

## Informacja dodatkowa

<b>I.</b>	<b>Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:</b>																												
1.																													
1.1.	nazwę jednostki																												
	Zespół Szkół Ogólnokształcących																												
1.2.	siedzibę jednostki																												
	Dęblin																												
1.3.	adres jednostki																												
	ul. 15 P.P. Wilków 6, 08-530 Dęblin																												
1.4.	podstawowy przedmiot działalności jednostki																												
	Działalność wspomagająca edukację																												
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)																												
	W jednostce przyjęto następujące metody wyceny aktywów i pasywów:																												
	<table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <thead> <tr> <th style="text-align: center;">Rodzaj aktywa/pasywa</th> <th style="text-align: center;">Wycena na moment początkowego ujęcia w księgach rachunkowych</th> <th style="text-align: center;">Wycena na dzień bilansowy</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Środki trwale i wartości niematerialne i prawne: nabyte, otrzymane nieodpłatnie</td> <td>Polega na wycenie według: - ceny nabycia, na podstawie decyzji właściwego organu w wartości określonej w tej decyzji</td> <td>w bilansie pomniejszone o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości</td> </tr> <tr> <td>Środki trwale w budowie</td> <td>w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem.</td> <td>w bilansie pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości</td> </tr> <tr> <td>Rzeczowe składniki aktywów obrotowych</td> <td>według cen nabycia</td> <td>w bilansie nie wyższych od cen ich sprzedaży netto</td> </tr> <tr> <td>Materiały (w tym zbiory biblioteczne)</td> <td>w cenach nabycia</td> <td>w bilansie nie wyższych od cen ich sprzedaży netto</td> </tr> <tr> <td>Należności</td> <td>według wartości nominalnej</td> <td>w bilansie w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem ostrożności, po uwzględnieniu odpisu aktualizującego należności</td> </tr> <tr> <td>Zobowiązania</td> <td>według wartości nominalnej</td> <td>w bilansie w kwocie wymagającej zapłaty,</td> </tr> <tr> <td>Rezerwy</td> <td>w uzasadnionej, wiarygodnie oszacowanej wartości</td> <td>w uzasadnionej, wiarygodnie oszacowanej wartości</td> </tr> <tr> <td>Fundusz oraz pozostałe aktywa i pasywa</td> <td>w wartości nominalnej</td> <td>w wartości nominalnej</td> </tr> </tbody> </table>	Rodzaj aktywa/pasywa	Wycena na moment początkowego ujęcia w księgach rachunkowych	Wycena na dzień bilansowy	Środki trwale i wartości niematerialne i prawne: nabyte, otrzymane nieodpłatnie	Polega na wycenie według: - ceny nabycia, na podstawie decyzji właściwego organu w wartości określonej w tej decyzji	w bilansie pomniejszone o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości	Środki trwale w budowie	w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem.	w bilansie pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości	Rzeczowe składniki aktywów obrotowych	według cen nabycia	w bilansie nie wyższych od cen ich sprzedaży netto	Materiały (w tym zbiory biblioteczne)	w cenach nabycia	w bilansie nie wyższych od cen ich sprzedaży netto	Należności	według wartości nominalnej	w bilansie w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem ostrożności, po uwzględnieniu odpisu aktualizującego należności	Zobowiązania	według wartości nominalnej	w bilansie w kwocie wymagającej zapłaty,	Rezerwy	w uzasadnionej, wiarygodnie oszacowanej wartości	w uzasadnionej, wiarygodnie oszacowanej wartości	Fundusz oraz pozostałe aktywa i pasywa	w wartości nominalnej	w wartości nominalnej	
Rodzaj aktywa/pasywa	Wycena na moment początkowego ujęcia w księgach rachunkowych	Wycena na dzień bilansowy																											
Środki trwale i wartości niematerialne i prawne: nabyte, otrzymane nieodpłatnie	Polega na wycenie według: - ceny nabycia, na podstawie decyzji właściwego organu w wartości określonej w tej decyzji	w bilansie pomniejszone o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości																											
Środki trwale w budowie	w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem.	w bilansie pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości																											
Rzeczowe składniki aktywów obrotowych	według cen nabycia	w bilansie nie wyższych od cen ich sprzedaży netto																											
Materiały (w tym zbiory biblioteczne)	w cenach nabycia	w bilansie nie wyższych od cen ich sprzedaży netto																											
Należności	według wartości nominalnej	w bilansie w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem ostrożności, po uwzględnieniu odpisu aktualizującego należności																											
Zobowiązania	według wartości nominalnej	w bilansie w kwocie wymagającej zapłaty,																											
Rezerwy	w uzasadnionej, wiarygodnie oszacowanej wartości	w uzasadnionej, wiarygodnie oszacowanej wartości																											
Fundusz oraz pozostałe aktywa i pasywa	w wartości nominalnej	w wartości nominalnej																											
	<p>1) należności i zobowiązania oraz inne składniki aktywów i pasywów wyrażone w walutach obcych wycenia się nie później niż na koniec kwartału, według zasad obowiązujących na dzień bilansowy.</p> <p>2) amortyzacja środków trwałych powyżej 10.000 zł dokonywana jest metodą liniową, poprzez jednorazowy roczny odpis amortyzacyjny. Odpisy dokonuje się od miesiąca następnego po przyjęciu do użytkowania środka trwałego.</p> <p>3) jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do użytkowania umarzone są:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>a) książki i inne zbiory biblioteczne;</li> <li>b) odzież;</li> <li>c) meble i dywany;</li> <li>d) pomoce dydaktyczne;</li> </ul>																												

- 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 amortyzacyjne są uznawane za koszt uzyskania przychodu w 100% ich wartości, w momencie oddania do używania.

