

INFORMACJA DODATKOWA
I. WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1.

1.1 Nazwa jednostki

Zespół Szkół w Pisarzowicach

1.2 Siedziba jednostki

Wieś Pisarzowice

1.3 Adres Jednostki

58-400 Kamienna Góra, Pisarzowice 149

1.4 Podstawowy przedmiot działalności

Działalność edukacyjna.

2. Okres objęty sprawozdaniem

01-01-2018 - 31-12-2018

3. „nie dotyczy”

4. Przyjęte zasady (polityki rachunkowości), w tym metody wyceny aktywów i pasywów.

Środki trwałe i WNiP o wartości początkowej do 10 tys. zł umarza się jednorazowo, a o wartości powyżej 10 tys. zł – amortyzuje się metodą liniową. Amortyzację środków trwałych nalicza się stosując stawki określone w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych.

Ze względu na nieistotną wartość nie rozlicza się kosztów w czasie.

Wynik finansowy ustalony jest zgodnie z wariantem porównawczym rachunku zysków i strat.

Załącznik do INFORMACJI DODATKOWEJ

Zespół Szkół w Pisarzowicach
nazwa jednostki sporządzającej

Tabela 2. Zmiana stanu wartości początkowej rzeczowych aktywów trwałych za okres od 1.01.2018 do 31.12.2018

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość początkowa - stan na początek okresu	Zwiększenia						Zmniejszenia						Wartość końcowa - stan na koniec okresu	
			nabycie	aktualizacja	nieodpłatne przejęcie	przemieszczenie wewnętrzne	inne	razem zwiększenia	sprzedaż	likwidacja	nieodpłatne przekazanie	przemieszczenie wewnętrzne	inne	razem zmniejszenia		
1	Grunty - 0	11 145,90	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	11 145,90
2	Grunty stanowiące własność jst, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Budynki, lokale - 1	4 090 940,08	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 090 940,08
4	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej -2	381 632,86	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	381 632,86
5	razem grupa 1 i 2 (bilans poz.A.II.1.2.)	4 472 572,94	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 472 572,94
6	Kotły i maszyny energetyczne - 3	81 703,82	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	81 703,82
7	Maszyny i urządzenia - 4	77 072,08	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	77 072,08
8	Maszyny, urządzenia techniczne - 5,6	53 344,28	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	53 344,28
9	razem grupa 3,4,5,6 (bilans poz.A.II.1.3.)	212 120,18	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	212 120,18
10	Środki transportu - 7	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie - 8	317 619,55	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	317 619,55
12	Pozostałe środki trwałe o niskiej wartości	458 271,26	33 024,02	0,00	0,00	0,00	0,00	33 024,02	0,00	7 301,15	0,00	0,00	0,00	7 301,15		483 994,13
	Razem środki trwałe	5 471 729,83	33 024,02	0,00	0,00	0,00	0,00	33 024,02	0,00	7 301,15	0,00	0,00	0,00	7 301,15		5 497 452,70

Załącznik do INFORMACJI DODATKOWEJ

Zespół Szkół w Pisarzowicach
nazwa jednostki sporządzającej

Tabela 3. Zmiana stanu umorzenia/amortyzacji wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych za okres od 1.01.2018 do 31.12.2018

