmniejszenie wartości początkowej | | | Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (8 + 9 + 10) | Wartość początkowa – stan na koniec roku obrotowego (3 + 7 – 11) | Umorzenia – stan na początek roku obrotowego | Zwiększenia w ciągu roku obrotowego | | | Ogółem zwiększenie umorzenia (14 + 15 + 16) | Zmniejszenie umorzenia | Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego (13 + 17-18) | Wartość netto składników aktywów | |
|-----|--|---|----------------------------------|-----------|-----------------|---|-----------------------------------|------------|------|---|--|--|-------------------------------------|-----------------------------|------|---|------------------------|---|---|--|
| | | | aktualizacja | Przychody | przemieszczenie | | zbycie | likwidacja | inne | | | | aktualizacja | amortyzacja za rok obrotowy | inne | | | | stan na początek roku obrotowego (3 – 19) | stan na koniec roku obrotowego (12 – 19) |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | 13 | 14 | 15 | 16 | 17 | 18 | 19 | 20 | 21 |
| 1. | Wartości niematerialne i prawne | 37 381,37 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 37 381,37 | 37 381,37 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 37 381,37 | 0,00 | 0,00 |
| 2. | Grunty | 97 540,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 97 540,00 | 97 540,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 97 540,00 | 0,00 | 97 540,00 |
| 3. | Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4. | Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej | 1 545 949,69 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1 545 949,69 | 618 135,60 | 0,00 | 38 648,74 | 0,00 | 38 648,74 | 0,00 | 656 784,34 | 927 814,09 | 889 165,35 |
| 5. | Urządzenia i techniczne i maszyny | 130 955,28 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 11 306,19 | 0,00 | 11 306,19 | 119 649,09 | 130 955,28 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 11 306,19 | 119 649,09 | 0,00 | 0,00 |
| 6. | Środki transportu | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 7. | Inne środki trwałe | 159 772,74 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 5 968,34 | 0,00 | 5 968,34 | 153 804,40 | 159 772,74 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 5 968,34 | 153 804,40 | 0,00 | 0,00 |
| 8. | Środki trwałe w budowie | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

1.2. Aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury- o ile jednostka dysponuje takimi informacjami

Aktualna wartość rynkowa środków trwałych

| Lp. | Wyszczególnienie | Aktualna wartość rynkowa |
|-----|------------------|--------------------------|
| 1. | Grunty | 97540,00 |
| 2. | Budynki | 1545949,69 |
| 3. | Dobra kultury | 0,00 |

1.3. Kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych

Odpisy aktualizujące wartość aktywów trwałych

| Lp. | Wyszczególnienie | Kwota odpisów |
|-----|------------------------------------|---------------|
| 1. | Długoterminowe aktywa niefinansowe | 0,00 |
| 2. | Długoterminowe aktywa finansowe | 0,00 |

1.4. Wartość gruntów użytkowanych wieczysto

Grunty w wieczystym użytkowaniu

| Lp. | Treść (nr działki, nazwa) | Stan na koniec roku obrotowego |
|-----|---------------------------|--------------------------------|
| 1 | 2 | 3 |
| | - | 0,00 |

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

Środki trwałe nieamortyzowane lub nieumorzane

| Lp. | Wyszczególnienie | Stan na początek roku obrotowego | Zmiany w trakcie roku obrotowego | | Stan na koniec roku obrotowego (3 + 4 – 5) |
|-----|---|----------------------------------|----------------------------------|--------------|--|
| | | | zwiększenia | zmniejszenia | |
| 1. | Grunty | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2. | Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3. | Urządzenia techniczne i maszyny | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4. | Środki transportu | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 5. | Inne środki trwałe | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | Ogółem | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

1.6. Liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych

| |
|---|
| 0 |
|---|

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 stanu należności finansowych jednostek samorządu terytorialnego (stan pożyczek zagrożonych)

| Lp. | Grupa należności | Stan na początek roku obrotowego | Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego | | | Stan na koniec roku obrotowego |
|-----|------------------|----------------------------------|--|---------------|-------------|--------------------------------|
| | | | zwiększenia | wykorzystanie | rozwiązanie | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 1. | - | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

1.8. Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym

Rezerwy na koszty i zobowiązania

| Lp. | Wyszczególnienie | Stan na początek roku obrotowego | Zwiększenie w ciągu roku | Wykorzystanie w ciągu roku* | Rozwiązanie w ciągu roku** | Stan na koniec roku obrotowego |
|-----|--|----------------------------------|--------------------------|-----------------------------|----------------------------|--------------------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 1. | Rezerwy długoterminowe ogółem na pozostałe koszty | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2. | Rezerwy krótkoterminowe ogółem na pozostałe koszty | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | Ogółem rezerwy | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

1.9. Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową, okresie spłaty:

| | | |
|----|--------------------------|------|
| a) | powyżej 1 roku do 3 lat, | 0,00 |
| b) | powyżej 3 lat do 5 lat, | 0,00 |
| c) | powyżej 5 lat, | 0,00 |

