

INFORMACJA DODATKOWA

załącznik nr 9 do uchwały Zarządu Powiatu Oleśnickiego nr 40/2019 z dnia 21.02.2019

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1.	nazwa jednostki ZESPÓŁ SZKÓŁ PONADGIMNAZJALNYCH im. Jarosława Iwaszkiewicza
1.2.	siedziba jednostki TWARDOGÓRA
1.3.	adres jednostki uL. STASZICA 3, 56-416 Twardogóra
1.4.	podstawowy przedmiot działalności jednostki DZIAŁALNOŚĆ OŚWIATOWA- określona w "Statucie szkoły". Jednostka realizująca cele i zadania określone w ustawie z dnia 07 września 1991r. O systemie oświaty (tekst jednolity z 2018 r. poz. 1457, 1560, 1669 i 2245)
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem 01.01.2018 - 31.12.2018
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielnie sprawozdania finansowe nie dotyczy
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji) Księgi rachunkowe prowadzone są techniką komputerową. Środki trwałe i WNIP o wartości początkowej do 10 tys. zł umarza się jednorazowo w 100% w miesiącu przyjęcia do użytkowania, natomiast o wartości powyżej 10 tys. zł amortyzuje się metodą liniową. Amortyzację środków trwałych i WNIP nalicza się stosując stawki określone w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych. Środki trwałe i WNIP wycenia się nie rzadziej niż na dzień bilansowy według cen nabycia pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe. Należności krótkoterminowe wyceniane są na dzień bilansowy w wysokości wymaganej zapłaty, łącznie z wymaganymi odsetkami z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny, tj. w wysokości netto po pomniejszeniu o wartość ewentualnych odpisów aktualizujących dotyczących należności wątpliwych (art. 35b ust. 1 ustawy o rachunkowości). Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych wycenia się według wartości nominalnej. Ze względu na nieistotną wartość nie rozlicza się kosztów w czasie. Jednostka nie prowadzi ewidencji obrotu materiałowego. Zakupione materiały przekazywane są bezpośrednio do zużycia. Wynik finansowy ustala się na dzień 31.12. poprzez przeniesienie na konto 860 "Wynik finansowy" kosztów działalności podstawowej ewidencjonowanych na kontach zespołu 4 oraz przychodów ewidencjonowanych na kontach zespołu 7. Wynik finansowy ustalany jest zgodnie z wariantem porównawczym RZiS.
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 - podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia (tabela 1 + tabela 2)
1.2.	aktualna wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami nie dysponuje
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych (tabela 3) nie dotyczy
1.4.	wartość gruntów użytkowanych w całości (tabela 4) nie dotyczy
1.5.	wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, użytkowanych na podstawie umów najmu dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu (tabela 5) nie dotyczy
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych (tabela 6) 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) - (tabela 7) nie dotyczy
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym (tabela 8) 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: (tabela 9)
a)	powyżej 1 roku do 3 lat
	nie dotyczy
b)	powyżej 3 lat 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.	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń (tabela 10)
	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 (tabela 11)
	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 (tabela 12)
	nie dotyczy
1.14.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie (tabela 13)
	nie dotyczy
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	odprawy, nagrody, ekwiwalenty-39 407,33 ; paragraf 3020 w części dotyczącej pracowników-3931
1.16.	inne informacje
	nie dotyczy
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów (tabela 14)
	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 (tabela 15)
	nie dotyczy
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów i kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	nie dotyczy
2.4.	informacje 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

(główny księgowy)

(rok, miesiąc, dzień)

(kierownik jednostki)

Tabela 1. Zmiany stanu wartości rzeczowych aktywów trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość początkowa - stan na początek okresu	Zwiększenia					Zmniejszenia					Wartość początkowa stan na koniec okresu	
			nabycia	przemieszczenia	aktualizacja	nieodpłatne otrzymanie	razem zwiększenia	zbycie	likwidacja	nieodpłatne przekazanie	inne	razem zmniejszenia		
1.1.	Licencje na użytkowanie programów komputerowych		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
1.2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	13087,72	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	13087,72
I.	Razem wartości niematerialne i prawne	13087,72	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	13087,72
2.1.	Grunty	116760	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	116760
2.1.1.	Grunty stanowiące własność jst, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1179658,71	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1179658,71
2.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	72033,23	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	72033,23
2.4.	Środki transportu	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2.5.	Inne środki trwałe	750550,6	5883,15	0	0	81790,96	87674,11	0	46967,12	0	0	46967,12	0	791257,59
2.	Razem środki trwałe	2119002,54	5883,15	0	0	81790,96	87674,11	0	46967,12	0	0	46967,12	0	2159709,53
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
II	Razem rzeczowe aktywa trwałe	2119002,54	5883,15	0	0	81790,96	87674,11	0	46967,12	0	0	46967,12	0	2159709,53

