INFORMACJA DODATKOWA

ZESPÓŁ SZKÓŁ OGÓLNOKSZTAŁCĄCYCH I SPORTOWYCH

UL. WYSPIAŃSKIEGO 21 65-034 ZIELONA GÓRA

Sprawozdanie finansowe za okres 01.01.2018R - 31.12.2018 R.

Oświadczamy, że:

1. Sprawozdanie Zespołu Szkół Ogólnokształcących i Sportowych z siedzibą w Zielonej Górze ul. Wyspiańskiego 21 za rok 2018, na które składają się:
	* *bilans tj. aktywa i pasywa*
	* *rachunek zysków i strat (wariant porównawczy) - zestawienie zmian w funduszu jednostki*
	* *informacja dodatkowa*, sporządzone zostało zgodnie z obowiązującymi przepisami prawa na podstawie ksiąg rachunkowych, które zawierają kompletnie ujęte wszystkie operacje gospodarcze dotyczące okresu sprawozdawczego, udokumentowane dowodami własnymi i obcymi.
2. W sprawozdaniu finansowym ujawnione zostały wszystkie zdarzenia, które nastąpiły po dacie bilansu i mogłyby mieć wpływ na trafność sformułowania opinii o prawidłowości i rzetelności naszego sprawozdania oraz ocenę sytuacji majątkowej i finansowej jednostki.
3. Obowiązek przeprowadzenia inwentaryzacji został wypełniony zgodnie z przepisami ustawy o rachunkowości, a jej wyniki prawidłowo udokumentowane i ujęte w księgach rachunkowych.
4. Posiadamy pełną świadomość ponoszonej przez nas odpowiedzialność za prawidłowość i rzetelność przedkładanego sprawozdania oraz stanowiących podstawę jego sporządzenia ksiąg rachunkowych i dowodów księgowych.

Dnia 22-02- 2018r.

…………………………………….. …………………………………

Osoba odpowiedzialna za Kierownik Jednostki organizacyjnej prowadzenie ksiąg rachunkowych

# WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Sprawozdanie finansowe Zespołu Szkół Ogólnokształcących i Sportowych, z siedzibą

w Zielonej Górze ul Wyspiańskiego 21 zostało sporządzone zgodnie z ustawą z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (Dz. U. z 2018 poz. 395 tj. z późn. zm.) z uwzględnieniem zasad określonych w rozporządzeniu Ministra Rozwoju i Finansów z 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 Polskiej (Dz. U. z 2017 r. poz. 1911).

Jednostka, ze względu na specyfikę działalności oraz potrzeby organu nadzorującego sporządza sprawozdanie finansowe ze szczegółowością większą niż określona w cyt. wyżej rozporządzeniu

Ministra Finansów.

Zespół Szkół Ogólnokształcących i sportowych działa na podstawie Uchwały Rady Miasta Zielona Góra nr LI/601/02 z dnia 29stycznia 2002r.

Do zadań Jednostki należy :

Działalność podstawowa:

 Realizacja celów i zadań określonych w ustawie o systemie oświaty oraz przepisach wydanych na jej podstawie oraz o statucie Zespołu Szkół Ogólnokształcących w Zielonej Górze a w szczególności zapewnia uczniom jednolite wykształcenie na poziomie szkoły podstawowej, gimnazjalnym i licealnym

Forma organizacyjno-prawna jednostki:

* jednostka budżetowa Jednostki Samorządu Terytorialnego - Miasto Zielona Góra
1. **Okres objęty sprawozdaniem finansowym**

Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 1 stycznia 2018 roku do 31 grudnia 2018 roku oraz porównywalne dane finansowe za okres od 1 stycznia 2017 roku do 31 grudnia 2017 roku.

1. **Założenie kontynuacji działalności**

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez Zespół Szkół Ogólnokształcących i Sportowych w dającej się przewidzieć przyszłości, gdyż nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności.

1. **Przyjęte zasady rachunkowości**

**Metody wyceny aktywów i pasywów oraz metoda sporządzania rachunku zysków i strat**

W roku obrotowym 2018 r stosowano zasady wynikające z ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2018 poz. 395 tj. z późn. zm.) z uwzględnieniem szczególnych zasad wyceny zawartych w rozporządzeniu Ministra Rozwoju i Finansów z 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 Polskiej (Dz. U. z 2017 r. poz. 1911).

**Środki trwałe**

Środki trwałe wyceniane były według nabycia z uwzględnieniem odpisów amortyzacyjnych ustalonych na dzień bilansowy. Środki trwałe o wartości do 10tys. Złotych oraz środki dydaktyczne, meble, pozostałe umarzane są jednorazowo natomiast środki trwałe przekraczające 10 tyś. Złotych umarza się metodą liniową na podstawie aktualnego planu amortyzacji wg stawek ustalonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych.

