

**Informacja dodatkowa na dzień 31.12.2018**

L.P.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności
1.	
1.1.	Nazwę jednostki ZESPÓŁ SZKÓŁ NR 2
1.2.	siedzibę jednostki LESZNO
1.3.	adres jednostki 64-100 LESZNO UL. BOLESŁAWA PRUSA 33
1.4.	podstawowy przedmiot działalności jednostki EDUKACJA
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem 01.01.2018-31.12.2018
3.	wskazanie, że sprawozdania finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielnie sprawozdania finansowe NIE DOTYCZY
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)  Sprawozdanie finansowe (nazwa jednostki) ZESPÓŁ SZKÓŁ NR 2 z siedzibą w LESZNIE zostało sporządzone zgodnie z : 1) ustawą z dnia 29.09.1994 r. rachunkowości (Dz.U. 2018, poz. 395); 2) rozporządzeniem z dnia 13.09.2017r. 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. 2017, poz. 1911); 3) Polityki rachunkowości naszej jednostki określonej w (sposób wprowadzenia polityki rachunkowości z podaniem numeru i daty wprowadzenia przepisu wewnętrznego: ZARZĄDZENIE NR 166/2017 Z DNIA 17.08.2017 OBOWIĄZUJĄCE OD DNIA 01.01.2017  ..... Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania / <del>zaprzestania kontynuowania działalności</del> *) przez (nazwa jednostki): ZESPÓŁ SZKÓŁ NR 2 .....  <b>Metody wyceny aktywów i pasywów oraz sporządzania rachunku zysków i strat.</b> Środki trwałe wycenia się według CEN NABYCIA Wartości niematerialne i prawne wycenia się według CEN NABYCIA Udziały (akcje) w innych jednostkach i inne trwałe aktywa finansowe wycenia się według NIE DOTYCZY Udziały (akcje) w innych jednostkach i inne trwałe aktywa finansowe wycenia się według KWOTY WYMAGANEJ DO ZAPŁATY Należności wycenia się według KWOTY WYMAGANEJ DO ZAPŁATY Zapasy materiałów, towarów, produktów gotowych, półproduktów i produktów w toku wycenia się według CEN BRUTTO Książki i inne zbiory biblioteczne ewidencjonuje się na koncie 014 i wycenia według wartości CEN ZAKUPU, WARTOŚCI OKREŚLONEJ PRZEZ DARCZYŃCĘ LUB W/G CENY USTALONEJ KOMISYJNIE oraz umarza jednorazowo/ <del>stopniowo</del> *) itd. ...  <b>Inwentaryzacja aktywów i pasywów</b> Pełną inwentaryzację przeprowadzono wg stanu na dzień 31.08.2016 Następna pełna inwentaryzacja jest planowana wg stanu na dzień 31.08.2020 Inwentaryzację kasy przeprowadzono na dzień 31.12.2018 Inwentaryzację materiałów przeprowadzono na dzień 31.12.2018 Inwentaryzację towarów przeprowadzono na dzień 31.12.2018 Czy przeprowadzono weryfikację sald kont na dzień 31.12.2018 r. TAK/NIE *) Czy z weryfikacji sporządzono protokoły: TAK/NIE *) Jeśli nie sporządzano protokołów, to w jaki sposób udokumentowano przeprowadzoną weryfikację sald? (proszę opisać ..... ..... Czy wystąpiły różnice inwentaryzacyjne: TAK/NIE? *) Jeśli TAK to czy zostały rozliczone ? *) <b>niewłaściwe skreślić</b>  <b>5. Inne informacje</b> Dolną wartość środków trwałych określono na kwotę 3.500,00 Zł. Dolną wartość pozostałych środków trwałych umarzanych jednorazowo określono na kwotę 500,00 Zł. Ustalono progi istotności: 1% SUMY BILANSOWEJ ZAMYKANEGO ROKU. Inne ...





1.1.1.	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	2 032 134,00	111 789,49	0,00	0,00	0,00	111 789,49	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 143 923,49	2 510 967,47	0,00
1.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	49 143,12	5 640,58	0,00	0,00	0,00	5 640,58	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	54 783,70	46 368,53	0,00
1.4.	Środki transportu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.5.	Inne środki trwałe	193 814,10	9 475,86	0,00	0,00	0,00	9 475,86	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	203 289,96	12 960,00	0,00
2.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