Lp.	Wyszczególnienie	Umorzenie - stan na początek okresu	Zwiększenia				Zmniejszenia						Umorzenie - stan na koniec okresu	
			amortyzacja za rok obrotowy	aktualizacja	inne	razem zwiększenia	sprzedaż	likwidacja	nieodpłatne przekazanie	przemieszczenie wewnętrzne	inne	razem zmniejszenia		
1	Licencje na użytkowanie programów komputerowych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	razem wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Grunty - 0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Grunty stanowiące własność jst, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Budynki, lokale - 1	1 616 869,52	102 273,50	0,00	0,00	102 273,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 719 143,02
7	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej -2	173 692,62	11 555,89	0,00	0,00	11 555,89	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	185 248,51
8	razem grupa 1 i 2 (bilans poz.A.II.1.2.)	1 790 562,14	113 829,39	0,00	0,00	113 829,39	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 904 391,53
9	Kotły i maszyny energetyczne - 3	80 069,83	1 633,99	0,00	0,00	1 633,99	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	81 703,82
10	Maszyny i urządzenia - 4	77 072,08	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	77 072,08
11	Maszyny, urządzenia techniczne - 5,6	53 344,28	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	53 344,28
12	razem grupa 3,4,5,6 (bilans poz.A.II.1.3.)	210 486,19	1 633,99	0,00	0,00	1 633,99	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	212 120,18
13	Środki transportu - 7	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie - 8	314 003,55	1 808,00	0,00	0,00	1 808,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	315 811,55
15	Pozostałe środki trwałe o niskiej wartości	458 271,26	0,00	0,00	33 024,02	33 024,02	0,00	7 301,15	0,00	0,00	0,00	0,00	7 301,15	483 994,13
16	Razem środki trwałe	2 773 323,14	1 633,99	0,00	33 024,02	34 658,01	0,00	7 301,15	0,00	0,00	0,00	0,00	7 301,15	2 916 317,39

Załącznik do INFORMACJI DODATKOWEJ

Zespół Szkół w Pisarzowicach

nazwa jednostki sporządzającej

Tabela 5. Odpisy aktualizujące wartość aktywów trwałych za okres od 1.01.2018 do 31.12. 2018

Lp.	Wyszczególnienie	Stan odpisów na początek okresu	zmiana stanu odpisów w ciągu roku		Stan odpisów na koniec okresu
			Zwiększenia	Zmniejszenia	
1.	Długoterminowa aktywa niefinansowe, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.	Środki trwałe	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	0,00	0,00
1.4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Długoterminowa aktywa finansowe, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.	Akcje i udziały	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2.	Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00	0,00
2.3.	Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
	RAZEM (1 + 2)	0,00	0,00	0,00	0,00

Załącznik do INFORMACJI DODATKOWEJ

Zespół Szkół w Pisarzowicach

nazwa jednostki sporządzającej

Tabela 6. Wartość gruntów użytkowanych wieczystie za okres od 1.01.2018 do 31.12. 2018

L.p.	lokalizacja	Treść	Stan na początek okresu	Zmiany		Stan na koniec okresu
				Zwiększenia	Zmniejszenia	
		Powierzchnia (m ²)				
		Wartość (zł)				
		Powierzchnia (m ²)				
		Wartość (zł)				
		Powierzchnia (m ²)				
		Wartość (zł)				
		Powierzchnia (m ²)				
		Wartość (zł)				
		Razem:	x	x	x	x
		Powierzchnia (m ²)				
		Wartość (zł)				

Załącznik do INFORMACJI DODATKOWEJ

Zespół Szkół w Pisarzowicach

nazwa jednostki sporządzającej

Tabela 7. Środki trwałe niemortyzowane lub nieumarzane za okres od 1.01.2018 do 31.12. 2018

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość początkowa - stan na początek okresu	Zmniejszenia	Zwiększenia	Wartość końcowa - stan na koniec okresu
1	Grunty - 0	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Budynki, lokale - 1	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej -2	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Kotły i maszyny energetyczne - 3	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Maszyny i urządzenia - 4	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Maszyny, urządzenia techniczne - 5,6	0,00	0,00	0,00	0,00
7	Środki transportu - 7	0,00	0,00	0,00	0,00
8	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie - 8	0,00	0,00	0,00	0,00
9	Pozostałe środki trwałe o niskiej wartości	0,00	0,00	0,00	0,00
	Razem	0,00	0,00	0,00	0,00

Załącznik do INFORMACJI DODATKOWEJ

Zespół Szkół w Pisarzowicach
nazwa jednostki sporządzającej

Tabela 8. Liczba i wartość posiadanych papierów wartościowych za okres od 1.01.2018 do 31.12. 2018

