

Informacja dodatkowa - korekta Nr 1
do sprawozdania finansowego za 2018
ZESPOŁU SZKÓŁ W KLESZCZEWIE

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego
1.	
1.1	Nazwa jednostki
	ZESPÓŁ SZKÓŁ W KLESZCZEWIE
1.2	Siedziba jednostki
	ul. Poznańska 2, 63-005 Kleszczewo
1.3	Adres jednostki
	ul. Poznańska 2, 63-005 Kleszczewo
1.4	Podstawowy przedmiot działalności jednostki
	OŚWIATA I WYCHOWANIE
2.	Okres objęty sprawozdaniem
	Sprawozdanie obejmuje okres obrotowy od 01.01.2018r. do 31.12.2018r.
3.	Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub JST wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe
	nie dotyczy
4.	Przyjęte zasady (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	Zespół Szkół w Kleszczewie sporządza RZIS w układzie porównawczym. W sprawozdaniu finansowym zostały wykazane zdarzenia gospodarcze zgodnie z ich treścią ekonomiczną. Wynik finansowy obejmuje wszystkie osiągnięte i przypadające na jego rzecz przychody oraz związane z tymi przychodami koszty zgodnie z zasadami memoriału. Aktywa i pasywa wyceniane są na dzień bilansowy przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości. Zasady stosowane w prowadzeniu ksiąg rachunkowych: 1. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne powyżej kwoty 3.500,00zł. podlegają stopniowemu umarzaniu według stawek amortyzacyjnych określonych w załączniku nr 1 do ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych. 2. Odpisów umorzeniowych dokonuje się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia środka trwałego lub wartości niematerialnej i prawnej do używania. 3. Zakończenie odpisów umorzeniowych następuje nie później niż z chwilą zrównania odpisów umorzeniowych z wartością początkową środka trwałego lub przeznaczenia go do likwidacji, sprzedaży lub stwierdzenia jego niedoboru. 4. Odpisy umorzeniowe środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych ujmuje się w księgach rachunkowych za okres roczny, według stanu na dzień 31 grudnia. 5. Jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania, umarza się: a) książki i zbiory biblioteczne, b) środki dydaktycznesłużące procesowi dydaktyczno-wychowawczemu realizowanemu w szkole, c) meble i dywany, d) pozostałe środki trwałe (wyposażenie) oraz wartości niematerialne i prawne o wartości pow. 300,00 zł, lub na podstawie decyzji dyrektora przy mniejszej wartości 6. Do środków trwałych przyjmuje się rzeczowe aktywa trwałe i zrównane z nimi, o przewidywanym okresie ekonomicznej użyteczności dłuższej niż rok, kompletne i zdane do użytku. 7. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne amortyzuje się metodą liniową. 8. W przypadku, gdy środek trwały składa się z wielu elementów zestawienie jego części składowych stanowi integralną część dokumentu OT – Przyjęcie Środka Trwałego. 9. Na dzień bilansowy środki trwałe (z wyjątkiem gruntów) wycenia się w wartości netto tj. z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych ustalonych na dzień bilansowy. 10. Środki trwałe określone w art. 3 ust 1 pkt 15 uor wycenia się według zasad określonych w ustawie, jednak środki trwałe nieodpłatnie otrzymane na podstawie decyzji właściwego organu - mogą być wyceniane w wartości określonej w tejże decyzji. 11. Materiały ujmuje się wg. cen zakupu. Na podstawie inwentaryzacji na koniec roku wycenia się wartość materiałów na podstawie spisanych ilości i zapłaconych wcześniej faktur (księgowanych w koszty).

5.	Inne informacje
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, przeniesienia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego - podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia
	Załącznik: tabela 1.1
1.2	Aktualna wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	nie dotyczy
1.3	Kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
	Nie wystąpiły w Zespole Szkół w Kleszczewie w ciągu okresu sprawozdawczego
1.4	Wartość gruntów użytkowanych w wieczyste
	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	Liczba 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 wystąpiły
1.8	Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	nie wystąpiły
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 wystąpiły
b)	powyżej 3 do 5 lat
	nie wystąpiły
c)	powyżej 5 lat
	nie wystąpiły
1.10	Kwota 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	Łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	Nie dotyczy
1.12	Łączna kwota 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	Łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	nie dotyczy
1.15	Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	Załącznik: Tabela 1.15.
1.16	Inne informacje
2.	
2.1	Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	Nie wystąpiły
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 wystąpiły
2.3	Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	Nie wystąpiły
2.4	Informacja 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 wystąpiły
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	Nie wystąpiły