**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 niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych**

Pozycja w bilansie	Określenie grupy składników majątku trwałego	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku obrotowego
1	2	3	4	5	6
I.	<b>Wartości niematerialne i prawne</b>	0,00	0,00	0,00	0,00
II.1.	Środki trwałe	0,00	0,00	0,00	0,00
II.2.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	0,00	0,00
II.3.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	0,00	0,00
II.	<b>Rzeczowe aktywa trwałe</b>	0,00	0,00	0,00	0,00
IV.1.	Akcje i udziały	0,00	0,00	0,00	0,00
IV.2.	Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00	0,00
IV.3.	Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
IV.	<b>Razem długoterminowe aktywa finansowe</b>	0,00	0,00	0,00	0,00
X	<b>Ogółem</b>	0,00	0,00	0,00	0,00

1.4.

wartość gruntów użytkowanych wieczystie

L.P.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku obrotowego
1	2	3	4	5	6
	Łączna powierzchnia (m2)	0,00	0,00	0,00	0,00
	Łączna wartość (zł)	0,00	0,00	0,00	0,00

1.5.

wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu leasingu

Poz. w bilansie	Określenie grupy składników majątku trwałego	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku obrotowego
1	2	3	4	5	6
II.1.1.	Grunty		0,00	0,00	0,00
II.1.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej		0,00	0,00	0,00
II.1.3.	Urządzenia techniczne i maszyny		0,00	0,00	0,00
II.1.4.	Środki transportu		0,00	0,00	0,00
II.1.5.	Inne środki trwałe		0,00	0,00	0,00
	RAZEM:		0,00	0,00	0,00

1.6.

liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych

L.P.	Określenie grupy składników majątku trwałego	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku obrotowego
1	2	3	4	5	6
1	Akcje	0	0,00	0	0,00
1.1.		0	0,00	0	0,00
2.	Udziały	0	0,00	0	0,00
2.1.		0	0,00	0	0,00
3.	Dłużne papiery wartościowe	0	0,00	0	0,00
3.1.		0	0,00	0	0,00
4.	Inne papiery wartościowe	0	0,00	0	0,00
4.1.		0	0,00	0	0,00
	RAZEM:				

**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)

Poz. W bilansie	Wyszczególnienie (grupa należności)	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia			Stan na koniec roku obrotowego
				wykorzystanie	rozwiązanie	razem	
1	2	3	4	5	6	7	8
A.III.	Należności długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
B.II.	Należności krótkoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
B.II.1	Należności z tytułu dostaw i usług	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
B.II.2.	Należności od budżetów	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
B.II.3.	Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
B.II.4.	Pozostałe należności	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	<b>RAZEM:</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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

L.P.	Wyszczególnienie (rodzaj rezerw wg celu utworzenia)	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia			Stan na koniec roku obrotowego
				wykorzystanie	rozwiązanie	razem	
1	2	3	4	5	6	7	8
1.	Rezerwy długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.	Rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21.2.	Pozostałe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.	Rezerwy krótkoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.	Rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21.2.	Pozostałe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	<b>RAZEM:</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

1.9.

podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty: powyżej 1 roku do 3 lat; powyżej 3 do 5 lat; powyżej 5 lat

Poz. w bilansie	Okres wymagalności											
	Do 1 roku		Powyżej 1 roku do 3 lat		Powyżej 3 lat do 5 lat		Powyżej 5 lat		Razem			
	Stan na											
	początek okresu sprawozdawczego	koniec okresu sprawozdawczego	początek okresu sprawozdawczego	koniec okresu sprawozdawczego	początek okresu sprawozdawczego	koniec okresu sprawozdawczego	początek okresu sprawozdawczego	koniec okresu sprawozdawczego	początek okresu sprawozdawczego	koniec okresu sprawozdawczego		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	
D.I.	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
D.II.	Zobowiązania krótkoterminowe	611 381,99	589 194,57	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	611 381,99	589 194,57	
D.II.1	Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	45 702,27	49 403,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	45 702,27	49 403,50	
D.II.2.	Zobowiązania wobec budżetów	0,00	535,25	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	535,25	
D.II.3.	Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	91 577,76	86 941,25	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	91 577,76	86 941,25	
D.II.4	Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	474 076,07	452 163,57	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	474 076,07	452 163,57	
D.II.5.	Pozostałe zobowiązania	25,89	151,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	25,89	151,00	
D.II.6	Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie należycie wykonania umów)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
D.II.7	Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	RAZEM:	611 381,99	589 194,57	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	611 381,99	589 194,57	

1.10.

kwotę zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowę 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

L.P.	Wyszczególnienie	Kwota zobowiązań na początek roku obrotowego	kwota zobowiązań na koniec roku obrotowego
1	2	3	4
1.	umowy leasingu kwalifikowane przez jednostkę zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny) a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing finansowy	0,00	0,00
2.	umowy leasingu kwalifikowane przez jednostkę zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny) a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing finansowy	0,00	0,00

