

INFORMACJA DODATKOWA

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego.

- 1.
- 1.1. nazwa jednostki
- 1.2. siedziba jednostki
- 1.3. adres jednostki
- 1.4. podstawowy przedmiot działalności jednostki

2. wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
3. wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
4. omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

Zespół Szkół Nr2 im.AI.Świętochowskiego w Łukowie Łuków, gm. Łuków

ul. Warszawska 88, 21-400 Łuków

Szkoła jest jednostką organizacyjną powiatu realizująca zadania z zakresu edukacji publicznej. Szkoła realizuje cele i zadania określone w ustawie Prawo Oświatowe oraz przepisach wydanych na jej podstawie, a w szczególności:

- a) umożliwiała zdobycie wiedzy i umiejętności niezbędnych do uzyskania świadectwa ukończenia szkoły,*
- b) kształtuje środowisko wychowawcze sprzyjające realizacji celów i zadań określonych w ustawie stosownie do warunków szkoły i wieku uczniów,*
- c) sprawuje opiekę nad uczniami odpowiednio do ich potrzeb oraz możliwości szkoły.*

Sprawozdanie obejmuje okres od 01.01.2018r. do 31.12.2018r.

sprawozdanie nie obejmuje danych łącznych

Aktywa i pasywa wycenia się według zasad określonych w przepisach rozdziału 4 ustawy o rachunkowości oraz przepisów § 6-9 rozporządzenia w sprawie szczegółowych zasad rachunkowości z uwzględnieniem wyboru rozwiązań wynikających z przepisów art. 32 ust. 1 ustawy i § 6 ust. 1,2, i 3 oraz § 9 ust. 1 rozporządzenia.

Zasady te są następujące:

- 1. aktywa i pasywa wycenia się na koniec roku obrotowego,*
 - 2. środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne według cen nabycia lub kosztów wytworzenia, lub wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny środków trwałych), pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także odpisy z tytułu trwałej utraty wartości,*
 - 3. rzeczowe składniki majątku obrotowego wycenia się na dzień bilansowy według ich wartości wynikającej z ewidencji,*
 - 4. środki trwałe otrzymane nieodpłatnie, na podstawie decyzji właściwego organu wycenia się w wartości określonej w tej decyzji,*
 - 5. środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się i amortyzuje przy zastosowaniu stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych,*
 - 6. środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne amortyzowane są i umarza się jednorazowo za okres całego roku pod datą 31 grudnia,*
 - 7. odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych od środka trwałego dokonuje się drogą planowanego rozłożenia jego wartości początkowej na ustalony okres amortyzacji. Rozpoczęcie amortyzacji następuje od pierwszego dnia miesiąca następującego po miesiącu, w którym przyjęto środek trwały do użytkowania, a jej zakończenie w ostatnim dniu miesiąca, w którym nastąpiło zrównanie wartości amortyzacyjnych lub umorzeniowych z wartością początkową środka trwałego lub przeznaczenie go do likwidacji, sprzedaży lub stwierdzenia jego niedoboru,*
 - 8. inwestycje wyceniane są w cenie nabycia wszystkich zużytych do ich wytworzenia rzeczowych składników majątku, usług obcych, powiększonych o wartość wynagrodzeń za pracę wraz z pochodnymi, wartość świadczeń nieodpłatnych oraz inne koszty dające się zaliczyć do wartości początkowej wytworzonych w toku inwestycji przedmiotów majątkowych - aktywów trwałych w tym również niepodlegający odliczeniu podatek od towarów i usług, opłaty notarialne, sądowe, itp.,*
 - 9. jednorazowo przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do użytkowania umarza się:*
 - a) książki i zbiory biblioteczne,*
 - b) środki dydaktyczne,*
 - c) odzież i umundurowanie,*
 - d) meble i dywany,*
 - e) pozostałe środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości nieprzekraczającej wielkości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych, dla których odpisy amortyzowane uznawane są za koszty uzyskania przychodu w 100% ich wartości w momencie oddania ich do użytkowania,*
 - 10. nie umarza się gruntów oraz dóbr kultury,*
 - 11. wartość początkowa środków trwałych i dotychczas dokonane odpisy umorzeniowe podlegają aktualizacji zgodnie z zasadami w odrębnych przepisach, a wyniki aktualizacji są księgowane na fundusz,*
 - 12. należności wyceniane są na dzień bilansowy w kwocie wymaganej zapłaty(z uwzględnieniem ewentualnych odsetek naliczonych przez jednostkę), pomniejszonej o ewentualne odpisy aktualizujące z zachowaniem ostrożności,*
 - 13. odsetki od należności i zobowiązań ujmuje się w księgach rachunkowych w momencie ich zapłaty lub pod datą ostatniego dnia kwartału w wysokości odsetek należnych na koniec tego kwartału,*
 - 14. jeżeli nie jest możliwe ustalenie ceny nabycia składników aktywów, w szczególności przykjętego nieodpłatnie, w tym w drodze darowizny - jego wyceny dokonuje się według ceny sprzedaży takiego samego lub podobnego przedmiotu, w szczególności uzasadnionych przypadkachpowołuje się rzeczoznawcę,*
 - 15. nie rozlicza się kosztów w czasie, ze względu na powtarzalność ich występowania w kolejnych latach w kwotach pozwalających na uznanie, że zaniechanie ich rozliczania nie ma istotnego wpływu na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej szkoły oraz wysokość jej wyniku finansowego.*
- Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu zachowania zasady kontynuacji działania.*
- Organem prowadzącym Szkołę jest Powiat Łukowski z siedzibą przy ul. Piłsudskiego 17, 21-400 Łuków*
- Organem sprawującym nadzór pedagogiczny nad szkołą jest Lubelski Kurator Oświaty z siedzibą przy ul. 3-go Maja 6, 20-950 Lublin*