Lp.	Wyszczególnienie rodzaju pap.wart. oraz kontrahentów	Ilość	Wartość początkowa - stan na początek okresu	Zmniejszenia	Zwiększenia	Wartość końcowa - stan na koniec okresu
1	2	3	4	5	6	(4-5+6)
1	Akcje	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.						
1.2.						
2	Udziały	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.						
2.2.						
3	Dłużne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.1.						
3.2.						
	Razem	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Załącznik do INFORMACJI DODATKOWEJ

Zespół Szkół w Pisarzowicach

nazwa jednostki sporządzającej

Tabela 9. Odpisy aktualizujące należności za rok zakończony 31.12. 2018r.

Lp.	Grupa należności (wg pozycji bilansowych)/ wyszczególnienie	Stan odpisów na początek okresu	Zmiana stanu odpisów w ciągu roku			Stan odpisów na koniec okresu
			zwiększenia	wykorzystanie	rozwiązanie	
1	2	3	4	5	6	(3+4-5-6)
1	Należności z tytułu dostaw i usług	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Należności od budżetów	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Pozostałe należności (wymienić tytułami)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.1.	<i>Podatek od nieruchomości osoby fizyczne</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.2.	<i>Podatek rolny osoby fizyczne</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.3.	<i>Podatek leśny osoby fizyczne</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.4.	<i>Podatek od śr. transportu osoby fiz.</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.5.	<i>Podatek od nieruchomości osoby prawne</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.6.	<i>Podatek rolny osoby prawne</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.7.	<i>Podatek leśny osoby prawne</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.8.	<i>Podatek od śr. transportu os. prawne</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.9.	<i>Opłata z tyt. gosp. odpadami komunaln.</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Razem	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Załącznik do INFORMACJI DODATKOWEJ

Zespół Szkół w Pisarzowicach

nazwa jednostki sporządzającej

Tabela 10. Rezerwy

Lp.	Tytuł utworzenia rezerwy	Stan rezerw na 31.12.2017	Zmiana stanu rezerw			Stan rezerw na 31.12.2018
			utworzenie	wykorzystanie	rozwiązanie	
1	2	3	4	5	6	(3+4-5-6)
1	Rezerwa na toczące się postępowanie sądowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	...					
3.	...					
4.						
	Razem	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Załącznik do INFORMACJI DODATKOWEJ

Zespół Szkół w Pisarzowicach

nazwa jednostki sporządzającej

Tabela 11. Zobowiązania długoterminowe według okresów wymagalności

Lp.	Wyszczególnienie	Zobowiązania długoterminowe o pozostałym od dnia bilansowego okresie spłaty			
		powyżej 1 roku do 3 lat	powyżej 3 lat do 5 lat	powyżej 5 lat	razem
1	2	4	5	6	(4+5+6)
1	Kredyty i pożyczki	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Emisja obligacji	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Pozostałe zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00
	Razem	0,00	0,00	0,00	0,00

Załącznik do INFORMACJI DODATKOWEJ

Zespół Szkół w Pisarzowicach

nazwa jednostki sporządzającej

Tabela 12. Zobowiązania z tytułu leasingu

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota zobowiązania wg stanu na dzień 31.12.2018
1	Zobowiązania z tytułu umowy leasingu kwalifikowane przez jednostkę zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny) a według ustawy o rachunkowości byłby to leasing finansowy	0,00
2.	Zobowiązania z tytułu umowy leasingu kwalifikowane przez jednostkę zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny) a według ustawy o rachunkowości byłby to leasing zwrotny	0,00
	Razem	0,00

Załącznik do INFORMACJI DODATKOWEJ

Zespół Szkół w Pisarzowicach

nazwa jednostki sporządzającej

Tabela 13. Wykaz zobowiązań bilansowych zabezpieczonych na majątku według stanu na dzień 31.12.2018

