

INFORMACJA DODATKOWA

I. WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

- 1.1. Nazwa jednostki** – Zespół Szkół Ogólnokształcących
- 1.2. Siedziba** – Miasto Hajnówka,
- 1.3. Adres** – Hajnówka, ul. Piłsudskiego 7 ; 17-200 Hajnówka.
- 1.4. Podstawowy przedmiot działalności jednostki:**

Zespół Szkół Ogólnokształcących w Hajnówce – nazwa skrócona ZSO jest jednostką organizacyjną Starostwa Powiatowego Hajnówka. Nadzór pedagogiczny nad szkołą sprawuje Podlaski Kurator Oświaty.

Szkoła prowadzi nauczanie w oddziałach szkolnych I-III w zakresie liceum ogólnokształcącym i w okresie przejściowym od 1 września 2017 roku do 30 czerwca 2019 roku w oddziałach II i III gimnazjum.

2. Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 01.01.2018 r. do 31.12.2018r.

3. W okresie sprawozdawczym Dyrektorem ZSO była Pani Wioletta Januszkiewicz a Organem stanowiącym i kontrolnym był Starosta Powiatu Hajnowskiego.

Sprawozdanie finansowe Zespołu Szkół Ogólnokształcących składa się z:

- a) Bilansu (jednostki budżetowej).
- b) Rachunku zysków i strat jednostki (wariant porównawczy).
- c) Zestawienia zmian w funduszu

Sprawozdanie finansowe na dzień 31.12.2018 r. sporządzone zostało zgodnie z przepisami ustawy o rachunkowości, ustawy o finansach publicznych oraz rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów 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 Polski (Dz. U. z 2017r. poz. 1911).

4. Zgodnie z ustaleniami zawartymi w art. 10 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości jednostka posiada dokumentację opisującą przyjęte przez nią zasady rachunkowości obejmującą:

- 1) określenie roku obrotowego i wchodzących w jego skład okresów sprawozdawczych,
- 2) metody wyceny aktywów i pasywów oraz ustalania wyniku finansowego,
- 3) sposób prowadzenia ksiąg rachunkowych w tym:
 - a) zakładowy plan kont ustalający:



- wykaz kont księgi głównej,
- przyjęte zasady klasyfikacji zdarzeń,
- zasady prowadzenia kont pomocniczych oraz ich powiązania z kontami księgi głównej,

c) system ochrony danych i ich zbiorów.

Księgi rachunkowe prowadzone są przy użyciu programu komputerowego. Podstawą zapisów zdarzeń gospodarczych na kontach księgi głównej i ksiąg pomocniczych były sprawdzone pod względem merytorycznym formalno -rachunkowym oraz zatwierdzone dowody księgowo zgodne z obowiązującą instrukcją obiegu kontroli dokumentów (dowodów księgowych). Aktywa i pasywa ZSO w Hajnówce zostały wycenione zgodnie obowiązującymi nadrzędnymi zasadami rachunkowości.

Sprawozdanie finansowe na dzień 31.12.2018 roku przedstawia rzetelne i jasne informacje istotne dla oceny sytuacji majątkowej i finansowej jednostki.

ZASTOSOWANE ZASADY WYCENY AKTYWÓW I PASYWÓW

Wartości niematerialne i prawne

Wartości niematerialne i prawne ujęte w sprawozdaniu finansowym to licencje na programy komputerowe przewidywanym okresie używania dłuższym niż rok. W zestawieniu aktywów ZSO wykazane są w wartości netto jest według cen nabycia skorygowane o ich dotychczasowe umorzenie.

Rzeczowe aktywa trwałe

Rzeczowe aktywa trwałe obejmują środki trwałe.

Za środki trwałe uważa się rzeczowe aktywa trwałe i zrównane z nimi o przewidywanym okresie ekonomicznej użyteczności dłuższym niż rok, kompletne i zdane do użytku, przeznaczone do używania na własne potrzeby jednostki nad którymi ta jednostka sprawuje kontrolę. Podstawowe środki trwałe finansuje się ze środków inwestycyjnych. Umarzane są metodą liniową według stawek amortyzacyjnych ustalonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych. W jednostce przyjęto metodę liniową dla wszystkich środków trwałych. Żadnych środków trwałych nie dokonuje się odpisów z tytułu trwałej utraty wartości. Środki trwałe o wartości poniżej 3 500 zł umarza się w 100% pod datą przyjęcia do użytkowania. Ponadto w pełnej wysokości poprzez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania umorzeniu podlegają meble i dywany.

W sprawozdaniu finansowym wartość środków trwałych podano w kwocie netto tj. pomniejszone o dokonane umorzenie.

