Zespół Szkół Ponadgimnazjalnych nr 2
im. Karola Fryderyka Libelta
63-700 Krotoszyn, Plac Jana Pawła II nr 5
tel. 62-725-20-28, fax 62-725-20-28
NIP 621-11-13-916 REGON 000181970

Informacja dodatkowa

I.	**Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:**
1.	
1.1	Nazwa jednostki: ZESPÓŁ SZKÓŁ PONADGIMNAZJALNYCH NR 2 IM. KAROLA FRYDERYKA LIBELTA W KROTOSZYNIE
1.2	Siedziba jednostki: UL. PLAC JANA PAWŁA II NR 5, 63-700 KROTOSZYN
1.3	Adres jednostki : UL. PLAC JANA PAWŁA II NR 5, 63-700 KROTOSZYN
1.4	Podstawowy przedmiot działalności jednostki: EDUKACJA
2.	Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem: 01.01.2018 r. – 31.12.2018 r.
3.	Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne: NIE DOTYCZY
4.	Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji): Aktywa i pasywa wyceniono według zasad określonych w ustawie o rachunkowości i rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017 r. w sprawie rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej z tym, że: 1. Sodki trwałe o wartości powyżej 10.000 zł amortyzuje się metodą liniową według stawek określonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych oprócz: • książek i innych zbiorów bibliotecznych, • środków dydaktycznych służących procesowi dydaktyczno-wychowawczemu realizowanemu w szkołach i placówkach oświatowych, • odzieży i umundurowania, • mebli i dywanów, • inwentarza żywego, które bez względu na wartość umarzane są jednorazowo.

	Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej nie przekraczającej 10.000 zł umarzane są jednorazowo. Stawka amortyzacji dla programów komputerowych, których nabyciu towarzyszy przeniesienie praw autorskich, praw majątkowych lub udzielenie licencji na korzystanie z tych programów (o okresie użytkowania dłuższym niż rok) wynosi 30%. Naliczenie umorzenia i amortyzacji dokonuje się jednorazowo na koniec roku. 2. Koszty działalności podstawowej ewidencjonuje się i rozlicza tylko według rodzajów na kontach zespołu 4. 3. Uzyskane zwroty wydatków dokonanych w tym samym roku budżetowym mogą zmniejszyć wykonanie planowanych wydatków w tym roku budżetowym. Uzyskane zwroty wydatków dokonanych w poprzednich latach budżetowych stanowią dochody. Nie objęto ewidencją pozabilansową kwot jednostkowych do wysokości 2.000 zł wynikających z wzajemnych rozliczeń dokonywanych pomiędzy jednostkami, gdyż nie wpływa to ujemnie na rzetelne i jasne przedstawienie sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy.
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: TABELA W ZAŁĄCZENIU
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 wieczyście 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): TABELA W ZAŁĄCZENIU
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: NIE DOTYCZY
a)	powyżej 1 roku do 3 lat
b)	powyżej 3 do 5 lat
c)	powyżej 5 lat
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: Odprawy emerytalne: 24.566,40 brutto, 20.164,40 netto Nagrody jubileuszowe: 27.888,98 brutto, 22.867,98 netto Ekwiwalenty za urlop: 3.834,88 brutto, 2.672,30 netto **Razem: 56.290,26 brutto, 45.704,68 netto**
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: TABELA W ZAŁĄCZENIU
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:

GŁÓWNY KSIĘGOWY
mgr Angelika Kossmann
(główny księgowy)

13.03.2019 r.
(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
mgr Roman Olejnik
(kierownik jednostki)

Zespół Szkół Ponadgimnazjalnych nr 2
im. Karola Fryderyka Libelta
63-700 Krotoszyn, Plac Jana Pawła II nr 5
tel. 62-725-20-23, fax 62-725-20-28
NIP 621-11-13-916 REGON 000181970

Tabela 1.1.2 Zmiany stanu umorzenia/amortyzacji wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych środków trwałych

Lp.	Wyszczególnienie	Umorzenie - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia				Zmniejszenia				Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego
			amortyzacja	aktualizacja	inne zwiększenia	razem zwiększenia	dotyczące zbytych składników	dotyczące zlikwidowanych składników	inne zmniejszenia	razem zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1.	Wartości niematerialne i prawne	19 021,82	736,77			736,77			1 103,31	1 103,31	18 655,28
2.	Środki trwałe	1 614 948,13	100 042,85	-	-	100 042,85	-	16 701,51	-	16 701,51	1 698 289,47
2.1.	Grunty					-				-	-
2.1.1.	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w uzytkowanie wieczyste innym podmiotom					-				-	-
2.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	742 424,34	70 255,02			70 255,02				-	812 679,36
2.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	30 804,50				-				-	30 804,50
2.4.	Środki transportu	-				-				-	-
2.5.	Inne środki trwałe	841 719,29	29 787,83			29 787,83		16 701,51		16 701,51	854 805,61

GŁÓWNY KSIĘGOWY
mgr Angelika Kossmann

DYREKTOR
mgr Karina Olejnik

Zespół Szkół Ponadgimnazjalnych nr 2
im. Karola Fryderyka Libelta
63-700 Krotoszyn, Plac Jana Pawła II nr 5
tel. 62-725-22-28, fax 62-725-20-28
NIP 621-11-13-916 REGON 000181970

Tabela 1.1.1 Zmiany stanu wartości początkowej wartości niematerialnych i prawnych i środków trwałych

