

2019-03-29

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki Zespół Szkół nr 3 im. Jana III Sobieskiego w Szczycinie
1.2	siedzibę jednostki Ul. Lanca 10, 12-100 Szczycno
1.3	adres jednostki Ul. Lanca 10, 12-100 Szczycno
1.4	Podstawowy przedmiot działalności jednostki Zespół Szkół nr 3 im. Jana III Sobieskiego w Szczycinie realizuje cele i zadania własne Powiatu w oparciu o określone w ustawie o systemie oświaty, ustawie Prawo oświatowe . Szkoła realizuje cele i zadania określone w Ustawie oraz przepisach wydanych na jej podstawie i realizuje program wychowawczy w oparciu o zasady Konstytucji, Powszechnej Deklaracji Praw Człowieka i Międzynarodowej Konwencji Praw Dziecka.
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem Od 01 stycznia do 31 grudnia 2018 r.
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne jednostkowe
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji) a) środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości zakupu ponad 10 000 zł umarza się według stawek: amortyzacyjnych określonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych. b) odpisy aktualizacyjne lub umorzeniowe na programy komputerowe których cena zakupu wynosi ponad 10 000 zł dokonuje się: według stawek amortyzacyjnych określonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych. c) przedmioty o wartości od 500 do 10000 umarza się jednorazowo w okresie oddania ich do użytkowania.
5.	inne informacje Nie dotyczy
II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:
1.	
1.1.	szczególony 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 Wg tabeli nr 1 z załącznika maila
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 (konto 073)
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczysto Nie dotyczy

1.5.	wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu
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)
	Tabela nr 2
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	Brak danych
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 wystąpiły
b)	powyżej 3 do 5 lat
	Nie wystąpiły
c)	powyżej 5 lat
	Nie wystąpiły
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
	Tabela nr 3
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	-nagrody jubileuszowe.: 59 407,08 zł. -odprawy: 90 660,60 zł. -ekwiwalenty za niewykorzystany urlop: 12 051,51 zł.
1.16.	inne informacje
	Brak danych
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 wystąpiły
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
	Wzajemne wyłączenia według tabel z poprzednich lat
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	Brak danych

GŁÓWNY KSIĘGOWY
 ZESPOŁU SZKÓŁ Nr 3
 im. Jana III Sobieskiego w Szczytnie
 ul. Piłsudskiego 10
 14-100 Szczytno
 (główny księgowy)

2019-03-26
 (rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
 ZESPOŁU SZKÓŁ nr 3
 im. Jana III Sobieskiego w Szczytnie
 ul. Piłsudskiego 10
 14-100 Szczytno
 dr hab. (kierownik jednostki)

KOREKTA

Tabela nr 1 - Główne składniki aktywów trwałych

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej i składowe składniki 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)	Umożliwienie - stan na początek roku obrotowego (13)	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego		Ogółem zwiększenie umorzenia (14+15+16)	zmniejszenie umorzenia	Umożliwienie - stan na koniec roku obrotowego (13+17-18)	Wartość netto składników aktywów			
		Przychody	Przemieszczenie	Przebieg		Zbycie	Likwidacja	Inne				Aktualizacja	Amortyzacja				Inne	Stan na początek roku obrotowego (13)	Stan na koniec roku obrotowego (12)	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21
I	Wartości niematerialne i prawne	108 283,04 zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	21 413,68 zł	- zł	21 413,68 zł	86 869,36 zł	108 283,04 zł	- zł	- zł	21 413,68 zł	- zł	21 413,68 zł	86 869,36 zł	- zł	- zł
II	Rzeczowe aktywa trwałe (1+2+3)	9 998 315,32 zł	- zł	13 974,97 zł	56 391,41 zł	70 366,38 zł	- zł	12 164,00 zł	- zł	12 164,00 zł	10 056 517,70 zł	2 715 097,49 zł	- zł	256 829,79 zł	56 391,41 zł	313 321,20 zł	12 164,00 zł	3 016 254,69 zł	7 283 217,83 zł	7 040 263,01 zł
1	Środki trwałe (1.1-1.6)	9 998 315,32 zł	- zł	13 974,97 zł	56 391,41 zł	70 366,38 zł	- zł	12 164,00 zł	- zł	12 164,00 zł	10 056 517,70 zł	2 715 097,49 zł	- zł	256 829,79 zł	56 391,41 zł	313 321,20 zł	12 164,00 zł	3 016 254,69 zł	7 283 217,83 zł	7 040 263,01 zł
1.1	Gruntły	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł
1.2	Prawo użytkowania wieczystego gruntów	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł
1.3	Budynki lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	9 437 857,36 zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	9 437 857,36 zł	2 476 098,90 zł	- zł	216 044,97 zł	- zł	216 044,97 zł	- zł	2 692 144,87 zł	6 961 757,46 zł	6 745 712,49 zł
1.4	Urządzenia techniczne i maszyny	376 332,32 zł	- zł	13 974,97 zł	56 391,41 zł	70 366,38 zł	- zł	6 857,00 zł	- zł	6 857,00 zł	439 832,70 zł	62 542,02 zł	- zł	38 561,74 zł	56 391,41 zł	94 953,15 zł	6 857,00 zł	150 638,17 zł	313 781,30 zł	289 194,53 zł
1.5	Środki transportu	12 906,00 zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	12 906,00 zł	5 226,93 zł	- zł	2 323,08 zł	- zł	2 323,08 zł	- zł	7 550,01 zł	7 679,07 zł	5 355,99 zł
1.6	Inne środki trwałe (konto 011 grupa B)	171 228,64 zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	5 307,00 zł	- zł	5 307,00 zł	166 921,64 zł	171 228,64 zł	- zł	- zł	- zł	- zł	5 307,00 zł	166 921,64 zł	- zł	- zł
2	Środki trwałe w budowie - inwestycje	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie - inwestycje	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł

Sporządził: Regina Piskorska-Zabłotna
 Miejscowość: i data: Szczytino, dnia 25.04.2019r.

GŁÓWNY KSIĘGOWY
 ZESPOŁU SZKOŁ Nr 3
 im. Jana III Sobieskiego w Szczytynie
mgr Regina Piskorska-Zabłotna

DYREKTOR
 ZESPOŁU SZKOŁ nr 3
 im. Jana III Sobieskiego w Szczytynie
dr hab. Małgorzata Teresa Jatuwska