

Informacja dodatkowa na dzień 31.12.2018

L.P.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności
1.	
1.1.	Nazwę jednostki : ZESPÓŁ SZKÓŁ SPECJALNYCH Im.Janusza Korczaka
1.2.	siedzibę jednostki : Aleje Jana Pawła II 10 , 64-100 Leszno
1.3.	adres jednostki : Aleje Jana Pawła II 10 , 64-100 Leszno
1.4.	podstawowy przedmiot działalności jednostki : EDUKACJA
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem OD 01.01.2018R. Do 31.12.2018r.
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)
	<p>Sprawozdanie finansowe (nazwa jednostki) ZESPOŁU SZKÓŁ SPECJALNYCH z siedzibą w LESZNIE zostało sporządzone zgodnie z :</p> <p>1) ustawą z dnia 29.09.1994 r. o rachunkowości (Dz.U. 2018, poz. 395);</p> <p>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);</p> <p>3) Polityki rachunkowości naszej jednostki określonej w (sposób wprowadzenia polityki rachunkowości z podaniem numeru i daty wprowadzenia przepisu wewnętrznego:</p> <p>ZARZĄDZENIE NR 168/2017 z dnia 17.08.2017</p> <p>Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania / zaprzestania kontynuowania działalności *) przez (nazwa jednostki):</p> <p>ZESPÓŁ SZKÓŁ SPECJALNYCH</p> <p>Metody wyceny aktywów i pasywów oraz sporządzania rachunku zysków i strat.</p> <p>Środki trwałe wycenia się według CEN NABYCIA</p> <p>Wartości niematerialne i prawne wycenia się według CEN NABYCIA</p> <p>Udziały (akcje) w innych jednostkach i inne trwałe aktywa finansowe wycenia się według NIE DOTYCZY</p> <p>Udziały (akcje) w innych jednostkach i inne trwałe aktywa finansowe wycenia się według NIE DOTYCZY</p> <p>Należności wycenia się według KWOTY WYMAGANEJ DO ZAPŁATY</p> <p>Zapasy materiałów, towarów, produktów gotowych, półproduktów i produktów w toku wycenia się według CEN BRUTTO</p> <p>Książki i inne zbiory biblioteczne ewidencjonuje się na koncie 014 i wycenia według cen zakupu, wartości określonej przez darczyńcę lub według ceny ustalonej komisyjnie oraz umarza jednorazowo/stopniowo.*) itd. ...</p> <p>Inwentaryzacja aktywów i pasywów</p> <p>Pełną inwentaryzację przeprowadzono wg stanu na dzień 31.12.2016 r.</p> <p>Następna pełna inwentaryzacja jest planowana wg stanu na dzień 31.12.2020 r.</p> <p>Inwentaryzację kasy przeprowadzono na dzień 31.12.2018r.</p> <p>Inwentaryzację materiałów przeprowadzono na dzień - nie dotyczy</p> <p>Inwentaryzację towarów przeprowadzono na dzień - nie dotyczy</p> <p>Czy przeprowadzono weryfikację sald kont na dzień 31.12.2018 r. TAK/NIE *)</p> <p>Czy z weryfikacji sporządzono protokoły: TAK/NIE *)</p> <p>Jeśli nie sporządzono protokołów, to w jaki sposób udokumentowano przeprowadzoną weryfikację sald? (proszę opisać)</p> <p>NIE DOTYCZY</p> <p>Czy wystąpiły różnice inwentaryzacyjne: TAK/NIE? *) Jeśli TAK to czy zostały rozliczone ?</p> <p>*) niewłaściwe skreślić</p>
5.	Inne informacje
	<p>Dolną wartość środków trwałych określono na kwotę 3.500,00 zł</p> <p>Dolną wartość pozostałych środków trwałych umarzanych jednorazowo określono na kwotę 500,00 zł, z wyjątkiem mebli, sprzętu audiowizualnego, aparatów fotograficznych, kamer, dyktafonów, elektronarzędzi, kuchenek mikrofalowych, sprzętu elektronicznego, sprzętu telekomunikacyjnego.</p> <p>Ustalono progi istotności: w wysokości 1% sumy bilansowej zamykanego roku</p> <p>Inne ...</p>

Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:

[illegible]

Zmiany stanu umorzenia/amortyzacji wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych majątkowych (umorzenie)

[illegible]