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia					Zmniejszenia					Stan na koniec roku obrotowego
			nabycie	przemieszczenia wewnętrzne	aktualizacja	inne zwiększenia	razem zwiększenia	zbycie	przemieszczenia wewnętrzne	aktualizacja	inne zmniejszenia	razem zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
1.	Wartości niematerialne i prawne	19 021,82	736,77				736,77				1 103,31	1 103,31	18 655,28
2.	Środki trwałe	3 310 211,63	1 503 391,93	-	-	12 335,70	1 515 727,63	-	-	-	16 701,51	16 701,51	4 809 237,75
2.1.	Grunty	122 800,00					-					-	122 800,00
2.1.1.	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w uzytkowanie wieczyste innym podmiotom						-					-	-
2.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	2 314 887,84	1 485 939,80				1 485 939,80					-	3 800 827,64
2.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	30 804,50					-					-	30 804,50
2.4.	Środki transportu	-					-					-	-
2.5.	Inne środki trwałe	841 719,29	17 452,13			12 335,70	29 787,83				16 701,51	16 701,51	854 805,61

GŁÓWNY KSIĘGOWY
mgr Angelika Kossmann

DYREKTOR
mgr Roman Olejnik

Zespół Szkół Ponadgimnazjalnych nr 2
im. Karola Fryderyka Libelta
63-700 Krotoszyn, Plac Jana Pawła II nr 5
tel. 62-725-22-28, fax 62-725-20-28
NIP 621-11-13-916 REGON 000181970

Tabela 1.7 Informacje o odpisach aktualizujących wartość należności

Lp.	Wyszczególnienie (grupa należności)	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia		Stan na koniec roku obrotowego
				wykorzystanie	rozwiązanie	
1	2	3	4	5	6	7
1.	Należności długoterminowe	-	-	-	-	-
1.1.	Nalezności Skarbu Państwa					-
1.2.	Należności powiatowe - z tytułu dochodów					-
1.3.	Należności powiatowe - inne					-
1.4.	Należności finansowe budżetu					-
2.	Należności krótkoterminowe	-	2 372,92	-	-	2 372,92
2.1.	Nalezności Skarbu Państwa					-
2.2.	Należności powiatowe - z tytułu dochodów	-	2 372,92			2 372,92
2.3.	Należności powiatowe - inne					-
2.4.	Należności finansowe budżetu					-
3.	Razem	-	2 372,92	-	-	2 372,92

GŁÓWNY KSIĘGOWY
mgr Angelika Kossmann

DYREKTOR
mgr Roman Olejnik

Zespół Szkół Ponadgimnazjalnych nr 2
im. Karola Fryderyka Libelta
63-700 Krotoszyn, Plac Jana Pawła II nr 5
tel. 62-725-22-28, fax 62-725-20-28
NIP 621-11-13-916 REGON 000181970

Tabela 1.9 Zobowiązania długoterminowe

Lp.	Wyszczególnienie	Okres spłaty			Razem
		Powyżej 1 roku do 3 lat	Powyżej 3 lat do 5 lat	powyżej 5 lat	
1	2	3	4	5	6
1.	Kredyty i pożyczki	-	-	-	-
2.	Obligacje	-	-	-	-
3.	Inne zobowiązania finansowe	-	-	-	-
4.	Pozostałe zobowiązania długoterminowe	-	-	-	-
5.	Razem	-	-	-	-

GŁÓWNY KSIĘGOWY
mgr Angelika Kossmann

DYREKTOR
mgr Roman Olejnik

Zespół Szkół Ponadgimnazjalnych nr 2
im. Karola Fryderyka Libelta
63-700 Krotoszyn, Plac Jana Pawła II nr 5
tel. 62-725-22-28, fax 62-725-20-28
NIP 621-11-13-916 REGON 000181970

Tabela 1.13 Istotne czynne i bierne rozliczenia międzyokresowe

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na koniec roku obrotowego
1	2	3
1.	Usługi doradcze, opieka autorska	-
2.		
	Razem czynne rozliczenia międzyokresowe	-
1.		
2.		
	Razem bierne rozliczenia międzyokresowe	-

GŁÓWNY KSIĘGOWY
mgr Angelika Kossmann

DYREKTOR
mgr Roman Olejnik

Zespół Szkół Ponadgimnazjalnych nr 2
im. Karola Fryderyka Libelta
63-700 Krotoszyn, Plac Jana Pawła II nr 5
tel. 62-725-22-28, fax 62-725-20-28
NIP 621-11-13-916 REGON 000181970

Tabela 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

Lp.	Wyszczególnienie	Koszt wytworzenia w roku obrotowym	Stan na koniec roku obrotowego
1	2	3	4
1.	Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym	-	-
1.1	Odsetki	-	-
1.2	Różnice kursowe		

GŁÓWNY KSIĘGOWY
mgr Angelika Kossmann

DYREKTOR
mgr Roman Olejnik

Zespół Szkół Ponadgimnazjalnych nr 2
im. Karola Fryderyka Libelta
62-700 Konin, ul. Pilsudskiego 3
tel. 62-725-22-28, fax 62-725-20-28
NIP 621-11-13-916 REGON 000181970

Tabela 2.3 Przychody i koszty występujące incydentalnie lub o nadzwyczajnej wartości

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota w roku obrotowym
1	2	3
1.	Darowizna	12 335,70
2.	Kara umowna	11 259,43
3.	Odszkodowanie	5 303,09
	Razem przychody	**23 595,13**
1.		
2.		
	Razem koszty	-

Corrente, Budomax

GŁÓWNY KSIĘGOWY
mgr Angelika Kossmann

DYREKTOR
mgr Roman Olejnik