

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
1.	Zespół Szkół Policealnych w Kołobrzegu
1.2	siedzibę jednostki
	Kołobrzeg
1.3	adres jednostki
	78-100 Kołobrzeg ul.Grottgera 12
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Szkoła realizuje zadania z zakresu edukacji publicznej.
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	Sprawozdanie obejmuje okres 01.01.2018 r. do 31.12.2018 r.
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe
	Sprawozdanie nie obejmuje danych łącznych
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	<p>Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości - informacje wg załącznika nr 1.</p> <p>Zasady stosowane w prowadzeniu ksiąg rachunkowych:</p> <ol style="list-style-type: none"><li>1. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się lub amortyzuje według stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych.</li><li>2. Odpisów umorzeniowych dokonuje się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia środka trwałego lub wartości niematerialnej i prawnej do używania.</li><li>3. Zakończenie odpisów umorzeniowych następuje nie później niż z chwilą zrównania odpisów umorzeniowych z wartością początkową środka trwałego lub przeznaczenia go do likwidacji, sprzedaży lub stwierdzenia jego niedoboru.</li><li>4. Wartość początkowa środków trwałych i dotychczas dokonane odpisy umorzeniowe podlegają aktualizacji zgodnie z zasadami określonymi w odrębnych przepisach, a wyniki aktualizacji odnoszone są na fundusz.</li><li>5. Odpisy umorzeniowe środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych ujmuje się w księgach rachunkowych miesięcznie, według stanu na koniec danego miesiąca.</li><li>6. Jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania, umarza się:<ol style="list-style-type: none"><li>a) książki i inne zbiory biblioteczne,</li><li>b) inwentarz żywy,</li><li>c) środki dydaktyczne służące procesowi dydaktyczno -wychowawczemu realizowanemu w szkołach i placówkach oświatowych,</li><li>d) odzież i umundurowanie,</li><li>e) meble i dywany,</li><li>f) pozostałe środki trwałe (wyposażenie) oraz wartości niematerialne i prawne o wartości nieprzekraczającej i równej 400,00 zł, dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszty uzyskania przychodu w 100 % ich wartości w momencie oddania do używania.</li></ol></li><li>7. Nie umarza się gruntów oraz dóbr kultury.</li><li>8. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne amortyzuje się metodą liniową</li><li>9. Składniki majątku o wartości:<ul style="list-style-type: none"><li>- nie przekraczającej i równej 400,00 zł, ewidencjonuje się bezpośrednio w koszty działalności i nie podlegają ewidencji bilansowej i pozabilansowej;</li><li>- w przedziale powyżej 400,00 do 10.000 zł podlegają ewidencji ilościowo wartościowej na koncie pozostałe środki trwałe ,</li><li>- powyżej 10.000,00 zł podlegają ewidencji ilościowo wartościowej na koncie środki trwałe.</li></ul></li><li>10. Na dzień bilansowy środki trwałe (z wyjątkiem gruntów) wycenia się w wartości netto tj. z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych ustalonych na dzień bilansowy.</li><li>11. Materiały ewidencjonuje się w dniu zakupu bezpośrednio w koszty , a na koniec roku przeprowadza się spis z natury i pozostające na stanie materiały wyksięgowuje się z kosztów na stan .</li></ol>



5.	inne informacje
	Inne istotne informacje w zakresie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości.
<b>II.</b>	<b>Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:</b>
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
	- informacje wg załącznika nr 2
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi
	Nie dysponujemy
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 wieczystie
	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
	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 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
	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.	łącną 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.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	Nie dotyczy
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	- informacje wg załącznika nr 3
1.16.	inne informacje
	Wyłączenia z tytułu rozliczeń występujących na dzień 31.12.2018 roku pomiędzy jednostkami z podziałem na poszczególne rodzaje.
2.	Nie występowały
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
	w tym: informacje o środkach zgromadzonych na wyodrębnionym rachunku VAT - nie było
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	<ul style="list-style-type: none"> <li>- informacje o znaczących zdarzeniach, dotyczących lat ubiegłych, ujętych w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego,</li> <li>- informacje o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym,</li> <li>- zmiany w polityce rachunkowości,</li> <li>- wartość aktywów i pasywów dot. Państwowych Funduszy Celowych (np. PFRON, Fundusz Pracy),</li> <li>- .....</li> </ul>

