Korekta

ZESPÓŁ SZKÓŁ OGÓLNOKSZTAŁCĄCYCH
im. Kazimierza Jagiellończyka
11-100 LIDZBARK WARMIŃSKI
ul. Krasickiego 4 tel. 767-51-41

2019 -04- 25

INFORMACJA DODATKOWA

I.	**Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:**
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Zespół Szkół Ogólnokształcących im. Kazimierza Jagiellończyka
1.2	siedzibę jednostki
	Lidzbark Warmiński
1.3	adres jednostki
	Ul. Krasickiego 4 11-100 Lidzbark Warmiński
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Edukacja – liceum ogólnokształcące
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01 01 2018r – 31 12 2018r
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	Nie
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	Aktywa i pasywa jednostki wycenia się według zasad określonych w ustawie o rachunkowości oraz w przepisach szczególnych wydanych na podstawie ustawy o finansach publicznych. **Środki trwałe** Na dzień bilansowy środki trwałe (z wyjątkiem gruntów, których się nie umarza) wycenia się w wartości netto, tj. z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych ustalonych na dzień bilansowy. **Wartości niematerialne i prawne** Na dzień bilansowy od wartości niematerialnych i prawnych umarzanych sukcesywnie dokonuje się także odpisów z tytułu aktualizacji ich wyceny według art. 32 ust. 4 ustawy o rachunkowości. Odpisy amortyzacyjne (umorzeniowe) dla środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych dokonuje się jednorazowo (w grudniu) za okres całego roku obrotowego przy zastosowaniu stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych. Amortyzacja rozpoczyna się począwszy od miesiąca przyjęcia w którym przyjęto środek trwały lub wartość niematerialną i prawną do używania. Przyjmuje się liniową metodę amortyzacji. **Należności krótkoterminowe** to należności o terminie spłaty krótszym od jednego roku od dnia bilansowego. Wyceniane są w wartości nominalnej łącznie z podatkiem VAT, a na dzień bilansowy w wysokości wymaganej zapłaty, czyli łącznie z wymagalnymi odsetkami z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny, tj. w wysokości netto, czyli po pomniejszeniu o wartość ewentualnych odpisów aktualizujących dotyczących należności wątpliwych. **Środki pieniężne** w kasie i na rachunkach bankowych wycenia się według wartości nominalnej. **Zobowiązana** bilansowe wycenia się w kwocie wymagającej kwoty zapłaty.
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
	Przedstawia załącznik nr 1 i nr 2 do Informacji dodatkowej
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	Nie dysponuje takimi informacjami
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 wieczyście
	51 500,00 zł
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.	łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	Nie dotyczy
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
	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.	łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	Nie dotyczy
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenie pracownicze ogółem : 152 575,60 zł W tym: Wydatki osobowe nie zaliczone do wynagrodzeń 2 585,00 zł Świadczenia z ZFŚS 92 562,75 zł Nagrody jubileuszowe 15 089,04 zł Odprawy emerytalne 20 165,63 zł Odprawy z tyt. likwidacji etatu nauczyciele 19 902,00 zł Ekwiwalenty za urlop 2 271,18 zł
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
	Nie dotyczy
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

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Małgorzata Świderska
.....
(główny księgowy)

2018.04.19
.....
(rok, miesiąc, dzień)

Dyrektor
Zespołu Szkół Ogólnokształcących
w Lidzbarku Warmińskim
mgr Anna Iwaczuk
.....
(kierownik jednostki)

ZESPÓŁ SZKÓŁ OGÓLNOKSZTAŁCĄCYCH
im. Kazimierza Jagiellończyka
11-100 LIDZBARK WARMIŃSKI
ul. Krasickiego 4, tel. 767-5[illegible]

Załącznik nr 1

Zmiany wartości środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz inwestycji długoterminowych

(Wartość brutto)

Lp.	Określenie grupy składników majątku trwałego	Stan na początek roku obrotowego 01.01.2018 r.	Zwiększenia				Zmniejszenia				Stan na koniec roku obrotowego 31.12.2018 r.
			z zakupu bez-pośredniego	rozliczenie środków trwałych w budowie	nieodpłatnie otrzymane	inne	nieodpłatne przekazania	sprzedaż	likwidacja	inne	
1.	Wartości niematerialne i prawne, w tym:	39 892,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	39 892,00
2.	Środki trwałe, w tym:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
a)	grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu)	51 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	51 500,00
b)	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	2 150 595,67	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 150 595,67
c)	urządzenia techniczne i maszyny	20 167,24	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	20 167,24
d)	środki transportu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
e)	inne środki trwałe	12 700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	12 700,00
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Małgorzata Świderska

Dyrektor
Zespołu Szkół Ogólnokształcących
w Lidzbarku Warmińskim
mgr Anna Tkaczuk

ZESPÓŁ SZKÓŁ OGÓLNOKSZTAŁCĄCYCH
im. Kazimierza Jagiellończyka
11-100 LIDZBARK WARMIŃSKI
ul. Krasickiego 4 tel. 767-51-41

Załącznik nr 2

Zmiany wartości środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz inwestycji długoterminowych (Umorzenie)

Lp.	Określenie grupy składników majątku trwałego	Stan na początek roku obrotowego 01.01.2018r.	Zwiększenia			Zmniejszenia			Stan na koniec roku obrotowego 31.12.2018 r.	Wartość netto ogółem na koniec okresu sprawozdawczego
			amortyzacja		z aktualizacji wyceny	przekazane nieodpłatne	likwidacja	sprzedaż (koszty)		
			Wartość umorzenia na 01 01 2018	Wartość umorzenia roczna						
1.	Wartości niematerialne i prawne	39 892,00	39 892,00	0,00					39 892,00	0,00
2.	Środki trwałe									
a)	grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu)	51 500,00							51 500,00	51 500,00
b)	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	2 150 595,67	764 749,45	43 798,92					2 150 595,67	1 342 047,30
c)	urządzenia techniczne i maszyny	20 167,24	18 150,48	2 016,76					20 167,24	0,00
d)	środki transportu									
e)	inne środki trwałe	12 700,00	10 434,00	800,00					12 700,00	1 466,00
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)									
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)									

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Małgorzata Świderska

Dyrektor
Zespołu Szkół Ogólnokształcących
w Lidzbarku Warmińskim
mgr Anna Tkaczuk