4) nie umarza się gruntów oraz dóbr kultury.

## 5. inne informacje

Wyłączenie wzajemnych rozliczeń - przychodów i kosztów z tytułu operacji dokonywanych między jednostkami dla sporządzenia łącznego rachunku zysków i strat.

L.p	Nazwa kontrahenta	Przedmiot wyłączenia	Kwota wyłączenia		Pozycja przychodów lub kosztów w rachunku zysków i strat
	Adres kontrahenta		Przychody	Koszty	
1.	Ośrodek Pomocy Społecznej ul. Rynek 12, 08-530 Dęblin	Przychody z tytułu obiadów	2287,50 zł		A.I
2.	Miasto Dęblin ul. Rynek 12, 08-530 Dęblin	Podatek od nieruchomości		954,00 zł	B.IV

## II. Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:

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

konto	Saldo na dzień 01.01.2018	zakup	aktualizacja	zbycie	likwidacja	Saldo na dzień 31.12.2018
011	2 735 276,69				57 161,05	2 678 115,64
013	672 406,80	20 514,07			16 772,40	676 148,47
014	205 929,79	32 601,25			13 465,60	225 065,44
016						
017						
020	39 112,95	728,00			1 468,88	38 372,07
071	1 576 794,51	61 140,11			57 161,05	1 580 773,57
072	1 097 503,54	53 843,32			31 706,88	1 119 639,98

1.2. aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami

Według polisy:  
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 wieczysto

	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)
	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 umową 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.	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.	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	Nie dotyczy
1.12.	łącną 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.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie												
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze												
	Wynikające z regulaminu wynagradzania												
	<table border="1"> <tr> <td>Suma pozycji 1-5</td> <td>112 581,20 zł</td> </tr> <tr> <td>1. nagrody jubileuszowe</td> <td>48 174,15 zł</td> </tr> <tr> <td>2. odprawy emerytalne</td> <td>39 841,35 zł</td> </tr> <tr> <td>3. odprawy z tyt. rozwiązania stosunku pracy</td> <td>19 902,00 zł</td> </tr> <tr> <td>4. ekwiwalent za niewykorzystany urlop</td> <td>4 663,70 zł</td> </tr> <tr> <td>5. odprawy rentowe</td> <td>-</td> </tr> </table>	Suma pozycji 1-5	112 581,20 zł	1. nagrody jubileuszowe	48 174,15 zł	2. odprawy emerytalne	39 841,35 zł	3. odprawy z tyt. rozwiązania stosunku pracy	19 902,00 zł	4. ekwiwalent za niewykorzystany urlop	4 663,70 zł	5. odprawy rentowe	-
Suma pozycji 1-5	112 581,20 zł												
1. nagrody jubileuszowe	48 174,15 zł												
2. odprawy emerytalne	39 841,35 zł												
3. odprawy z tyt. rozwiązania stosunku pracy	19 902,00 zł												
4. ekwiwalent za niewykorzystany urlop	4 663,70 zł												
5. odprawy rentowe	-												
1.16.	inne informacje												
	Nie dotyczy wartość wpisana w poz.1.1												
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												
	<table border="1"> <thead> <tr> <th>konto</th> <th>Saldo na dzień 01.01.2018</th> <th>Saldo na dzień 31.12.2018</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>080</td> <td>19 455,98 zł</td> <td>19 455,98 zł</td> </tr> </tbody> </table>	konto	Saldo na dzień 01.01.2018	Saldo na dzień 31.12.2018	080	19 455,98 zł	19 455,98 zł						
konto	Saldo na dzień 01.01.2018	Saldo na dzień 31.12.2018											
080	19 455,98 zł	19 455,98 zł											
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie												
	Koszty sądowe:												
	<table border="1"> <thead> <tr> <th>konto</th> <th>Saldo na dzień 31.12.2018</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>761</td> <td>2 700,00 zł</td> </tr> </tbody> </table>	konto	Saldo na dzień 31.12.2018	761	2 700,00 zł								
konto	Saldo na dzień 31.12.2018												
761	2 700,00 zł												
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												
	Nie dotyczy												
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny												

sposób wpływnąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki

Kursy walut przyjęte do wyceny składników bilansu oraz rachunku zysków i strat

Rodzaj składnika/ Nazwa waluty	Kod waluty	Rodzaj kursu/tabela kursów	Przeciętny kurs
1	2	3	4
1. Środki pieniężne w kasie i w banku			
- euro	EUR	4,3065 zł	4,3065 zł

GŁÓWNA KSIĘGOWA

*Głuch*  
mgr Maja Cekieli

WICEDYREKTOR

*Marta Pataj*  
mgr inż. Marta Pataj