

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki Zespół Szkół i Placówek
1.2	siedzibę jednostki Radziejów , ul. Szkolna 12
1.3	adres jednostki Radziejów , ul. Szkolna 12
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki samorządowa jednostka budżetowa /działalność edukacyjna /
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem Sprawozdanie za okres od 01.01.2018 do 31.12.2018
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe samodzielne sprawozdanie finansowe
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji) ZASADY POLITYKI RACHUNKOWOŚCI / wg załącznika nr 1 /
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, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego – podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia Dane prezentowane w Tabeli nr 1
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 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
	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
	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 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.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	nie dotyczy
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	nagrody jubileuszowe - 64758,11/odprawy emerytalne - 54648,00/ekw. za urlop - 7755,57 /
1.16.	inne informacje
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
	nie dotyczy
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	odszkodowanie -WARTA w kwocie -5246,01
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
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki

Z-CA GŁÓWNEJ KSIĘGOWEJ

Centrum Usług Wspólnych
.....Powiatu Radziejowskiego...

Główny księgowy
Bożena Sekita

2019.03.11

.....
rok, miesiąc, dzień

Z up. Dyrektora
Centrum Usług Wspólnych
Powiatu Radziejowskiego

.....
Bożena Sekita
Kierownik jednostki

ZAŁĄCZNIK NR 1

ZASADY POLITYKI RACHUNKOWOŚĆ

Zasady rachunkowości przyjęte przy sporządzaniu sprawozdania finansowego są zgodne

z - ustawą o rachunkowości (Ustawa z dnia 29 września 1994r.)

- ustawą o finansach publicznych (Ustawa z dnia 27 sierpnia 2009r.)

- rozporządzeniem (Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017 r.)

ZASADY WYCENY AKTYWÓW I PASYWÓW

Środki trwałe i WNiP

- wg cen nabycia

- z wyceny wynikającej z decyzji

Amortyzacja

-metoda liniowa

Środki trwałe w budowie

- cena nabycia lub koszt wytworzenia

Inwestycje długoterminowe i krótkoterminowe

- wg ceny nabycia

- wg ceny rynkowej

Należności

- w kwocie wymaganej zapłaty

Roszczenia i zobowiązania

- w kwocie wymaganej zapłaty

Środki pieniężne

- w wartości nominalnej

Kredyty i pożyczki

- w kwocie wymaganej zapłaty

Rezerwy na zobowiązania

- w wiarygodnie oszacowanej wartości

Fundusze specjalne

- w wartości nominalnej

Rozliczenia międzyokresowe

- w wartości nominalnej

Wynik finansowy

- w wiarygodnie ustalonej wartości przy zachowaniu zasady memoriału, współmierności, ostrożności i realizacji;

1) Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone w zł i gr, zawiera dane porównywalne wg art .46,47 i 48 ustawy o rachunkowości;

2) Rachunek zysków i strat sporządzono w wersji porównawczej;

3) Punktem wyjściowym do sporządzenia sprawozdania finansowego były prawidłowo prowadzone księgi rachunkowe;

4) bilans został sporządzony na podstawie zestawienia obrotów i sald kont syntetycznych ,
w uzupełnieniu o zestawienia sald kont analitycznych ;

5) Dowody księgowe i księgi rachunkowe oraz dokumenty inwentaryzacyjne zostały uprzednio sprawdzone ,odpowiednio zaksięgowane i chronologicznie uporządkowane;

ZSIP

Główne składniki aktywów trwałych
Umorzenia

Lp.	Nazwa grupy rodz. składnika aktywów trwałych	Wartość umorzenia (stan na początek roku obrotowego 01.01.2018)	Zwiększenia			Ogółem ZW	Zmniejszenia	Umorzenie stan na koniec roku obrotowego 31.12.2018	Stan na początek roku obrotowego 01.01.2018 (wartość netto) (3-13)	Stan na koniec roku obrotowego 31.12.2018 (wartość netto) (12-19)
			aktualizacja	za rok obrotowy	inne					
		13	14	15	16	17	18	19	20	21
1.	WARTOŚCI NI P	44 802,29	0,00	14 050,19	0,00	14 050,19	9 633,19	49 219,29	0,00	0,00
2.	POZOSTAŁE ŚRODKI TRWAŁE	1 614 045,19	0,00	79 649,97	0,00	79 649,97	101 735,01	1 591 960,15	0,00	0,00
3.	ZBIORY									
3.	BIBLIOTECZNE	70 273,34	0,00	3 862,84	0,00	3 862,84	0,00	74 136,18	0,00	0,00
4.	ŚRODKI TRWAŁE	4 509 548,61	0,00	123 054,68	0,00	123 115,13	0,00	4 632 663,74	1 252 539,11	1 133 051,25
1)	Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	59 758,88	59 758,88
2)	Budynki i budowle	4 187 086,89	0,00	85 163,16	0,00	85 163,16	0,00	4 272 250,05	1 061 473,30	976 310,14
3)	Urządzenia tech. i maszyny	99 835,40	0,00	12 788,02	60,45	12 848,47	0,00	112 683,87	106 203,43	96 982,23
4)	Środki transportu	100 414,00	0,00	25 103,50	0,00	25 103,50	0,00	125 517,50	25 103,50	0,00
5)	Inne środki trwałe	122 212,32	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	122 212,32	0,00	0,00