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia

1.

1.1. Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, zawierających stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wyceny, nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego - podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia.

Główne składniki aktywów trwałych

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów wg układu w bilansie	Wartość początkowa - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej				Ogółem zwiększenie wartości początkowej (4+5+6+7)	Zmniejszenia wartości początkowej				Ogółem zmniejszenia wartości początkowej (9+10+11+12)	Wartość początkowa - stan na koniec roku obrotowego (3+8-13)
			zakup	nieodpłatne otrzymanie, darowiana	aktualizacja (art. 31 ust. 3 i 4 ustawy o rachunkowości)	inwestycje		sprzedaż	nieodpłatne przekazanie, darowiana	likwidacja	Inne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
1	Wartości niematerialne i prawne umarzone stopniowo						0,00					0,00	0,00
2	Środki trwałe	4 802 395,25	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 802 395,25
2.1	Grunty	182 341,00					0,00					0,00	182 341,00
2.2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	4 504 934,89					0,00					0,00	4 504 934,89
2.3	Urządzenia techniczne i maszyny	109 020,58					0,00					0,00	109 020,58
2.4	Środki transportu						0,00					0,00	0,00
2.5	Inne środki trwałe	6 098,78					0,00					0,00	6 098,78
3	Środki trwałe w budowie						0,00					0,00	0,00
4	Zaliczki na środki trwałe w budowie						0,00					0,00	0,00
5	Pozostałe środki trwałe (konto 013)	982 570,00	13 052,06				13 052,06					0,00	995 622,06
6	Zbiory biblioteczne (konto 014)	83 426,15	17 160,07	3,49			17 163,56					0,00	100 589,71
7	Wartości niematerialne i prawne umarzone jednorazowo	13 774,14					0,00					0,00	13 774,14
	Razem	5 882 165,54	30 212,13	3,49	0,00	0,00	30 215,62	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 912 381,16