Główny Księgowy
Aleksandra Nowicka

(główny księgowy)

2019- 04-01

(rok, miesiąc, dzień)

Dyrektor
mgr inż. Marzena Socha

(kierownik jednostki)

Zespół Szkół w Kleszczewie
ul. Poznańska 2, 63-005 Kleszczewo
tel. 61 817 60 11, kom. 509-056-566

Załącznik Nr 1

do Informacji dodatkowej

Nazwa i adres jednostki budżetowej (pieczęćka)

Zespołu Szkół w Kleszczewie za 2018 rok - korekta

Tabela 1.1. Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych (poz. A.I i A.II.1. bilansu)

a) środki trwałe, WNIP - wartość początkowa (w zł i gr)					
Lp.	Wyszczególnienie wg pozycji bilansowych	Wartość na początek roku obrotowego	Zwiększenia z tytułu: a) nabycia, b) aktualizacji, c) przenieszenia wewnętrznego, d) inne	Zmniejszenia z tytułu: a) nabycia, b) aktualizacji, c) przenieszenia wewnętrznego, d) inne	Stan na koniec roku obrotowego
<i>I</i>	<i>2</i>	<i>3</i>	<i>4</i>	<i>5</i>	<i>6</i>
1	Wartości niematerialne i prawne (020)	0,00	0,00	0,00	0,00
1.	Wartości niematerialne i prawne ogółem	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1	Gruntły stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1	Gruntły stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej *	3 388 318,77	1 539 884,25	0,00	4 928 203,02
1.3	Urządzenia techniczne i maszyny	98 436,46	0,00	0,00	98 436,46
1.4	Środki transportu	0,00	0,00	0,00	0,00
1.5	Inne środki trwałe	116 209,34	36 285,00	0,00	152 494,34
II.	Środki trwałe ogółem (od 1.1. do 1.5.)	3 602 964,57	1 576 169,25	0,00	5 179 133,82

b) umorzenia środków trwałych, WNIP - (w zł i gr)

Lp.	Wyszczególnienie wg pozycji bilansowych	Wartość na początek roku obrotowego	Zwiększenia z tytułu: a) nabycia, b) aktualizacji, c) przemieszczenia wewnętrznego, d) inne		Zmniejszenia z tytułu: a) nabycia, b) aktualizacji, c) przemieszczenia wewnętrznego, d) inne	Stan na koniec roku obrotowego
1	2	3	4	5	6	
1	Wartości niematerialne i prawne (020)	0,00	0,00	0,00	0,00	
I.	Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych gółem (poz. 1+2)	0,00	0,00	0,00	0,00	
1.1	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	0,00	0,00	0,00	
1.1.1	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	0,00	0,00	0,00	
1.2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	2 079 487,03	91 523,16		2 171 010,19	
1.3	Urządzenia techniczne i maszyny	92 655,58	941,07		93 596,65	
1.4	Środki transportu	0,00	0,00		0,00	
1.5	Inne środki trwałe	67 064,96	14 846,40		81 911,36	
II.	Umorzenie środków trwałych ogółem (od 1.1. do 1.5.)	2 239 207,57	107 310,63	0,00	2 346 518,20	

Główny Księgowy
Aleksandra Nowicka

Dyrektor
mgr inż. Katarzyna Łojcia

Tabela 1.15. Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

Lp.	Wartość świadczeń pracowniczych wypłaconych w trakcie roku obrotowego z podziałem na:	Kwota
1	2	3
1	Wynagrodzenia z tytułu umowy o pracę, umowy zlecenia, umowy o dzieło, umowy agencyjnej i innych umów zgodnie z odrębnymi przepisami oraz dodatkowe wynagrodzenie roczne wraz ze składkami na ubezpieczenie społeczne	3 378 624,67
2	Nagrody jubileuszowe	55 831,64
3	Odprawy emerytalne i rentowe	71 561,34
4	Odpisy na Zakładowy Fundusz Świadczeń Pracowniczych	165 489,00
5	Inne świadczenia pracownicze*	196 081,95
	OGÓŁEM:	3 867 588,60

* badania lekarskie, wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń

Główny Księgowy
Aleksandra Nowicka

Dyrektor
mgr inż. Marzena Socha