Sporządził:

Radziejów, 11.03.2019 r.

ZESPOŁU KONTROLI
Kierownik: *[Signature]*
Lp. 11.03.2019 r.

ZESPÓŁ SZKÓŁ I PLACÓWEK

TABELA NR 1

Główne składniki aktywów trwałych

L.p	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów trwałych	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	Umorzenie - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie umorzenia (14+15+16)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (13+17-18)	Wartość netto składników	
			Aktualizacja	Przychody	Przemieszczenie		Zbycie	Likwidacja	Inne				aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	Inne				stan na początek roku obrotowego (3-13)	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.	WARTOSCI NIEMATERIALNE I PRAWNE	44802,29	0,00	14050,19	0,00	14050,19	0,00	9633,19	0,00	9633,19	49219,29	44802,29	0,00	14050,19	0,00	14050,19	9633,19	49219,29	0,00	0,00
2	ŚRODKI TRWAŁE	7376132,91	0,00	83277,24	0,00	83277,24	0,00	101735,01		101735,01	7357675,14	6123593,80	0,00	202704,65	60,45	202765,10	101735,01	6224623,89	1252539,11	1133051,25
1)	Grunty	59758,88	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	59758,88	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	59758,88	59758,88
2)	Budynki i lokale	5248560,19	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5248560,19	4187086,89	0,00	85163,16	0,00	85163,16	0,00	4272250,05	1061473,30	976310,14
3)	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	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)	Kotły i maszyny energetyczne	111946,75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	111946,75	60021,83	0,00	4968,92	0,00	4968,92	0,00	64990,75	51924,92	46956,00
5)	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	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
6)	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	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)	Urządzenia techniczne	94092,08	0,00	3627,27	0,00	3627,27	0,00	0,00	0,00	0,00	97719,35	39813,57	0,00	7819,10	60,45	7879,55	0,00	47693,12	54278,51	50026,23
8)	Środki transportu	125517,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	125517,50	100414,00	0,00	25103,50	0,00	25103,50	0,00	125517,50	25103,50	0,00
9)	Narzędzia, przyrządy, ruchomości wyposażenie, gdzie indziej nieklasyfikowane	1736257,51	0,00	79649,97	0,00	79649,97	0,00	101735,01	0,00	101735,01	1714172,47	1736257,51	0,00	79649,97	0,00	79649,97	101735,01	1714172,47	0,00	0,00
3.	Zbiory biblioteczne	70273,34	0,00	3862,84	0,00	3862,84	0,00	0,00	0,00	0,00	74136,18	70273,34	0,00	3862,84	0,00	3862,84	0,00	74136,18	0,00	0,00
	RAZEM	7491208,54	0,00	101190,27	0,00	101190,27	0,00	111368,20	0,00	111368,20	7481030,61	6238669,43	0,00	220617,68	60,45	220678,13	111368,20	6347979,36	1252539,11	1133051,25

Sporządził:

Z-CA GŁÓWNEJ KSIĘGOWEJ
Centrum Usług Wspólnych
Powiatu Radziejowskiego

Bożena Sekita

ZSIP

Tabela Nr 2 Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
(stan na dzień 31.12.2018 r.)

Lp.	Wartość świadczeń pracowniczych wypłaconych w trakcie roku obrotowego z podziałem na:	Kwota
1	2	3
1	Wynagrodzenie z tyt. zatrudnienia wraz ze składkami	6 702 408,56
2	Nagrody jubileuszowe	64 758,11
3	Odprawy emerytalne i rentowe	54 648,00
4	Odpisy na ZFŚS	294 494,00
5	Inne świadczenia pracownicze	8 981,41
	OGÓŁEM:	7 125 290,08

Sporządził:

REGOWE
2019
2019