(główny księgowy)

(rok, miesiąc, dzień)

(kierownik jednostki)

Tabela 2. Zmiany stanu umorzenia/ amortyzacji rzeczowych aktywów trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych

Lp.	Wyszczególnienie	Umorzenie - stan na początek okresu	Zwiększenia				Zmniejszenia				Umorzenie - stan na koniec okresu
			amortyzacja/umorzenie za okres sprawozdawczy	aktualizacja	inne zwiększenia	razem zwiększenia	dot. zbytych składników	dot. zlikwidowanych składników	inne	razem zmniejszenia	
1.1.	Licencje na użytkowanie programów komputerowych		0	0	0	0	0	0	0	0	
1.2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	13087,72	0	0	0	0	0	0	0	0	13087,72
I.	Razem wartości niematerialne i prawne	13087,72	0	0	0	0	0	0	0	0	13087,72
2.1.	Grunty	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2.1.1.	Grunty stanowiące własność jst, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	884073,32	16083,71	0	0	16083,71	0	0	0	0	900157,03
2.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	66150,16	4742,32	0	0	4742,32	0	0	0	0	70892,48
2.4.	Środki transportu	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2.5.	Inne środki trwałe	750550,6	87674,11	0	0	87674,11	0	46967,12	0	46967,12	791257,59
2.	Razem środki trwałe	1700774,08	108500,14	0	0	108500,14	0	46967,12	0	46967,12	1762307,1
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
II	Razem rzeczowe aktywa trwałe	1700774,08	108500,14			108500,14		46967,12		46967,12	1762307,1

(główny księgowy)

(rok, miesiąc, dzień)

(kierownik jednostki)

Tabela 3. Odpisy aktualizujące wartość aktywów trwałych

Lp.	Wyszczególnienie	Stan odpisów na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan odpisów na koniec okresu
1.	Wartości niematerialne i prawne	0	0	0	0
2.	Środki trwałe	0	0	0	0
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0	0	0	0
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0	0	0	0
5.1.	Akcje i udziały	0	0	0	0
5.2.	Inne papiery wartościowe	0	0	0	0
5.3.	Inne długoterminowe aktywa finansowe	0	0	0	0
5.	Razem długoterminowe aktywa finansowe	0	0	0	0
6.	Ogółem (1+2+3+4+5)				

(główny księgowy)

(rok, miesiąc, dzień)

(kierownik jednostki)

Tabela 4. Grunty użytkowane wieczystie

Treść	Stan na początek okresu	Zmiany		Stan na koniec okresu
		Zwiększenia	Zmniejszenia	
Wartość (zł)	0	0	0	0

(główny księgowy)

(rok, miesiąc, dzień)

(kierownik jednostki)

Tabela 5. 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	Stan odpisów na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan odpisów na koniec okresu
1.	Grunty	0	0	0	0
2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0	0	0	0
3.	Urządzenia techniczne i maszyny	0	0	0	0
4.	Środki transportu	0	0	0	0
5.	Inne środki trwałe	0	0	0	0
	Razem	0	0	0	0

(główny księgowy)

(rok, miesiąc, dzień)

(kierownik jednostki)

Tabela 6. Liczba i wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji, udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek okresu		Zwiększenia		Zmniejszenia		Stan na koniec okresu	
		ilość	wartość	ilość	wartość	ilość	wartość	ilość	wartość
1.	Akcje	0	0	0	0	0	0	0	0
1.1.	...	0	0	0	0	0	0	0	0
1.2.	...	0	0	0	0	0	0	0	0
2.	Udziały	0	0	0	0	0	0	0	0
2.1.	...	0	0	0	0	0	0	0	0
2.2.	...	0	0	0	0	0	0	0	0
3.	Dłużne papiery wartościowe	0	0	0	0	0	0	0	0
3.1.	...	0	0	0	0	0	0	0	0
3.2.	...	0	0	0	0	0	0	0	0
4.	Inne papiery wartościowe	0	0	0	0	0	0	0	0
4.1.	...	0	0	0	0	0	0	0	0
4.2.	...	0	0	0	0	0	0	0	0
	Razem								

(główny księgowy)

(rok, miesiąc, dzień)

(kierownik jednostki)

Tabela 7. Informacja o odpisach aktualizujących wartość należności

Lp.	Wyszczególnienie (grupa należności)	Stan na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia			Stan na koniec okresu
				wykorzystanie	rozwiązanie	razem	
1.	Należności od dłużników	0	0	0	0	0	0