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów wg układu w bilansie	Umorzenie - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie umorzenia (16+17+18)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (15+19-18)	Wartość netto składników aktywów	
			aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	inne				Stan na początek roku obrotowego (3-15)	Stan na koniec roku obrotowego (14-21)
1	2	15	16	17	18	19	20	21	22	23
1	Wartości niematerialne i prawne umarzone stopniowo					0,00		0,00	0,00	0,00
2	Środki trwałe	1 960 463,65	0,00	124 158,99	0,00	124 158,99	0,00	2 084 622,64	2 841 931,60	2 717 772,61
2.1	Grunty					0,00		0,00	182 341,00	182 341,00
2.2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1 859 885,49		112 823,19		112 823,19		1 972 708,68	2 645 049,40	2 532 226,21
2.3	Urządzenia techniczne i maszyny	94 479,38		11 335,80		11 335,80		105 815,18	14 541,20	3 205,40
2.4	Środki transportu					0,00		0,00	0,00	0,00
2.5	Inne środki trwałe	6 098,78				0,00		6 098,78	0,00	0,00
3	Środki trwałe w budowie					0,00		0,00	0,00	0,00
4	Zaliczki na środki trwałe w budowie					0,00		0,00	0,00	0,00
5	Pozostałe środki trwałe (konto 013)	982 570,00		13 052,06		13 052,06		995 622,06	0,00	0,00
6	Zbiory biblioteczne (konto 014)	83 426,15		17 163,56		17 163,56		100 589,71	0,00	0,00
7	Wartości niematerialne i prawne umarzone jednorazowo	13 774,14				0,00		13 774,14	0,00	0,00
	Razem	3 040 233,94	0,00	154 374,61	0,00	154 374,61	0,00	3 194 608,55	2 841 931,60	2 717 772,61

1.2. Aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dobr kultury - o ile jednostak dysponuje takimi informacjami.

Aktualna wartość rynkowa środków trwałych

Lp	Wyszczególnienie	Wartość bilansowa	Aktualna wartość rynkowa	Dodatkowe informacje
1	Grunty	182 341,00	jednostka nie dysponuje takimi informacjami	
2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	2 532 226,21		
3	Urządzenia techniczne i maszyny	3 205,40		
4	Środki transportu	0,00		
5	Inne środki trwałe	0,00		
Razem		2 717 772,61		

1.3. Kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych i długoterminowych aktywów finansowych.

Nie odnosi się do jednostki

1.4. Wartość gruntów użytkowanych wieczysto.

Grunty w wieczystym użytkowaniu

Lp	Treść (nr działki, nazwa)	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiana stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego	Dodatkowe informacje
				zwiększenia	zmniejszenia		
		powierzchnia (m ²)					jednostka nie posiada gruntów w użytkowaniu wieczystym
		wartość (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.

Środki trwałe nieamortyzowane lub nieumarzane

Lp	Wyszczególnienie (rodzaj środka trwałego)	Stan na początek roku obrotowego	Zmiana w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego	Dodatkowe informacje
			zwiększenia	zmniejszenia		
1	2	3	4	5	6	7
1						jednostka nie posiada nieamortyzowanych lub nieumarzanych środków trwałych
2						

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

Nie odnosi się do jednostki

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 stanu należności finansowych jednostek samorządu terytorialnego (stanu pożyczek zagrożonych).

Stan odpisów aktualizujących wartość należności

Lp	Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego	Zmiana stanu odpisów w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego	Dodatkowe informacje
			zwiększenia	wykorzystanie (uznane za nieściągalne)	rozwiązanie (spłacone)		
1	2	3	4	5	6	7	8
1							jednostka nie utworzyła odpisów aktualizujących należności
2							

1.8. Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym.

Lp	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia w ciągu roku	Wykorzystanie w ciągu roku Rozwiązanie w ciągu roku	Stan na koniec roku obrotowego	Dodatkowe informacje
1	2	3	4	5	6	7
1	Rezerwy długoterminowe					jednostka nie tworzy rezerw
2	Rezerwy krótkoterminowe					
	Ogółem rezerwy					

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, b) powyżej 3 do 5 lat, c) powyżej 5 lat.

Zobowiązania tego typu nie występują w jednostce

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.

Zobowiązania tego typu nie występują w jednostce

1.11. Łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń.

Nie odnosi się do jednostki

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 odnosi się do jednostki

1.13. Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwota czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie.

Ze względu na nieistotną kwotę oraz powtarzalność w podobnej wartości tych samych tytułów w kolejnych latach jednostek nie rozlicza kosztów w czasie.

1.14. Łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie.

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje
1	Otrzymane gwarancje		jednostka nie ma gwarancji i poręczeń
2	Otrzymane poręczenia		
	Ogółem		

1.15. Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze.

