

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki Zespół Administracji Szkół
1.2	siedzibę jednostki Wohyń
1.3	adres jednostki 21-310 Wohyń, Radzyńska 2
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki działalność dydaktyczna, wychowawcza i opiekuńcza na poziomie szkoły podstawowej
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem 01.01.2018 - 31.12.2018
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe łączne
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji) Księgi rachunkowe prowadzone są w siedzibie ZAS. Rokiem obrotowym jest rok budżetowy, okresem sprawozdawczym jest miesiąc. Ostateczne zamknięcie i otwarcie ksiąg rachunkowych dokonuje się w ciągu 15 dni od zatwierdzenia sprawozdania finansowego za rok obrotowy. Księgi prowadzone są techniką komputerową i obejmują dzienniki częściowe, konta księgi głównej i konta ksiąg pomocniczych oraz zestawienie obrotów i sald. Zatwierdzenie zapisów księgowych następuje najpóźniej przed sporządzaniem sprawozdań budżetowych za dany okres. Podstawę zapisów w księgach rachunkowych stanowi dowód księgowy w tym lista płac sprawdzony pod względem merytorycznym i formalno-rachunkowym i podpisany przez osoby upoważnione. Ewidencję i rozliczanie kosztów prowadzi się zgodnie z zasadą ujmowania ponoszonych kosztów na kontach zespołu 4. Należności z tytułu wydatków niewyegzekwowane do końca roku i będące należnościami z tytułu dochodów roku następnego podlegają przeksięgowaniu na konto 221. Na kontach zespołu 1 obowiązuje zasada czystości obrotów i konieczność stosowania technicznego zapisu ujemnego. Do kont zespołu 2 prowadzone są konta analityczne zapewniające wyodrębnienie poszczególnych rozrachunków z poszczególnymi kontrahentami wg podziałek klasyfikacji. Jednostka nie jest czynnym podatnikiem VAT. W oświacie wykazywane są czynności zwolnione. Aktywa i pasywa wycenia się nie rzadziej niż na dzień bilansowy. Środki trwałe w dniu przyjęcia do użytkowania wycenia się w przypadku zakupu wg cen nabycia, w przypadku wytworzenia we własnym zakresie - wg kosztu wytworzenia, w przypadku ujawnienia w trakcie inwentaryzacji - wg posiadanych dokumentów z uwzględnieniem zużycia, w przypadku nieodpłatnego otrzymania - wg wartości rynkowej z dnia otrzymania lub wartości określonej w umowie o przekazaniu. Rzeczowe składniki aktywów obrotowych wycenia się wg cen nabycia lub kosztów wytworzenia nie wyższych od cen ich sprzedaży netto na dzień bilansowy. Należności i zobowiązania wycenia się nie później niż na koniec kwartału w kwocie wymaganej zapłaty. Dla umorzenia środków trwałych przyjmuje się metodę liniową i umarza się jednorazowo za okres całego roku. Środki trwałe umarza się i amortyzuje wg stawek ustalonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych.
5.	inne informacje
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 Sz.P.Bezwola - stan początkowy środków trwałych podlegających amortyzacji wynosił 435.826,04 stan końcowy - 435.826,04. Amortyzacja stan na początek roku 187.587,42, na koniec roku - 198.409,67. Wartość roczna umorzenia - 10.822,25 Sz.P.Lisiowólka - stan początkowy środków trwałych podlegających amortyzacji wynosił 251.342,55, stan końcowy - 251.342,55. Amortyzacja stan na początek roku - 135.874,35, sta na koniec roku 142.077,79. Wartość roczna umorzenia 6203,44. Sz.P.Ossowa - stan początkowy środków trwałych podlegających amortyzacji wynosił 166.322,20, stan końcowy 166.322,20. Amortyzacja stan na początek roku 101.358,23, stan na koniec roku 105.487,91. Wartość roczna umorzenia - 4129,68. Sz.P.Ostrówki - stan początkowy środków trwałych podlegających amortyzacji wynosił 1.151.409,56, stan końcowy 1.151.409,56. Amortyzacja stan na początek roku 507.401,50, stan na koniec roku 536.142,02. Wartość roczna umorzenia 28.740,52. ZAS - stan początkowy środków trwałych wynosił 18.853zł, wartość amortyzacji - 18.853zł. Środki trwałe umorzone w 100%. ZS Suchowola - stan początkowy środków trwałych podlegających amortyzacji wynosił 998.674,68, stan końcowy - 998.674,68. Amortyzacja stan na początek roku 358.947,35, stan na koniec roku 383.837,66. Wartość roczna umorzenia - 24.890,31. Wohyń - stan początkowy środków trwałych podlegających amortyzacji wynosił 4.590.273,45, stan końcowy - 4.590.273,45. Amortyzacja stan na początek roku 1.486.265,76, stan na koniec roku 1.605.140,15. Wartość roczna umorzenia 118.874,39.
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami Sz.P.Bezwola-237.416,37 Sz.P.Lisiowólka-109.264,76 Sz.P.Ossowa-60.834,29 Sz.P.Ostrówki-615.267,54 ZAS-0 ZS Suchowola-614.837,02 ZS Wohyń-2.985.133,30

INFORMACJA DODATKOWA

1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
	-
1.4.	wartość gruntów użytkowanych w całości
	-
1.5.	wartość niemortyzowanych 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
	-
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)
	-
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	-
1.9.	podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:
a)	powyżej 1 roku do 3 lat
	-
b)	powyżej 3 do 5 lat
	-
c)	powyżej 5 lat
	-
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
	-
1.11.	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	-
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
	-
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
	-
1.14.	łącznie kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	-
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	Sz.P.Bezwola-827.950,54 Sz.P.Lisowólka-688.799,79 Sz.P.Ossowa-663.071,40 Sz.P.Ostrówki-780.381,26 ZAS-320.795,11 ZS Suchowola-1.577.468,56 ZS Wołyń-3.812.119,10
1.16.	inne informacje
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
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
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie

INFORMACJA DODATKOWA

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
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
mgr Agnieszka Korczyk

(główny księgowy)

2019.04.25

(rok, miesiąc, dzień)

Z up. Wójta
mgr Agnieszka Buch
Sekretarz Gminy
(kierownik jednostki)