

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Zespół Szkół Gospodarczych
1.2	siedzibę jednostki
	Elbląg, Królewiecka 128
1.3	adres jednostki
	Elbląg, Królewiecka 128
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	edukacja
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	do 01.01.2018 do 31.12.2018
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)
	Bilans został sporządzony zgodnie z przepisami: –Ustawy o rachunkowości z dnia 29 września 1994 roku (Dz. U. z 2018r., poz. 395)
	Metody wyceny

	<p>Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne wycenia się według cen nabycia. Środki otrzymane nieodpłatnie od jednostek samorządu terytorialnego są wyceniane według wartości określonej w decyzji właściwego organu.</p> <ol style="list-style-type: none">Rzeczowe składniki majątku obrotowego wycenia się według ich wartości wynikającej z ewidencjiŚrodki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się i amortyzuje przy zastosowaniu stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych.W jednostce stosuje się metodę planowanego rozłożenia jego wartości początkowej na ustalone przepisy okresy amortyzacji. Rozpoczęcie amortyzacji następuje od pierwszego dnia miesiąca, w którym przyjęto środek trwały do eksploatacji, a zakończenie następuje w miesiącu, w którym następuje zrównanie wartości odpisów amortyzacyjnych z wartością początkową środka trwałego lub przeznaczania go do likwidacji, sprzedaży lub stwierdzenia jego niedoboru.Odpis amortyzacji dokonywany jest za okres całego roku pod datą 31 grudnia.Książki, odzież ochronną oraz pozostałe środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne do kwoty ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych umarza się jednorazowo poprzez wpisanie w koszty w miesiącu przyjęcia ich do użytkowania.Należności i zobowiązania według kwoty wymaganej do zapłaty. Odsetki od należności i zobowiązań ujmują się w księgach rachunkowych w momencie ich zapłaty lub w wysokości odsetek należnych nie później niż na koniec każdego kwartału.Środki pieniężne według wartości nominalnej.Fundusze według wartości nominalnej.
5.	inne informacje
	Nie dotyczy
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, przenieszenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego – podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek okresu	Zwiększenia				Zmniejszenia				Stan na koniec okresu	
			Nabywanie	Przebieganie	Aktualizacja	Razem zwiększenia	Zbycie	Likwidacja	Inne	Razem zmniejszenia		
1.1	Licencja na użytkowanie programów komputerowych	13 298,00										13 298,00
1.2	Pozostałe wartości niematerialne i prawne											
I.	Razem wartości niematerialne i prawne	13 298,00										13 298,00
2.1	Grunty											
2.2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	7517 533,38										7517 533,38
2.3	Urządzenia techniczne i maszyny											
2.4	Środki transportu											
2.5	Inne środki trwałe	116 042,48										116 042,48
2.	Razem środki trwałe	7633 575,86										7633 575,86
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)											
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)											
II.	Razem rzeczowe aktywa trwałe (2+3+4)	7646 873,86				0					0	7646 873,86

Lp.	Wyszczególnienie	Umorzenie - stan na początek okresu	Zwiększenia					Zmniejszenia			Umorzenie - stan na koniec okresu
			Amortyzacja/u- morzenie za okres	Aktualizacja	Inne wzrosty	Razem zwiększenia	Dot. zbytych	Dot. zlikwidowanych	Inne	Razem zmniejszenia	
1.1	Licencja na użytkowanie programów komputerowych	13 298,00									13 298,00
1.2	Pozostałe wartości niematerialne i prawne										13 298,00
I.	Razem wartości niematerialne i prawne	13 298,00									
2.1	Grunt										
2.2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1555 842,31	188 275,39			188 275,39					1744 117,70
2.3	Urządzenia techniczne i maszyny										
2.4	Środki transportu										
2.5	Inne środki trwałe	85 571,12	10 157,13			10 157,13					98 728,25
2.	Razem środki trwałe	1641 413,43	198 432,52			198 432,52				0	1839 845,95
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)										
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)										
II.	Razem rzeczowe aktywa trwałe (2+3+4)	1654 711,43	198 432,52			198 432,52				0	1853 143,95

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 finansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych									
	Lp.	Wyszczególnienie		Stan odpisów na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan odpisów na koniec okresu			
	1.	Wartości niematerialne i prawne								
	2.	Środki trwałe								
	3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)								
	4.	Długoterminowe aktywa finansowe, w tym:								
		udziały								
	5.	Razem		0	0	0				Nie dotyczy
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczysto									
	Wyszczególnienie		Stan na koniec roku							
	Powierzchnia (m2)									
	Wartość w zł		Nie dotyczy							
1.5.	wartość nieamortyzowanych lub nieumorzonych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu									
	Wyszczególnienie		Wartość na koniec roku							
	1.	Grunty								
	2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej								
	3.	Urządzenia techniczne i maszyny								
	4.	Środki transportu								
	5.	Inne środki trwałe								
	6.	Razem		Nie dotyczy						

6.6.2016. 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 i stanie na koniec roku obrotowego, z uwzględnieniem należności finansowych jednostek samorządu terytorialnego (stan pożyczek zagrożonych)

Lp.	Grupa należności według pozycji bilansowych	Stan na początek roku	Zmiana stanu odpisów w ciągu roku			Stan na koniec roku
			zwiększenia	wykorzystanie	rozwiązanie	
1.	Należności długoterminowe (A.III)					
2.	Należności krótkoterminowe (B.II), w tym: należności z tytułu dostaw i usług (B.II.1) pozostałe należności (B.II.4)					
3.	Razem	0	0	0	0	Nie dotyczy

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

Lp.	Wyszczególnienie (rodzaj rezerw według celu utworzenia)	Stan na początek roku	Utworzone	Wykorzystane	Rozwiązane	Stan na koniec roku
1.					
2.					
3.	Razem	0	0	0	0	Nie dotyczy

1.9. podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:

L p.	Wyszczególnienie	Zobowiązania długoterminowe o pozostałym od dnia bilansowego okresie spłaty			Razem
		powyżej 1 roku do 3 lat	powyżej 3 do 5 lat	powyżej 5 lat	
1.	Kredyty i pożyczki				
2.	Emisje obligacji				
3.	Zobowiązania długoterminowe (D.I)				
4.	Inne zobowiązania finansowe				
5.	Razem	0	0	0	Nie dotyczy

10.1. 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
1.1.1.	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	Nie dotyczy
1.1.2.	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
	Nie dotyczy

1.1.3. wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartościami otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
1.	Energia cieplna-EPEC	0,00	499,96
.....		
.....	Razem czynne rozliczenia międzyokresowe	0,00	499,96
.....		
.....	Razem bierne rozliczenia międzyokresowe	0	0

1.1.4. łącznie kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie

Nie dotyczy

1.1.5. kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota
1.	odprawy emerytalne	30 014,40
2.	nagrody jubileuszowe	33 042,55
	Razem	63 056,95

1.1.6. inne informacje

Nie dotyczy

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
	Nie dotyczy
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 wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	Nie dotyczy

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Mariola Puła
(główny księgowy)

2019-03-26
(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
Zespołu Szkół Gospodarczych
w Elblągu
Mariusz Dobosz
(kierownik jednostki)