Aktywa obrotowe

Aktywa obrotowe obejmują:

- a) należności krótkoterminowe,
- b) środki pieniężne.

Pełną wartością wszystkich zakupionych materiałów obciąża się właściwe koszty, rezygnując z ewidencji magazynowej. Należności krótkoterminowe wyceniono na dzień bilansowy w kwocie wymagającej zapłaty.

Środki pieniężne na rachunkach bankowych wyceniono w wartości nominalnej.

Pasywa

Zobowiązania krótkoterminowe i długoterminowe

Zobowiązania krótkoterminowe to ogół zobowiązań z tytułu dostaw i usług, wynagrodzeń, ubezpieczeń społecznych a także całość lub ta część pozostałych zobowiązań, które stają się wymagalne w ciągu 12 miesięcy od dnia bilansowego. Zobowiązania krótkoterminowe zostały wycenione w wartości wymagającej zapłaty. Zobowiązania długoterminowe nie wystąpiły w ZSO w okresie objętym niniejszym sprawozdaniem.

Fundusz jednostki

Fundusz jednostki stanowi równowartość aktywów trwałych i obrotowych jednostki budżetowej. Został wykazany w wartości nominalnej.

Fundusze specjalne

Do funduszy specjalnych zaliczono:

- Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych,

Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych wykazany został w wartości nominalnej. Tworzony jest na podstawie ustawy z dnia 04.03.1994 r. (Dz. U. z 2018 r., poz. 1316 t.j.). Dokonywane odpisy obciążają koszty działalności. Zasady wydatkowania środków z ZFŚS określa regulamin.

Wynik finansowy

Wynik finansowy ustalony został przy zastosowaniu zasady memoriału, współmierności realizacji. W całości na wynik finansowy roku obrotowego miały wpływ poniesione w danym roku opłacone lub przypadające do zapłaty koszty wg rodzajów, koszty finansowe i pozostałe koszty operacyjne. Natomiast na przychody miały wpływ zrealizowane oraz zarachowane przychody z tytułu należności budżetowych, sprzedaży usług, przychody finansowe oraz pozostałe przychody operacyjne.

Ponadto niektóre operacje szczególne określone w odrębnych przepisach zostały zaliczone do dochodów danego roku przy zastosowaniu zasady memoriału.

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:

- 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, umorzenia oraz stan końcowy.**

1.2.

Tab. 1. Środki Trwałe

Lp.	Specyfikacja	Wartość początkowa, Stan na początek roku	Umorzenie	Stan na koniec roku 31.12.2018
1.	Środki trwałe	1 887 741,01	962 754,98	924 719,03
1.1.	Budynki	671 381,78	671 381,78	0

1.2.	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1 156 463,49	238 578,44	917 885,05
1.3.	Zespoły komputerowe	4 279,00	2 032,70	2 246,30
1.4.	Urządzenia techniczne i maszyny	55 349,74	50 762,06	4 587,68

Tab. 2 Wartości niematerialne i prawne

Lp.	Specyfikacja	Wartość początkowa, stan na początek roku	Umorzenie	Stan na koniec roku 31.12.2018 r
1.	Wartości niematerialne i prawne	12 291,27	12 291,27	0
1.1	Licencje i prawa aut.dot. Oprogramowania komputerowego	12 291,27	12 291,27	0

1.3. Kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

Tab. 3 – świadczenia dodatkowe dla pracowników

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota wypłaconych świadczeń pracowniczych w zł. i gr.
1.	2.	3.
1.	Odprawy emerytalne i rentowe	51 204,93
2.	nagrody jubileuszowe	27 769,91
3.	świadczenia urlopowe	23 043,75
4.	Inne, nagrody DE	12 800,00
5.	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	95 433,20
SUMA		210 251,79

1.4. Inne informacje

Wykaz prac remontowych

Remont stołówki – 9.764 zł

1. Remont toalety dla dziewcząt na I piętrze – 26.698 zł
2. Wymiana drzwi wewnętrznych na parterze i pierwszym piętrze – 8.854 zł

Szkoła zakupiła książki do biblioteki szkolnej na kwotę 5 000 zł w ramach programu „ Narodowy Program Rozwoju Czytelnictwa”.

Zakupiono 10 zestawów komputerowych do pracowni komputerowej na kwotę – 20.000 zł,
3 projektory do sal lekcyjnych – 3.435 zł.

Zatrudnienie ogółem: 26,28 etatu
Nauczyciele 19,03 etatu
Administracja i obsługa 7,25 etatu

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Anna Szumarska
mgr Anna Szumarska
.....
(główny księgowy)

2019-03-15

.....
(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
Zespołu Szkół Ogólnokształcących
w Hajnówce
Wioletta Gąszińska
mgr Wioletta Gąszińska
.....
(kierownik jednostki)