

ZESPÓŁ SZKÓŁ PONADGIMNAZJALNYCH NR 2
w Kępnie, ul. Przemysłowa 10c

Tel. 62 782-27-21
63-600 K E P N O
NIP 619-10-28-046
Regon 250581687

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	ZESPÓŁ SZKÓŁ PONADGIMNAZJALNYCH NR 2
1.2	siedzibę jednostki
	KEPNO
1.3	adres jednostki
	63-600 KEPNO, PRZEMYSŁOWA 10
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	EDUKACJA
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 samodzielnie sprawozdania finansowe
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	Rokiem obrotowym jest rok kalendarzowy. Za okres sprawozdawczy przyjmuje się miesiąc. Zakładowy plan kont. Rachunek zysków i strat sporządza się w wersji porównawczej. Poszczególne składniki aktywów i pasywów wycenia się wg cen nabycia. Księgi rachunkowe prowadzi się za pomocą programu komputerowego Finanse optimum firmy firmy VULCAN.
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
	Załącznik nr 1
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka 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

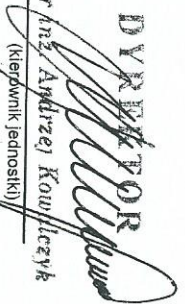
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczysto
1.5.	wartość niemortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
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)
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
1.9.	podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty: <ul style="list-style-type: none"> a) powyżej 1 roku do 3 lat b) powyżej 3 do 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
1.11.	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
1.12.	łącznie 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
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
1.14.	łącznie kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

	4.375.105,67 złotych w tym wynagrodzenia i pochodne - 4.210.332,49 złotych, odpis ZF - 149.062,00 złotych, koszty szkoleń i studiów - 6.310,00 złotych, świadczenia wynikające z przepisów bhp - 3.106,68 złotych, koszty badań lekarskich - 6.294,50 złotych.
1.16.	inne informacje
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
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
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
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
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


Irena Miodnik
 (Główny księgowy)

2019.04.04
 (rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR

mgr inż. Andrzej Kowalczyk
 (Kierownik jednostki)

Wzrostę początkowej wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych (okres sprawozdawczy: 01.01.2018r - 31.12.2018r.)

1	2	3	Zwiększenia							Zmniejszenia					15
			4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14		
1	2	3	nabycie	przenieszenie wewnątrzne	aktualizacja	inne zwiększenia	zwiększenia ogółem (4 + 5 + 6 + 7)	zbyte	likwidacja	przenieszenie wewnątrzne	aktualizacja	inne zmniejszenia	zmniejszenia ogółem (9 + 10 + 11 + 12 + 13)	15	
I.	Razem wartości niematerialne i prawne (1.1 + 1.2)	11 714,99	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	11 714,99	
I.1.	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	11 714,99	0,00				0,00		0,00				0,00	11 714,99	
I.2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00				0,00		0,00				0,00	0,00	
II.	Razem rzeczowe aktywa trwałe (2 + 3 + 4)	7 734 825,43	8 997,85	0,00	0,00	0,00	8 997,85	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7 743 823,28	
2.	Razem środki trwałe (2.1 + 2.2 + 2.3 + 2.4)	7 734 825,43	8 997,85	0,00	0,00	0,00	8 997,85	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7 743 823,28	
2.1.	Gruntów, w tym:	218 588,00			0,00		0,00						0,00	218 588,00	
2.1.1.	Gruntów stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00			0,00		0,00						0,00	0,00	
2.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej	6 713 666,73					0,00						0,00	6 713 666,73	
2.3.	Środki transportu	1 800,00					0,00						0,00	1 800,00	
2.4.	Inne środki trwałe	800 770,70	8 997,85		0,00		8 997,85		0,00				0,00	809 768,55	
3.	Środki trwałe w budowie (Zaliczki na środki trwałe w budowie inwestycyjne)	0,00	0,00		0,00		0,00						0,00	0,00	
4.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00					0,00						0,00	0,00	