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	0,00	0,00
1.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	491 198,91	17 009,71	0,00	0,00	17 009,71	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 172 179,80
1.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	7 948,27	1 139,70	0,00	0,00	1 139,70	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 519,60
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	0,00	0,00
1.5.	Inne środki trwałe	512 281,87	28 426,06	0,00	0,00	28 426,06	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
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	0,00	112 584,05
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	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

Procyła 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.	Wartości niematerialne i prawne	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.	Rzeczowe aktywa trwałe	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.	Razem długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
X	Ogółem	0,00	0,00	0,00	0,00

1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczystie					
	L.P.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego		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		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		Zmniejszenia	Stan na koniec roku obrotowego
	1	2	liczba	wartość	liczba	wartość
	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.II.1.	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
RAZEM:		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
RAZEM:		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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	Wyszczególnienie	Okres wymagalności									
		Do 1 roku		Powyżej 1 roku do 3 lat		Powyżej 3 lat do 5 lat		Powyżej 5 lat		Razem	
		stan na									
		3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
		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										
D.I.	Zobowiązania długoterminowe		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
D.II.	Zobowiązania krótkoterminowe	487 278,87	509 393,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	487 278,87	509 393,50
D.II.1	Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	6 932,82	1 205,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6 932,82	1 205,00
D.II.2.	Zobowiązania wobec budżetów	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
D.II.3.	Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	77 639,83	82 009,78	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	77 639,83	82 009,78
D.II.4	Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	402 706,22	426 178,72	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	402 706,22	426 178,72
D.II.5.	Pozostałe zobowiązania	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
D.II.6	Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie należyczego 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:	487 278,87	509 393,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	487 278,87	509 393,50

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.L.P.	Wyszczególnienie	Kwota zobowiązania na początek roku obrotowego	Kwota zobowiązania 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
RAZEM:		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
RAZEM:		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 bierne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
2.2.	NIE DOTYCZY	0,00	0,00

1.14.

łączną 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	6 582 270,05	6 718 426,89
2.	Nagrody jubileuszowe	57 785,32	64 570,60
3.	Odpłaty emerytalne i rentowe	43 039,74	19 827,24
4.	Odpisy na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	278 412,00	284 506,32
5.	Inne świadczenia pracownicze – zasiłki na zagospodarowanie, ekwiwalent za urlop, odprawy pośmiertne	19 119,53	13 885,98
6.	środki pieniężne na świadczenia pracownicze *)	9 090,69	6 609,96
RAZEM:		6 989 717,33	7 107 826,99

*) 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

NIE DOTYCZY

II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:									
2.										
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów									
	Poz. w bilansie	Wyszczególnienie (rodzaj zapasów)	Stan odpisów na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia		Stan odpisów na koniec roku obrotowego			
	1	2	3	4	wykorzystanie	rozwiązanie	razem	7	8	
	B.I.1.	Materniały	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	B.I.2.	Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	B.I.3.	Produkty gotowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	B.I.4.	Towary	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
		RAZEM:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
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									
	L.P.	Wyszczególnienie	Koszt wytworzenia w ubiegłym roku			Koszt wytworzenia w bieżących roku				
			ogółem		w tym:		ogółem		w tym:	
	1	2	3	4	5	6	7	8		
	1.	Przebudowa i zmiana użytkowania budynku internatu ZSRB na potrzeby ZSS	0,00	0,00	0,00	103 590,95	0,00	0,00	0,00	
	2.	Montaż napędu automatycznego do bramy wjazdowej	0,00	0,00	0,00	8 993,10	0,00	0,00	0,00	
	3.		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
		RAZEM:	0,00	0,00	0,00	112 584,05	0,00	0,00	0,00	

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:	NIE DOTYCZY	0,00	0,00
1.1.		NIE DOTYCZY	0,00	0,00
2.	Ogółem przychody, które wystąpiły incydentalnie w tym:	NIE DOTYCZY	0,00	0,00
2.1.		NIE DOTYCZY	0,00	0,00
3.	Ogółem koszty o nadzwyczajnej wartości w tym:	NIE DOTYCZY	0,00	0,00
3.1.		NIE DOTYCZY	0,00	0,00
4.	Ogółem koszty które wystąpiły incydentalnie w tym:	NIE DOTYCZY	0,00	0,00
4.1.		NIE DOTYCZY	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 Miast Leszno
Monika Budzisz

2019 -03-29
(rok, miesiąc, dzień)

Dyrektor
ZOO Miast Leszno
Lidia Krawczyk