(główny księgowy)

(rok, miesiąc, dzień)

(kierownik jednostki)

Tabela 8. Informacja o stanie rezerw

Lp.	Wyszczególnienie (rodzaj rezerw wg celu utworzenia)	Stan na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia			Stan na koniec okresu
				wykorzystanie	rozwiązanie	razem	
1.	Rezerwa celowa na realizację zadań własnych z zakresu zarządzania kryzysowego	0	0	0	0	0	
2.	Rezerwa celowa na cele oświatowe	0	0	0	0	0	0
3.	Rezerwa ogólna	0	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0	0
	Razem	0	0	0	0	0	0

(główny księgowy)

(rok, miesiąc, dzień)

(kierownik jednostki)

Tabela 9. Pozostały okres spłaty zobowiązań długoterminowych

Lp.	Wyszczególnienie (zobowiązania wg pozycji bilansu)	Okres wymagalności						Razem	
		powyżej 1 roku do 3 lat		powyżej 3 lat do 5 lat		powyżej 5 lat			
		stan na							
		początek okresu sprawozdawczego	koniec okresu sprawozdawczego	początek okresu sprawozdawczego	koniec okresu sprawozdawczego	początek okresu sprawozdawczego	koniec okresu sprawozdawczego	początek okresu sprawozdawczego	koniec okresu sprawozdawczego
1.	Kredyt długoterminowy	0	0	0	0	0	0	0	0
2.	Poręczenia długoterminowe	0	0	0	0	0	0	0	0
3.	...								
	Razem								

(główny księgowy)

(rok, miesiąc, dzień)

(kierownik jednostki)

Tabela 10. łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy zabezpieczeń

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota zobowiązania	Wyszczególnienie (forma i charakter zabezpieczenia)	Kwota zabezpieczenia
1.	Hipoteka	0	0	0
2.	Przewłaszczenia	0	0	0
3.	Zastaw rejestrowy	0	0	0
4.	Weksel, w tym:	0	0	0
4.1.	Weksel in blanco	0	0	0
	...			
	Razem			

(główny księgowy)

(rok, miesiąc, dzień)

(kierownik jednostki)

Tabela 11. Zobowiązania warunkowe na dzień bilansowy

Lp.	Wyszczególnienie (rodzaj zobowiązania warunkowego)	Kwota zobowiązania warunkowego	Wyszczególnienie (forma i charakter zabezpieczenia zobowiązania warunkowego)	Kwota zabezpieczenia
1.	0	0	0	0
2.	0	0	0	0
3.	0	0	0	0
	Razem			

(główny księgowy)

(rok, miesiąc, dzień)

(kierownik jednostki)

Tabela 12. Czynne i bierne rozliczenia międzyokresowe

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek okresu	Stan na koniec okresu
1.	0	0	
2.	0	0	0
...			
	Razem czynne rozliczenia międzyokresowe		
1.	0	0	0
2.	0	0	0
...			
	Razem bierne rozliczenia międzyokresowe		

(główny księgowy)

(rok, miesiąc, dzień)

(kierownik jednostki)

Tabela 13. Kwota otrzymanych gwarancji i poręczeń według stanu na dzień bilansowy

Lp.	Wyszczególnienie (rodzaj otrzymanych poręczeń i gwarancji)	Kwota otrzymanych poręczeń i gwarancji	Kwota zobowiązań zabezpieczonych otrzymanymi gwarancjami i poręczeniami
1.		0	0
2.		0	0
3.		0	0
		0	0
	Razem		

(główny księgowy)

(rok, miesiąc, dzień)

(kierownik jednostki)

Tabela 14. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów

Lp.	Wyszczególnienie (rodzaj zapasów)	Stan odpisów na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia			Stan odpisów na koniec okresu
				wykorzystanie	rozwiązanie	razem	
1.	0	0	0	0	0	0	0
2.	0	0	0	0	0	0	0
3.	0	0	0	0	0	0	0
	Razem						

(główny księgowy)

(rok, miesiąc, dzień)

(kierownik jednostki)

Tabela 15. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie

Lp.	Wyszczególnienie	Koszt wytworzenia w ubiegłym roku			Koszt wytworzenia w bieżącym roku		
		ogółem	w tym:		ogółem	w tym:	
			odsetki	różnice kursowe		odsetki	różnice kursowe
1.	0	0	0	0	0	0	
2.	0	0	0	0	0	0	
3.	0	0	0	0	0	0	
	Razem						

(główny księgowy)

(rok, miesiąc, dzień)

(kierownik jednostki)