**1.11. łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń**

L.P.	Wyszczególnienie (rodzaj zobowiązania)	Kwota zobowiązania	Wyszczególnienie charakter zabezpieczenia	(forma i zabezpieczenia)	Kwota zabezpieczenia
1	2	3	4		5
1.	NIE DOTYCZY	0,00	NIE DOTYCZY		0,00
2.	NIE DOTYCZY	0,00	NIE DOTYCZY		0,00
3.	NIE DOTYCZY	0,00	NIE DOTYCZY		0,00
<b>RAZEM:</b>		0,00			0,00

**1.12. łączną kwotę zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń**

L.P.	Wyszczególnienie (rodzaj zobowiązania warunkowego)	Kwota zobowiązania warunkowego	Wyszczególnienie i charakter zabezpieczenia	(forma zabezpieczenia)	Kwota zabezpieczenia
1	2	3	4		5
1.	NIE DOTYCZY	0,00	NIE DOTYCZY		0,00
2.	NIE DOTYCZY	0,00	NIE DOTYCZY		0,00
3.	NIE DOTYCZY	0,00	NIE DOTYCZY		0,00
<b>RAZEM:</b>		0,00			0,00

**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**

L.P.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego
1	2	3	4
1.	Razem czynne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
1.1.	NIE DOTYCZY	0,00	0,00
2.	Razem biernie rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
2.2.	NIE DOTYCZY	0,00	0,00



1.14.

łącznie kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie

L.P.	Wyszczególnienie (rodzaj otrzymanych gwarancji i poręczeń)	Kwota otrzymanych gwarancji i poręczeń	kwota zobowiązań zabezpieczonych otrzymanymi gwarancjami i poręczeniami
1	2	3	4
1.	NIE DOTYCZY	0,00	0,00
2.	NIE DOTYCZY	0,00	0,00
3.	NIE DOTYCZY	0,00	0,00
	RAZEM:	0,00	0,00

1.15.

kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

L.P.	Wyszczególnienie	kwota wypłacona w roku poprzednim	kwota wypłacona w roku obrotowym
1	2	3	4
1.	Wynagrodzenia z tytułu zatrudnienia wraz z składkami	7 523 627,44	7 149 999,60
2.	Nagrody jubileuszowe	87 798,08	36 494,47
3.	Odprawy emerytalne i rentowe	42 096,00	39 659,79
4.	Odprawy na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	351 164,00	321 801,39
5.	Inne świadczenia pracownicze – zasiłki na zagospodarowanie, ekwiwalent za urlop, odprawy pośmiertne	64 404,84	43 712,88
6.	środki pieniężne na świadczenia pracownicze *)	6 851,81	17 417,14
	RAZEM:	8 075 942,17	7 609 085,27

\*) wydatki poniesione w związku z zagwarantowaniem pracownikom ochrony zdrowia, bezpieczeństwa i higieny pracy tj. zapewnienie odzieży i obuwia ochronnego (względnie wypłacenie ekwiwalentu pieniężnego za nie); wykupienia pracowniczych pakietów medycznych, sfinansowania obowiązkowych badań profilaktycznych i okularów korekcyjnych; zapewnienie napojów i posiłków regeneracyjnych.

1.16.

inne informacje

Par 3040 - 5.500,00 par 4110 – 945,45 par 4120 – 134,75

NIE DOTYCZY





2.3. kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie				
L.P.	Wyszczególnienie poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie	Charakter	kwota w poprzednim roku	kwota w roku obrotowym
1	2	3	4	5
1.	Ogółem przychody o nadzwyczajnej wartości w tym:		0,00	0,00
1.1.			0,00	0,00
2.	Ogółem przychody, które wystąpiły incydentalnie w tym:		766,30	488,84
2.1.	Odszkodowanie za szkody wyrządzone przez huragan	pleniny	766,30	488,84
3.	Ogółem koszty o nadzwyczajnej wartości w tym:		0,00	0,00
3.1.			0,00	0,00
4.	Ogółem koszty, które wystąpiły incydentalnie w tym:		0,00	0,00
4.1.			0,00	0,00
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			

**UWAGA :** każda pozycja informacji dodatkowej musi być wypełniona. W przypadku braku danych należy wpisać odpowiednio: w części tabelarycznej "0" a w części opisowej "nie dotyczy" lub "brak danych"

Główny księgowy  
ZOO Miasta Leszna  
*Luana Dudziak*  
(główny księgowy)

2019-03-29  
(rok, miesiąc, dzień)

Dyrektor  
ZOO Miasta Leszna  
*Lidia Janusz*  
(kierownik jednostki)