Zobowiązania według okresów wymagalności

| Lp. | Zobowiązania | Okres wymagalności | | | Razem |
|-----|--|-------------------------|------------------------|---------------|-------|
| | | powyżej 1 roku do 3 lat | powyżej 3 lat do 5 lat | powyżej 5 lat | |
| | | stan na | | | |
| | | BZ | BZ | BZ | BZ |
| 1. | a) kredyty i pożyczki | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2. | b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3. | c) inne zobowiązania finansowe (wekslowe) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4. | d) zobowiązania wobec budżetów | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 5. | e) z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 6. | g) z tytułu wynagrodzeń | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 7. | h) pozostałe | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | Ogółem | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 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

| Lp. | Wyszczególnienie | Kwota zobowiązań |
|-----|---|------------------|
| 1. | Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego zgodnie z przepisami o rachunkowości | 0,00 |
| 2. | Zobowiązania z tytułu leasingu zwrotnego zgodnie z przepisami o rachunkowości | 0,00 |

1.11. Łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń

Wykaz zobowiązań zabezpieczonych na majątku

| Lp. | Rodzaj zabezpieczenia | Kwota zobowiązania na koniec roku | Kwota zabezpieczenia na koniec roku | Na aktywach trwałych na koniec roku | Na aktywach obrotowych na koniec roku |
|--------|---------------------------------------|-----------------------------------|-------------------------------------|-------------------------------------|---------------------------------------|
| 1. | Weksle | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2. | Hipoteka | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3. | Zastaw, w tym: zastaw skarbowy | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4. | Inne (gwarancja bankowa, kara umowna) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Ogółem | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 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

Warunkowe zobowiązania wobec wierzycieli krajowych i zagranicznych

| Lp. | Tytuł zobowiązania warunkowego | Stan na koniec roku obrotowego |
|--------|---|--------------------------------|
| 1. | Udzielone gwarancje i poręczenia, w tym: - udzielone dla jednostek powiązanych | 0,00 |
| 2. | Kaucje i weksla | 0,00 |
| 3. | Zawarte, lecz jeszcze niewykonane umowy | 0,00 |
| 4. | Nieuznane roszczenia wierzycieli | 0,00 |
| 5. | Inne | 0,00 |
| Ogółem | | 0,00 |

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

Istotne pozycje rozliczeń międzyokresowych

| Lp. | Wyszczególnienie (tytuły) | Stan na koniec roku obrotowego |
|-----|---|--------------------------------|
| 1. | Ogółem czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym: (należy wyszczególnić w największe tytuły figurujące w księgach rachunkowych, np.: - opłacone z góry czynsze - prenumerały - polisy ubezpieczenia osób i składników majątku) | 0,00 |
| 2. | Ogółem rozliczenia międzyokresowe przychodów (pasywa bilansu) | 0,00 |

1.14. Łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie

| Lp. | Wyszczególnienie | Kwota |
|---------|----------------------|-------|
| 1. | Otrzymane gwarancje | 0,00 |
| 2. | Otrzymane poręczenia | 0,00 |
| Ogółem: | | 0,00 |

1.15. Kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

| Lp. | Wyszczególnienie | Kwota | Dodatkowe informacje |
|---------|----------------------|----------|----------------------|
| 1. | Odprawy emerytalne | 0,00 | 0,00 |
| 2. | Nagrody jubileuszowe | 7 827,81 | 2 osoby |
| 3. | Inne odprawy | 0,00 | 0,00 |
| Ogółem: | | 7 827,81 | 0,00 |

1.16. Inne informacje

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

2.1. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów

| Lp. | Wyszczególnienie | Kwota | Dodatkowe informacje |
|-----|------------------|-------|----------------------|
| 1. | Materiały | 0,00 | |
| 2. | Towary | 0,00 | |

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

| Lp. | Wyszczególnienie | Kwota | Dodatkowe informacje |
|-----|---|-------|----------------------|
| 1. | Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym: - odsetki, które powiększyły ten koszt w roku obrotowym | 0,00 | - |
| | - różnice kursowe, które powiększyły ten koszt w roku obrotowym | 0,00 | - |

2.3. Kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie

Przychody/koszty o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie

| Lp. | Wyszczególnienie | Kwota | Dodatkowe informacje |
|-----|---|-------|----------------------|
| 1. | Przychody: - o nadzwyczajnej wartości, które wystąpiły incydentalnie | 0,00 | - |
| 2. | Koszty: - o nadzwyczajnej wartości, które wystąpiły incydentalnie | 0,00 | - |

2.4. Informacje o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazanych w sprawozdaniu z wykonaniu planu dochodów budżetowych

| |
|---|
| 0 |
|---|

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

Informacje o przeciętnym w roku obrotowym zatrudnieniu, z podziałem na grupy zawodowe

| Lp. | Wyszczególnienie | Przeciętne zatrudnienie |
|--------|---|-------------------------|
| 1. | Pracownicy umysłowi | 19,84 |
| 2. | Pracownicy na stanowiskach robotniczych | 3,40 |
| 3. | Pracownicy zatrudnieni poza granicami kraju | 0,00 |
| 4. | Uczniowie | 0,00 |
| 5. | Osoby przebywające na urloпах bezpłatnych i wychowawczych | 0,00 |
| Ogółem | | 23,24 |