Lp.	Wyszczególnienie zobowiązań zabezpieczonych na majątku	kwota zobowiązania	kwota zabezpieczenia	rodzaj zabezpieczenia
1	2	4	5	6
1.				
2.				
3.				
4.				
	Razem			

Załącznik do INFORMACJI DODATKOWEJ

Zespół Szkół w Pisarzowicach

*nazwa jednostki sporządzającej***Tabela 14. Wykaz zobowiązań warunkowych według stanu na dzień 31.12.2018**

Lp.	Wyszczególnienie zobowiązań warunkowych	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku obrotowego (3+4-5)
1	2	3	4	5	6
1.	udzielone gwarancje i poręczenia	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	kaucje i wadia	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	indos weksli	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	inne	0,00	0,00	0,00	0,00
	Razem	0,00	0,00	0,00	0,00

Załącznik do INFORMACJI DODATKOWEJ

Zespół Szkół w Pisarzowicach

nazwa jednostki sporządzającej

Tabela 15. Istotne pozycje rozliczeń międzyokresowych

Lp.	Wyszczególnienie zobowiązań warunkowych	Stan na początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego
1	2	3	4
1.	Ogółem czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów (aktywa bilansu – B.IV), w tym: (należy wyszczególnić ważniejsze tytuły figurujące w księgach rachunkowych), np.:	0,00	0,00
1.1.	<i>opłacone z góry czynsze</i>	0,00	0,00
1.2.	<i>prenumeraty</i>	0,00	0,00
1.3.	<i>polisy ubezpieczenia osób i składników majątku</i>	0,00	0,00
1.4.	inne (wymienić jakie)	0,00	0,00
2.	Ogółem rozliczenia międzyokresowe przychodów (pasywa bilansu – poz. E), w tym: (należy wyszczególnić ważniejsze tytuły figurujące w księgach rachunkowych), np.:	0,00	0,00
2.1.	<i>ujemna wartość firmy</i>	0,00	0,00
2.2.	<i>wielkość dotacji na budowę środków trwałych, na prace rozwojowe</i>	0,00	0,00
2.3.	<i>wartość nieodpłatnie otrzymanych środków trwałych</i>	0,00	0,00
2.4.	inne (wymienić jakie)	0,00	0,00

Załącznik do INFORMACJI DODATKOWEJ

Zespół Szkół w Pisarzowicach

nazwa jednostki sporządzającej

Tabela 16. Informacje dodatkowe mające wpływ na ocenę sytuacji majątkowej jednostki

Lp.	Wyszczególnienie zobowiązań warunkowych	Wartość	Uwagi
1	2	3	4
1.	łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie	0,00	
2.	Kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze, w tym:	70 563,47	
2.1.	odprawy emerytalne	18 114,36	
2.2.	nagrody jubileuszowe	13 378,34	
2.3.	świadczenia urlopowe	39 070,77	
3.	Inne informacje	0,00	

Załącznik do INFORMACJI DODATKOWEJ

Zespół Szkół w Pisarzowicach

nazwa jednostki sporządzającej

Tabela 17. Informacje dodatkowe mające wpływ na ocenę sytuacji majątkowej jednostki

Lp.	Wyszczególnienie zobowiązań warunkowych	w roku poprzedzającym rok obrotowy	w roku obrotowym
1	2	3	4
1.	Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów	0,00	0,00
2.	Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym,	0,00	0,00
2.1.	odsetki	0,00	0,00
2.2.	różnice kursowe	0,00	0,00
3.	Przychody o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie, w tym:	0,00	0,00
3.1.	odszkodowania	0,00	0,00
3.2.	darowizny	0,00	0,00
3.3.	... (inne, wymienić każdy tytuł oddzielnie)	0,00	0,00
4.	Koszty o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie, w tym:	0,00	0,00
4.1.	... np.. losowe - pożar -wartość strat	0,00	0,00
4.2.	... (inne, wymienić każdy tytuł oddzielnie)	0,00	0,00