

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki Zespół Szkół w Mieście Obrzycko
1.2	siedzibę jednostki ul. Plac Lipowy 12, 64-520 Obrzycko
1.3	adres jednostki ul. Plac Lipowy 12, 64-520 Obrzycko
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki Zespół Szkół jest jednostką organizacyjną miasta realizującą zadania z zakresu edukacji publicznej. Realizuje cele i zadania określone w ustawie Prawo Oświatowe oraz przepisach wydanych na jej podstawie, a w szczególności: - umożliwia zdobycie wiedzy i umiejętności niezbędnych do uzyskania świadectwa ukończenia szkoły, - kształtuje środowisko wychowawcze sprzyjające realizacji celów i zadań określonych w ustawie, stosownie do warunków szkoły i wieku
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem Sprawozdanie obejmuje okres od 01.01.2018r. do 31.12.2018 r.
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) Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany Ustawą o rachunkowości z dnia 29 września 1994(Dz U z 2018r., poz.395 z późn. zm.) oraz przepisami szczególnymi z rozporządzenia 13.09.2017 r. W zakresie wyceny jednostka dokonała następujących wyborów: - środki trwałe otrzymane drogą decyzji organu administracyjnego mogą być wyceniane według ceny z tej decyzji, - składniki majątku, mające cechy środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych, o wartości początkowej poniżej 500 zł jednostka zalicza bezpośrednio w koszty i wprowadza składnik do ewidencji pozabilansowej. - składniki majątku, spełniające warunki zaliczenia ich do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych o wartości początkowej od 500 zł do 5000zł jednostka zalicza do pozostałych środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów. Od tego rodzaju składników majątku jednostka dokonuje odpisów umorzeniowych w miesiącu przyjęcia do używania. - składniki majątku o wartości początkowej powyżej 5000 zł zalicza do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów. Dokonywanie odpisów amortyzacyjnych metodą liniową rozpoczyna się od miesiąca następującego po miesiącu oddania składnika do używania, wg. stawek podatkowych. - wszystkie nakłady na ulepszenie środków trwałych przekraczające wartość 10000 zł podwyższają wartość początkową tych środków trwałych, a nieprzekraczające 10000 zł odnoszone są w koszty bieżącego okresu jako koszty remontu. - stany i rozchody objętych ewidencją ilościowo-wartościową zapasów wycenia się w cenach zakupu . - należności wyceniane są w kwocie wymagającej zapłaty, z zachowaniem ostrożności, a odpisy aktualizacyjne należności tworzone są na dzień bilansowy według zasad wynikających z ustawy o rachunkowości, z tym, że odpisy na należności przeterminowane tworzy się, jeśli okres przeterminowania tych należności wynosi między 6 a 9 miesięcy od dnia bilansowego w 50% wartości należności, między 9 miesięcy a 12 miesięcy 80% wartości należności, powyżej 12 miesięcy na 100% należności. - nie rozlicza się kosztów w czasie, ze względu na powtarzalność ich występowania w kolejnych latach w kwotach pozwalających na uznanie, że zaniechanie ich rozliczania nie ma istotnego wpływu na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej szkoły oraz na wysokość ich wyniku finansowego.

5.	inne informacje											
	Organem prowadzącym Zespół Szkół jest Miasto Obrzycko z siedzibą przy ul. Rynek 19. Organem sprawującym nadzór pedagogiczny nad Szkołą Jest Wielkopolski kurator Oświaty z siedzibą przy Kościuszki 93, 61-716 Poznań											
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, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego – podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia											
L p	Nazwa grupy rodzajowej Składnika aktywów według układu w bilansie	Nazwa grupy rodzajowej Składnika aktywów według układu w bilansie	Zwiększenie wartości początkowej			Ogółem zwiększenie wartości początkowej (4+5+6)	Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (8+9+10)	Wartość początkowa – stan na koniec roku obrotowego (3+7-11)	
			Przychody	Prze mieszczenia		Z b y c i e	L i k w i d a c j a	I n e				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	
1	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1.924.160,05	0	0,00	0		0	0,00	0	0,00	1.924.160,05	
2	Urządzenia techniczne i maszyny	47.123,26	0	6.297,60	0	6.297,60	0	0,00	0	0,00	53.420,86	
3	Inne środki trwałe – wyposażenie	15.000,61	0	0,00	0	0,00	0	4.326,88	0	4.326,88	10.673,73	
4	Pozostałe środki trwałe	506.789,94	0	49.653,73	0	49.653,73	0	6.896,89	0	6.896,89	549.546,78	
5	Zbiory biblioteczne	121.018,25	0	42.270,69	0	42.270,69	0	5.841,52	0	5.841,52	157.447,42	
6	Wartości niematerialne i prawne	24.558,07	0	1.537,50	0	1.537,50	0	0,00	0	0,00	26.095,57	
		2.638.650,18	0	99.759,52	00	99.759,52	0	17.065,29	0	17.065,29	2.721.344,41	
Umorzenie – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie umorzenia (14+15+16)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego (13+17-18)	Wartość netto składników aktywów					
	Aktualizacja	Amortyzacja za rok obrotowy	Inne				Stan na początek roku obrotowego (3-13)	Stan na koniec roku obrotowego (12-19)				
13	14	15	16	17	18	19	20	21				
1.052.619,12	0,00	45.772,28	0,00	45.772,28	0,00	1.098.391,40	871.540,93	825.768,65				
22.149,12		1.928,15	587,78	2.515,78	0,00	24.665,05	24.974,14	28.755,81				
15.000,61		0,00	0,00	0,00	4.326,88	10.673,73	15.000,61	0,00				
506.789,94			49.653,73	49.653,73	6.896,89	549.546,78	0,00	0,00				
121.018,25			42.270,69	42.270,69	5.841,52	157.447,42	0,00	0,00				
24.558,07			1.537,50	1.537,50	0,00	26.095,57	0,00	0,00				
1.742.135,11		48.288,21	93.461,92	141.750,13	17.065,29	1.866.819,95	896.515,07	854.524,46				
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami											
	Brak danych											