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowa informacja
1	Dodatkowe wynagrodzenia roczne	209 885,87	
2	Wynagrodzenia		
3	Nagrody uznaniowe	29 254,00	
4	Nagrody jubileuszowe	18 206,53	
5	Odprawy emerytalne, rentowe		
6	Odprawy z tytułu rozwiązania stosunku pracy		
7	Odprawy pośmiertne		
8	Zasiłki na zagospodarowanie nauczycieli		
9	Umowy zlecenia	10 000,00	
10.	Dodatek wiejski		
11.	Pochodne (ZUS zakładu,FP)	481 336,00	
	Ogółem	748 682,40	

1.16. Inne informacje.

Wyłączenie wzajemnych przychodów i kosztów pomiędzy jednostkami objętymi konsolidacją

Lp.	Nazwa i adres jednostki	Nazwa jednostki sporządzającej zestawienie Zespół Szkół Nr 2 im. Al. Świętochowskiego	
		Kwota wyłączenia	
		PRZYCHODY	KOSZTY
1	Powiatowy Zespół Oświatowy w Łukowie		3 289,36
	Razem	0,00 zł	3 289,36 zł

Kwotę 3 289,36 zł ujęto w rachunku zysków i strat w poz B.Koszty działalności operacyjnej III.Uslugi obce

Wyłączenie wzajemnych należności i zobowiązań pomiędzy jednostkami objętymi konsolidacją

Lp.	Nazwa i adres jednostki	Nazwa jednostki sporządzającej zestawienie Zespół Szkół Nr 2 im. Al. Świętochowskiego Łukowie	
		Kwota wyłączenia	
		NALEŻNOŚCI	ZOBOWIĄZANIA
	brak wyłączeń		
	Razem	0,00 zł	0,00 zł

Arkusz wyłączeń wzajemnych rozliczeń - zmiany w funduszu z tytułu nieodpłatnego przekazania/otrzymania aktywów trwałych dla sporządzenia łącznego

Lp.	Nazwa i adres jednostki	Nazwa jednostki sporządzającej zestawienie Zespół Szkół Nr 2 im. Al. Świętochowskiego	
		Kwota wyłączenia	
		Zwiększenia funduszu	Zmniejszenia funduszu
1	brak wyłączeń		
	Razem	0,00 zł	0,00 zł

2.1. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów.

Odpisy aktualizujące wartość zapasów

Lp	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowa informacja
1	Materiały		jednostka nie dokonała odpisów aktualizujących ich wartość

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. Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie.

Przychody/koszty o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie

Lp	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje
1	Przychody: - o nadzwyczajnej wartości - które wystąpiły incydentalnie	13 336,37	odszkodowanie za uszkodzony budynek Praktycznej Nauki Zawodu
2	Koszty: - o nadzwyczajnej wartości - które wystąpiły incydentalnie	5,67	odsetki od nieterminowej zapłaty za energię

2.4. Informacje o kwocie należności z tytułów podatków zrealizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazywanych w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych.

Nie odnosi się do jednostki

2.5. Inne informacje.

- Brak porównywalności pozycji w pasywach bilansu w grupie A.Fundusz pozycja III.Odpisy z wyniku finansowego (nadwyżka środków obrotowych)(-) w związku ze zmianą sposobu ewidencji równowartości pozostałych środków na wydzielonym rachunku dochodów na dzień 31 grudnia.
- Brak porównywalności pozycji w rachunku zysków i strat w grupie K.Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku(zwiększenia straty) w związku ze zmianą ewidencji równowartości pozostałych środków na wydzielonym rachunku dochodów poprzez przeniesienie jej na koniec roku na wynik finansowy.
- W związku ze zmianą prezentacji w zestawieniu zmian w funduszu w poz. III.Wynik finansowy netto za rok bieżący(+,-) poprzez sumowanie poz.(III.1+III.2+III.3) kwota w tejże pozycji oraz kwota IV.Fundusz(II+,-III) nie jest tożsama ze stanem na koniec roku poprzedniego, z kwotami w pasywach bilansu jednostki stan na początek roku odpowiednio w poz.A.II Wynik finansowy netto(+,-), A .Fundusz oraz w rachunku zysku i strat w poz. L.Zysk (strata)netto(I-J-K)

3. Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki.

Brak.

.....
Główny księgowy

.....
Dyrektor jednostki

Sporządziła: DOchnik

2019.03.28
rok, miesiąc, dzień