**GŁÓWNY KSIĘGOWY**

*Kazimierz Wojcikun*  
Kazimierz Wojcikun  
(główny księgowy)

1.03.2019 r  
(rok, miesiąc, dzień)

**DYREKTOR**  
espołu Szkół Policealnych  
w Kołobrzegu

*Grażyna Kobańciewicz*  
Grażyna Kobańciewicz  
(kierownik jednostki)

**Zespół Szkół Policealnych  
w Kołobrzegu  
ul. Grottgera 12  
78-100 Kołobrzeg  
REGON 320880163**

Załącznik nr 1

Pkt. I.4. Informacji dodatkowej

Przyjęte zasady (polityki) rachunkowości, w tym metody wyceny aktywów i pasywów

Lp.	Metody wyceny aktywów i pasywów		Uwagi
1	2	3	4
1	Wartości niematerialne i prawne	według cen nabycia zmniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także odpisy z tytułu trwałej utraty wartości	
		według kosztów wytworzenia zmniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także odpisy z tytułu trwałej utraty wartości	
		według wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny środków trwałych) zmniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także odpisy z tytułu trwałej utraty wartości	
2	Środki trwałe	według cen nabycia zmniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także odpisy z tytułu trwałej utraty wartości	
		według kosztów wytworzenia zmniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także odpisy z tytułu trwałej utraty wartości	
		według wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny środków trwałych) zmniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także	
3	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości	
4	Inne inwestycje zaliczone do aktywów trwałych	według ceny nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości lub według wartości godziwej	
5	Rzeczowe składniki aktywów obrotowych	według cen nabycia lub kosztów wytworzenia	
6	Należności i udzielone pożyczki	w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożności	
7	Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych	w wartości nominalnej	
8	Zobowiązania	w kwocie wymagającej zapłaty lub wg wartości godziwej	
9	Rezerwy	w uzasadnionej, wiarygodnie oszacowanej wartości	
10	Kapitały (fundusze) własne oraz pozostałe aktywa i pasywa	w wartości nominalnej	

**GLÓWNY KSIĘGOWY**

(główny księgowy)  
*Kazimiera Wojcikun*

**01.03.2019r.**

(rok, miesiąc, dzień)

**DYREKTOR**

Zespołu Szkół Policealnych  
w Kołobrzegu

(kierownik jednostki)

*mgr Grażyna Ródniewicz*



Zespół Szkół Policealnych  
w Kotołbrzegu  
ul. Grottingera 12  
78-100 Kotołbrzeg  
REGON 320880163

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów	Wartość - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości			Zmniejszenie wartości			Umorzenia						Wartość netto składników aktywów			
			aktualizacja	przychody	przeznaczenie (przebudowa)	Odjęcie zwiększenia wartości (4+5-6)	aktualizacja	zbycie	likwidacja	inne *)	Ogółem zmniejszenie wartości (8+9+10+11)	Wartość - stan na koniec roku obrotowego (3+7-12)	Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (14)	Zwiększenie (aktualizacja, amortyzacja za rok obrotowy)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (14+15-16)	stan na początek roku obrotowego (3-14) stan na początek roku obrotowego (3-14)	stan na koniec roku obrotowego (13-17) stan na koniec roku obrotowego (13-17)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19
1	Wartości niematerialne i prawne	32 694,96				0,00					0,00	32 694,95	32 694,95			32 694,95	0,00	0,00
2	Środki trwałe:	2 263 816,34	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 263 816,34	1 202 277,42	28 409,17	0,00	1 230 686,69	1 061 538,92	1 033 129,75
	Grupa 0 Grunty	621 280,40				0,00					0,00	621 280,40				0,00	621 280,40	621 280,40
	Grupa 1 Budynki i lokale oraz spółdzielcze prawo do lokalu użytkowego i spółdzielcze mieszkaniowe prawo do lokalu mieszkalnego	1 522 916,64				0,00					0,00	1 522 916,64	1 094 261,81	26 805,48		1 111 057,29	438 654,83	411 849,35
	Grupa 2 Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	56 412,00				0,00					0,00	56 412,00	56 412,00			56 412,00	0,00	0,00
	Grupa 3 Kotły i maszyny energetyczne					0,00					0,00	0,00				0,00	0,00	0,00
	Grupa 4 Maszyny, urządzenia i aparaty zastosowania	63 207,30				0,00					0,00	63 207,30	61 603,61	1 603,69		63 207,30	1 603,69	0,00
	Grupa 5 Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne					0,00					0,00	0,00				0,00	0,00	0,00
	Grupa 6 Urządzenia techniczne					0,00					0,00	0,00				0,00	0,00	0,00
	Grupa 7 Środki transportu					0,00					0,00	0,00				0,00	0,00	0,00
	Grupa 8 Narzędzia przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie niżej nieklasyfikowane					0,00					0,00	0,00				0,00	0,00	0,00
	Grupa 9 Inwentarz żywy					0,00					0,00	0,00				0,00	0,00	0,00
3	Pozostałe środki trwałe	648 146,49			22 959,00	22 959,00			10 250,38		10 250,38	660 955,11	648 146,49		22 959,00	10 250,38	660 955,11	0,00
4	Zbiory biblioteczne	45 693,69				0,00					0,00	45 693,69	45 693,69			45 693,69	0,00	0,00
5	Dobra kultury					0,00					0,00	0,00				0,00	0,00	0,00