**Wartości niematerialne i prawne**

Wartości niematerialne i prawne wyceniane były według cen zakupu. Umarza się według zasad określonych dla środków trwałych poniżej 10 tyś. złotych stosując dla amortyzacji stawkę 100

**Należności**

Należności wycenione zostały w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożności.

**Zapasy materiałów, towarów, produktów gotowych, półproduktów i produktów w toku** wycenia się według cen zakupu jednostka prowadzi ewidencję artykułów żywnościowych ilościowo-wartościową. Przyjęcie artykułów do magazynu następuje w rzeczywistych cenach zakupu. Rozchody artykułów z magazynu wycenia się metoda pierwsze weszło, pierwsze wyszło(LIFO)

**Inwestycje krótkoterminowe** wycenia się według cen zakupu

**„Odpis aktualizujący należności** w kwocie 28 539,78 dotyczy:

* Należność główna 28 441,22
* Odsetki - 98,56

**4. Inne informacje mające istotne znaczenie dla rzetelności sprawozdania**

- Zarządzenie nr1a/2018 z dnia 02.01.2018r.dyrektora Zespołu Szkół Ogólnokształcących i Sportowych w sprawie wprowadzenia zasad polityki rachunkowości wprowadza się jako obowiązujące od dnia 02.01.2018r.

# DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

1. Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych.

Tabela 1. Zmiany stanu wartości początkowej wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych



1. W pozycji nr 1.3 kolumna 8-likwidacja protokół likwidacji nr 14/2018 dotyczy likwidacji środka trwałego ze względu na zużycie i brak możliwości naprawy. Protokół przekazania do utylizacji z dnia 12.07.2018r.

2.W pozycji nr 1.5 kolumna 8-likwidacja przeniesienie środków trwałych nisko cennych o wartości poniżej 500,00zł na ewidencję ilościową Pk-600 -312 112,16 oraz likwidacja środków trwałych nisko cennych ze względu na zniszczenie i nie nadające się do użytkowania protokół likwidacji nr 06/2018, 08/2018,10/2018,12/2018

Tabela 2. Zmiany stanu umorzenia wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych



1. Informacja o aktualnej wartości rynkowej środków trwałych, w tym dóbr kultury. Jednostka nie posiada informacji na temat aktualnej wartości rynkowej środków trwałych oraz nie posiada dóbr kultury.

 3. Odpisy aktualizujące wartość aktywów trwałych - nie występuje.

 Tabela 3. Odpisy aktualizujące wartość aktywów trwałych

 

4.Wartość gruntów użytkowanych wieczyście – nie występuje

Tabela nr 4, Grunty użytkowane wieczyście



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 występuje

Tabela 5. Środki trwałe nieamortyzowane lub nieumarzane (ewidencjonowane pozabilansowo) używane na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych, w tym z tytułu leasing



6.Liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych

Tabela 6. Liczba i wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji, udziałów i dłużnych papierów wartościowych – nie występuje



7.Informacja o odpisach aktualizujących wartości należności

Tabela 7. Informacja o odpisach aktualizujących wartości należności

 

8.Stan rezerw według celu ich utworzenia –nie występuje

 Tabela 8. Informacja o stanie rezerw



9.Zobowiązania długoterminowe – nie występują

 Tabela 9. Zobowiązania długoterminowe - pozostały okres spłaty

 

10.Zobowiązania wynikające z zawartych umów leasingu 0,00 zł; w tym

(kwalifikowane zgodnie z przepisami podatkowymi) do umów:

* + z tytułu leasingu finansowego 0,00zł;
	+ z tytułu leasingu zwrotnego 0,00zł.

 11. Zobowiązania zabezpieczone na majątku jednostki – nie występują

Tabela 10. Zobowiązania zabezpieczone na majątku jednostki



12.Zobowiązania warunkowe w tym: udzielone poręczenia i gwarancje – nie występują

Tabela 11. Zobowiązania warunkowe (w tym: udzielone poręczenia i gwarancje)



13.Istotne pozycje czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych w tym: wartość czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie – nie występują

Tabela 12. Czynne i bierne rozliczenia międzyokresowe – nie występują



14.Otrzymane przez jednostkę gwarancje i poręczenia niewykazane w bilansie – nie występują

Tabela 13. Należności warunkowe (w tym: otrzymane poręczenia i gwarancje)



15.Kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

 Tabela 14. Wypłacone środki na świadczenia pracownicze



16.Inne istotne informacje

 Nie wystąpiły

17.Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów - nie wystąpiły

Tabela 15. Odpisy aktualizujące wartość zapasów



18.Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym –nie występuje

Tabela 16. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie – nie wystąpiły

 

19.Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie – nie wystąpiły

abela 17. Przychody i Koszty o charakterze nadzwyczajnym i incydentalnym – nie wystąpiły

 

20.Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki – nie występują

Tabela 18. Inne istotne informacje mające wpływ na sytuację majątkową, finansową oraz wynik finansowy –nie wystąpiły.

