

INFORMACJA DODATKOWA

| | |
|-----------|---|
| I. | Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności: |
| 1. | |
| 1.1 | nazwę jednostki |
| | Zespół Szkół nr 2 |
| 1.2 | siedzibę jednostki |
| | Sierpc |
| 1.3 | adres jednostki |
| | ul. Wiosny Ludów 7 |
| 1.4 | podstawowy przedmiot działalności jednostki |
| | Realizacja celów i zadań wynikających z programu wychowawczo-profilaktycznego szkoły. Dążenie do pełnego i wszechstronnego rozwoju intelektualnego, psychicznego, społecznego, estetycznego, moralnego i duchowego osobowości ucznia, przygotowanie do dojrzałego życia i pełnienia określonej roli zawodowej w społeczeństwie. |
| 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 samodzielne sprawozdania finansowe |
| | nie dotyczy |
| 4. | omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji) |
| | <p>Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało na podstawie ksiąg rachunkowych prowadzonych w roku obrotowym zgodnie z dokumentacją przyjętych zasad rachunkowości.</p> <p>Metody wyceny i sporządzania sprawozdania finansowego:</p> <p>1. Inwentaryzacja drogą spisu z natury polegająca na fizycznym przeliczeniu i spisaniu składników majątku, wycenie tych ilości, porównaniu wartości z danymi ksiąg rachunkowych oraz rozliczeniu różnic.</p> <p>Spis z natury obejmuje:</p> <ul style="list-style-type: none"> -aktywa pieniężne zgromadzone w kasie -na ostatni dzień każdego roku obrotowego, -rzeczowe składniki aktywów obrotowych (np. materiały w magazynach przeznaczone do zużycia)-raz w roku – w dowolnym dniu danego roku obrotowego, -środki trwałe i wartości niematerialne i prawne- raz w ciągu czterech lat- w dowolnym dniu roku. <p>2. Inwentaryzacja drogą „potwierdzenia sald” polega na otrzymaniu od banków i uzyskaniu od kontrahentów potwierdzeń prawidłowości wykazanego w księgach rachunkowych jednostki stanu tych aktywów oraz wyjaśnieniu i rozliczeniu ewentualnych różnic. Drogą uzgodnienia sald z bankami, odbiorcami przeprowadza się inwentaryzację:</p> |

| | |
|------------|--|
| | <p>-aktywów finansowych zgromadzonych na rachunkach bankowych-na ostatni dzień roku obrotowego,</p> <p>-aktywów finansowych przechowywanych przez te jednostki - na ostatni dzień roku obrotowego,</p> <p>-należności - na ostatni dzień roku obrotowego.</p> <p>3.Inwentaryzacja drogą „weryfikacji” polega na porównaniu danych ksiąg rachunkowych z odpowiednimi dokumentami, stanowiącymi podstawę zapisów na danym koncie i weryfikacji tych składników. Tą drogą weryfikuje się:</p> <p>-środki trwałe do których dostęp jest utrudniony - na ostatni dzień roku obrotowego,</p> <p>-grunty - na ostatni dzień roku obrotowego,</p> <p>-należności sporne i wątpliwe - na ostatni dzień roku obrotowego,</p> <p>-należności i zobowiązania wobec osób nieprowadzących ksiąg rachunkowych - na ostatni dzień roku obrotowego,</p> <p>-należności i zobowiązania z tytułów publicznoprawnych - na ostatni dzień roku obrotowego.</p> |
| 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 |
| | Przedstawiono w tabeli – główne składniki aktywów trwałych |
| 1.2 | aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami |
| | brak danych |
| 1.3 | kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych |
| | brak danych |
| 1.4 | wartość gruntów użytkowanych wieczystie. |
| | 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. |
| | brak danych |
| 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 umowa 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 | kwotą 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 | 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 zobowiązań |
| | 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. |
| | 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 |
| | 3 286 360,51 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 występuje |
| 2.3 | kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie |
| | nie dotyczy |
| 2.4 | informacje o kwotach 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 |
| | brak |
| 3. | Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji finansowej oraz wynik finansowy jednostki |
| | brak |

.....
.....

(główny księgowy)
Główny Księgowy
Jar
mgr Jadwiga Jarzębowska

(rok, miesiąc, dzień)
2 8 03 2019

DYREKTOR
Powiatowego Zespołu Jednostek
Budżetowych w Sierpcu
Marta Witte
mgr Marta Witte
(kierownik jednostki)

Główne składniki aktywów trwałych

| Lp. | Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie | Wartość początkowa - stan na początek roku obrotowego | Zwiększenia wartości początkowej | | | Ogółem zwiększenie wartości początkowej (4+5+6) | Zmniejszenia wartości początkowej | | | Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (8+9+10) | Wartość początkowa - stan na koniec roku obrotowego (3+7-11) | Umorzenie - 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 (3-13) | 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 | Grunty | 145 140,00 | | | | - | | | | - | 145 140,00 | | | | | - | | - | 145 140,00 | 145 140,00 |
| 2 | Budynki, lokale i obiekty inż.-Lądowej i wodnej | 1 786 898,60 | | | | - | | | | - | 1 786 898,60 | 593 902,96 | | 44 473,84 | | 44 473,84 | | 638 376,80 | 1 192 995,64 | 1 148 521,80 |
| 3 | Urządzenia techniczne i maszyny | 344 642,87 | | - | | - | | 78 339,40 | | 78 339,40 | 266 303,47 | 325 100,83 | | 7 216,91 | | 7 216,91 | 78 339,40 | 253 978,34 | 19 542,04 | 12 325,13 |
| 4 | Środki transportu | | | - | | - | | | | - | - | | | | | - | | - | - | - |
| 5 | Inne środki trwałe | 21 271,77 | | - | | - | | | | - | 21 271,77 | 18 329,61 | | 735,54 | | 735,54 | | 19 065,15 | 2 942,16 | 2 206,62 |
| 6 | Pozostałe środki trwałe 013+014 | 1 013 137,90 | | 21 795,26 | | 21 795,26 | | 113 208,83 | | 113 208,83 | 921 724,33 | 1 013 137,90 | | 21 795,26 | | 21 795,26 | 113 208,83 | 921 724,33 | - | - |
| 7 | Wartości niematerialne i prawne 020 | 165 883,71 | | - | | - | | 55 948,91 | | 55 948,91 | 109 934,80 | 165 883,71 | | - | | - | 55 948,91 | 109 934,80 | - | - |