nieodpłatnie przekazanie między jednostkami Powiatu Kolołbrzeskiego

**GLÓWNY KSIĘGOWY**  
(główny księgowy)  
*Kazimiera Wojkan*

1.03.2019  
(rok, miesiąc, dzień)

**DYREKTOR**  
Zespołu Szkół Policealnych  
w Kotołbrzegu  
(kierownik jednostki)  
*mgr Grażyna Budziewicz*

Zespół Szkół Policealnych  
w Kołobrzegu  
ul. Grottigera 12  
78-100 Kołobrzeg  
REGON 320880163

Wyłączone świadczenia pracownicze

Pkt.II.1.15. Informacji dodatkowej

Załącznik nr 3


Lp.	Wyszczególnienie	Kwota wypłaconych środków pieniężnych
1	2	3
1	wynagrodzenia osobowe i bezosobowe (np. § 401,402,405,407,417) w tym: - nagrody jubileuszowe - ekwiwalenty za niewykorzystany urlop - odprawy emerytalne i rentowe	1 188 462,00
2	dotatkowe wynagrodzenie roczne (§ 404)	89 725,14
3	składki na ubezpieczenia społeczne (§ 411)	202 583,00
4	odprawy pośmiertne, odprawy pieniężne w związku z rozwiązaniem stosunku pracy (dotyczy części § 302)	0,00

**GŁÓWNY KSIĘGOWY**  
Kazimierz Mojtkun  
(główny księgowy)

01.03.2019 r.  
(rok, miesiąc, dzień)

**DYREKTOR**  
mgr Grażyna Bładziewicz  
(kierownik jednostki)



Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej  Zespół Szkół Policealnych UL. GROTTGERA 12 78-100 KOŁOBRZEG	<b>Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'</b> <b>Zespół Szkół Policealnych w Kołobrzegu</b> <b>ul. Grottgera 12</b> <b>78-100 Kołobrzeg</b> <b>REGON 320880163</b>	Adresat:  POWIAT KOŁOBRZESKI
Numer identyfikacyjny REGON  <b>320880163</b>	sporządzony na dzień:  <b>31-12-2018 r.</b>	<b>D348665F4150D3C7</b> 

II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:	
	Wyszczególnienie	Kwota
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)	0,00
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	0,00
1.12.	łącną 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	0,00

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

**GŁÓWNY KSIĘGOWY**

*Kazimiera Wojtkun*  
**Kazimiera Wojtkun**  
(główny księgowy)

2019-03-05

rok mies. dzień

**DYREKTOR**  
**Zespołu Szkół Policealnych**  
**w Kołobrzegu**

*mgr Grażyna Bohdziewicz*  
**mgr Grażyna Bohdziewicz**

(kierownik jednostki)

Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'

Symbol	Wyszczególnienie	Uwaga JST
--------	------------------	-----------

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

**GŁÓWNY KSIĘGOWY**

*Kazimiera Wojtkun*  
**Kazimiera Wojtkun**

(główny księgowy)

2019-03-05

rok mies. dzień

**DYREKTOR**  
**Zespołu Szkół Policealnych**  
**w Kołobrzegu**

*mgr Grażyna Bohdziewicz*  
**mgr Grażyna Bohdziewicz**

(kierownik jednostki)