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 nieumorzonych 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 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.	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	Nie dotyczy
1.12.	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
1.13.	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.	łącznie kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	Nie dotyczy
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	Nagrody jubileuszowe- 21.306,85 zł, ekwiwalent za niewykorzystany urlop- 14.727,00 zł

1.16.	inne informacje
	Nie dotyczy
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
	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
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Anna Ghojan
Anna Ghojan

(główny księgowy)

...29-03-2019.....
(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR

Anna Rudy
Anna Rudy

(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		BILANS		Adresat	
Zespół Szkół Obrzycko, Plac Lipowy 12, 64-520 Obrzycko REGON639640472		ZESPÓŁ SZKÓŁ Obrzycko, Pl. Lipowy 12 13-145, 61-29-13-129 lub samorządowego zakładu budżetowego REGON 639640472 N P 787-18-40-847		Burmistrz Miasta Obrzycko	
Numer identyfikacyjny REGON		sporządzony na dzień 31.12 20 18 r.			
AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A. Aktywa trwałe	896 515,07	854 524,46	A. Fundusze	693 180,30	634 708,31
I. Wartości niematerialne i prawne			I. Fundusz jednostki	4 698 563,58	4 957 509,63
II. Rzeczowe aktywa trwałe	896 515,07	854 524,46	II. Wynik finansowy netto (+, -)	-4 005 383,28	-4 322 801,32
1. Środki trwałe	896 515,07	854 524,46	1. Zysk netto (+)		
1.1. Grunty			2. Strata netto (-)	-4 005 383,28	-4 322 801,32
1.1.1. Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom			III. Odpisy z wyniku finansowego (nadwyżka środków obrotowych) (-)		
1.2. Budynek, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	871 540,93	825 768,65	IV. Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek		
1.3. Urządzenia techniczne i maszyny	24 974,14	28 755,81	B. Fundusze placówek		
1.4. Środki transportu			C. Państwowe fundusze celowe		
1.5. Inne środki trwałe			D. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	290 665,27	346 442,09
2. Środki trwałe w budowie (inwestycje)			I. Zobowiązania długoterminowe		
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)			II. Zobowiązania krótkoterminowe	290 665,27	346 442,09
III. Należności długoterminowe			1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług		
IV. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	2. Zobowiązania wobec budżetów		
1. Akcje i udziały			3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	35 597,16	38 083,95
2. Inne papiery wartościowe			4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	189 851,14	203 941,27
3. Inne długoterminowe aktywa finansowe			5. Pozostałe zobowiązania		
V. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek			6. Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)		
			7. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych		

B. Aktywa obrotowe	87 330,50	126 625,94	8. Fundusze specjalne	65 216,97	104 416,87
I. Zapasy	22 113,53	22 209,07	8.1. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	65 216,97	104 416,87
1. Materiały	22 113,53	22 209,07	8.2. Inne fundusze		
2. Półprodukty i produkty w toku			III. Rezerwy na zobowiązania		
3. Produkty gotowe			IV. Rozliczenia międzyokresowe		
4. Towary					
II. Należności krótkoterminowe	60 248,00	76 037,00			
1. Należności z tytułu dostaw i usług					
2. Należności od budżetów					
3. Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń					
4. Pozostałe należności	60 248,00	76 037,00			
5. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych					
III. Krótkoterminowe aktywa finansowe	4 968,97	28 379,87			
1. Środki pieniężne w kasie					
2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	4 968,97	28 379,87			
3. Środki pieniężne państwowego funduszu celowego					
4. Inne środki pieniężne					
5. Akcje lub udziały					
6. Inne papiery wartościowe					
7. Inne krótkoterminowe aktywa finansowe					
IV. Rozliczenia międzyokresowe					
Suma aktywów	983 845,57	981 150,40	Suma pasywów	983 845,57	981 150,40