GŁÓWNY KASJER

DYREKTOR

(Główny kasjer)

(rok, miesiąc, dzień)

Sporządził: Irena Kowalik

Irena Kowalik

[Podpis Dyrektora]
 Irena Kowalik

Lp.	Wyszczególnienie	stan na początek sprawozdawczego okresu	Zwiększenia						Zmniejszenia				Wartość umorzenia - stan na koniec okresu sprawozdawczego (3 + 7 - 11)
			amortyzacja/umorzenie za okres sprawozdawczy	aktualizacja	inne zwiększenia	zwiększenia ogółem (4 + 5 + 6)	dotyczące aktywów składników	dotyczące aktywów pasywnych składników	inne zmniejszenia	zmniejszenia ogółem (8 + 9 + 10)			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12		
I.	Razem wartości niematerialne i prawne (1.1 + 1.2)	11 714,99	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	11 714,99		
1.1.	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	11 714,99	0,00			0,00		0,00			11 714,99		
1.2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	0,00				0,00		0,00			0,00		
II.	Razem rzeczowe aktywa trwałe (2 + 3 + 4)	2 310 093,69	191 149,69	0,00	0,00	191 149,69	0,00	0,00	0,00	0,00	2 501 243,38		
2.	Razem środki trwałe (2.1.+2.2.+2.3.+2.4.)	2 310 093,69	191 149,69	0,00	0,00	191 149,69	0,00	0,00	0,00	0,00	2 501 243,38		
2.1.	Grupy, w tym:	0,00				0,00					0,00		
2.1.1.	Grupy stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00				0,00					0,00		
2.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej	1 332 803,85	167 841,72		0,00	1 67 841,72			0,00		1 700 645,57		
2.3.	Środki transportu	1 800,00	0,00			0,00			0,00		1 800,00		
2.4.	Inne środki trwałe	775 489,84	23 307,97		0,00	23 307,97		0,00	0,00		798 797,81		
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)										0,00		
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)										0,00		

CIŁOWY RZECZOWY

(Główny księgowy)
 Sporządził: Irena Nowak



2019-04-04
 (rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR




mgr Andrzej Kopytarczyk
 (określenie JEDNOSTKI)

Dane o odpisach aktualizujących należności (okres sprawozdawczy 01.01.2018r. - 31.12.2018r.)

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na 1 stycznia	Zwiększenia	Zmniejszenia			Stan na 31 grudnia
				wykorzystanie (spłata)	rozwiązanie (umorzenie)	razem	
1							0,00
2							0,00
3							0,00
Ogółem:		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

GŁÓWNY KSIĘGOWY


Irena Nowak
(główny księgowy)

2019-04-04
(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR



mgr inż. Andrzej Kowalczyk
(kierownik jednostki)

Sporządził: Irena Nowak

Kwota wypłaconych środków finansowych na świadczenia pracownicze
(okres sprawozdawczy 01.01.2018r. - 31.12.2018r.)

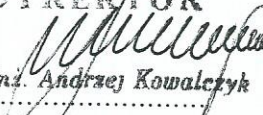
Lp.	Rodzaj świadczenia	Kwota wypłaconego świadczenia
1	wynagrodzenia pracowników wraz ze składkami (w tym DWR, odprawy, nagrody jubileuszowe, ekwiwalenty za urlop)	4 210 332,49
2	odpis na ZFŚS	169 661,00
3	świadczenia wynikające z przepisów BHP	3 106,68
4	koszty badań lekarskich	6 294,50
5	Koszty szkoleń i studiów	6 310,00
Ogółem:		4 395 704,67

GŁÓWNY KSIĘGOWY


.....
Irena Nowak
(główny księgowy)

2019-04-04
(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR


mgr inż. Andrzej Kowalczyk
(kierownik jednostki)

Sporządził: Irena Nowak