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Anna Chojan

Anna Chojan

(główny księgowy)

2019.03.29

(rok, miesiąc, dzień)

D Y R E K T O R

Anna Rudy

Anna Rudy

(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej	Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy)	Adresat	
Zespół Szkół Obrzycko, Plac Lipowy 12, 64-520 Obrzycko REGON639640472 Numer identyfikacyjny REGON	ZESPÓŁ SZKÓŁ 64-520 Obrzycko, Pl. Lipowy 12 61-29-13-145 61-29-13-129 639640472 NIP 787-18-40-847 sporządzony na dzień 31.12 20 18. r.	Burmistrz Miasta Obrzycko	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej		157 053,60	150 637,70
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów			
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)			
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki			
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów			
V. Dotacje na finansowanie działalności podstawowej			
VI. Przychody z tytułu dochodów budżetowych		157 053,60	150 637,70
B. Koszty działalności operacyjnej		4 164 895,83	4 473 655,50
I. Amortyzacja		47 057,71	48 288,21
II. Zużycie materiałów i energii		376 476,39	439 955,39
III. Usługi obce		109 028,06	240 360,08
IV. Podatki i opłaty		1 500,00	4 603,91
V. Wynagrodzenia		2 745 394,98	2 833 986,75
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników		877 692,05	900 941,21
VII. Pozostałe koszty rodzajowe		7 746,64	5 519,95
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów			
IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu			
X. Pozostałe obciążenia			
C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A–B)		-4 007 842,23	-4 323 017,80
D. Pozostałe przychody operacyjne		2 133,00	0,22
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych			
II. Dotacje			
III. Inne przychody operacyjne		2 133,00	0,22
E. Pozostałe koszty operacyjne		0,00	0,00
I. Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku			
II. Pozostałe koszty operacyjne			
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D–E)		-4 005 709,23	-4 323 017,58

G. Przychody finansowe	325,95	216,26
I. Dywidendy i udziały w zyskach		
II. Odsetki	325,95	216,26
III. Inne		
H. Koszty finansowe	0,00	0,00
I. Odsetki		
II. Inne		
I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)	-4 005 383,28	-4 322 801,32
J. Podatek dochodowy		
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L. Zysk (strata) netto (I-J-K)	-4 005 383,28	-4 322 801,32

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Anna Górcjan
Anna Górcjan

(główny księgowy)

2019.03.29

(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR

Anna Rudy
Anna Rudy

(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej	Zestawienie zmian w funduszu jednostki	Adresat	
Zespół Szkół Obrzycko, Plac Lipowy 12, 64-520 Obrzycko REGON639640472	ZESPÓŁ SZKÓŁ 64-520 Obrzycko, Pl. Lipowy 12 tel. 61-29-13-145, 61-29-13-129 Regon 639640472 NIP 787-18-40-847 sporządzone na dzień 31.12.2018 r.	Burmistrz Miasta Obrzycko	
Numer identyfikacyjny REGON			
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)		4 613 323,79	4 698 563,58
1. Zwiększenia funduszu (z tytułu)		4 139 538,10	4 415 183,29
1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły			
1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe		4 139 538,10	4 415 183,29
1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich			
1.4. Środki na inwestycje			
1.5. Aktualizacja wyceny środków trwałych			
1.6. Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne			
1.7. Aktywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek			
1.8. Aktywa otrzymane w ramach centralnego zaopatrzenia			
1.9. Pozostałe odpisy z wyniku finansowego za rok bieżący			
1.10. Inne zwiększenia			
2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)		4 054 298,31	4 156 237,24
2.1. Strata za rok ubiegły		3 885 629,06	4 005 383,28
2.2. Zrealizowane dochody budżetowe		157 379,55	150 853,96
2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły			
2.4. Dotacje i środki na inwestycje			
2.5. Aktualizacja środków trwałych			
2.6. Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych			
2.7. Pasywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek			
2.8. Aktywa przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia			
2.9. Inne zmniejszenia		11 289,70	
II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)		4 698 563,58	4 957 509,63
III. Wynik finansowy netto za rok bieżący (+, -)		-4 005 383,28	-4 322 801,32
1. zysk netto (+)			
2. strata netto (-)		-4 005 383,28	-4 322 801,32
3. nadwyżka środków obrotowych			
IV. Fundusz (II+, -III)		693 180,30	634 708,31

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Anna Majan
Anna Majan
(główny księgowy)

2019.03.29

(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR

Anna Rudy
Anna Rudy
(kierownik jednostki)