

# INFORMACJA DODATKOWA

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

<b>I.</b>	<b>Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:</b>
1.	
1.1	nazwę jednostki Zespół Szkół Policealnych w Kołobrzegu
1.2	siedzibę jednostki Kołobrzeg
1.3	adres jednostki 78-100 Kołobrzeg, Grottgera 12
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki Realizacja zadań z zakresu edukacji publicznej
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem Sprawozdanie obejmuje okres od 01.01.2019 r. do 31.12.2019 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) Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości - informacje wg załącznika nr 1. Zasady stosowane w prowadzeniu ksiąg rachunkowych : 1. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się lub amortyzuje według stawek określonych w przepisach o podatku od osób prawnych. 2. Odpisów umorzeniowych dokonuje się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia środka trwałego lub wartości niematerialnej i prawnej do używania . 3. Zakończenie odpisów umorzeniowych następuje nie później niż z chwilą zrównania odpisów umorzeniowych z wartością początkową środka trwałego lub przeznaczeniem go do likwidacji , sprzedaży lub stwierdzenia jego niedoboru. 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. 5. Odpisy umorzeniowe środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych ujmuje się w księgach rachunkowych raz w roku według stanu na koniec roku obrachunkowego. 6. Jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania , umarza się : a) książki i inne zbiory biblioteczne , b) inwentarz żywy, c) środki dydaktyczne służące procesowi dydaktyczno-wychowawczemu realizowanemu w szkołach i placówkach oświatowych, d) odzież i umundurowanie , e) meble i dywany, f) pozostałe środki trwałe ( wyposażenie) oraz wartości niematerialne i prawne o wartości nieprzekraczającej i równej 250,00 zł , dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszty przychodu w 100 % ich wartości w momencie oddania do używania . 7. Nie umarza się gruntów oraz dóbr kultury. 8. Składniki majątku o wartości : - nieprzekraczającej i równej 250 zł. ewidencjonuje się bezpośrednio w koszty działalności i nie podlegają ewidencji bilansowej i pozabilansowej; - w przedziale powyżej 250 zł do 10.000,00 zł podlegają ewidencji ilościowo wartościowej na koncie pozostałe środki trwałe, - powyżej 10.000,00 zł podlegają ewidencji ilościowo wartościowej na koncie środki trwałe . 10. Na dzień bilansowy środki trwałe ( z wyjątkiem gruntów) wycenia się w wartości netto tj. z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych ustalonych na dzień bilansowy. 11. Materiały ewidencjonuje się w dniu zakupu bezpośrednio w koszty, a na koniec roku przeprowadza się spis z natury i pozostające na stanie materiały wykسیęguje się z kosztów na stan
5.	inne informacje
<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 informacjami 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

# INFORMACJA DODATKOWA

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

1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczystie
	Nie dotyczy
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
	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.	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
	Nie dotyczy
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	Informacje wg załącznika nr 3
1.1.	inne informacje
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	Nie występowały
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

# INFORMACJA DODATKOWA

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

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**

*Krzysztof Wojtkun*  
Krzysztof Wojtkun

.....  
(główny księgowy)

2020.03.09

.....  
(rok, miesiąc, dzień)

**DYREKTOR**  
Zespołu Szkół Policealnych  
w Kołobrzegu

*Grażyna Bohdziewicz*  
mgr Grażyna Bohdziewicz

.....  
(kierownik jednostki)

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

Załącznik nr 1

Pkt.1.4. 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 odpisy z tytułu trwałej utraty wartości	
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	
	zależności 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 Wojtkun*  
Kazimiera Wojtkun

9.03.2020  
(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR  
Zespołu Szkół Policealnych  
w Kołobrzegu  
(kierownik jednostki)  
*mgr Grażyna Bobdziewicz*

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów	Wartość - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości			Ogółem wartości zwiększenia (4+5+6) Ogółem zmniejszenia (4+5+6)	Zmniejszenie wartości			Ogółem zmniejszenia wartości (8+9+10+11) Ogółem zmniejszenie em. zmniejszenie (8+9+10+11)	Wartość - stan na koniec roku obrotowego (3+7-12) Wartość stan na koniec roku (3+7-12)	Umorzenia			Wartość netto składników aktywów			
			aktualizacja	przychody	przemieszczenie (przeniesienie)		aktualizacja	zbycie	likwidacja			linie *)	Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (14+15-16) Umorzenie - stan na koniec roku (14+15-16)	Zwiększenie umorzenia (aktualizacja, amortyzacja, za rok obrotowy)		Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (14+15-16) Umorzenie - stan na koniec roku (14+15-16)	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19
1	Wartości niematerialne i prawne	32 694,95				0,00					0,00	32 694,95	32 694,95			32 694,95	0,00	0,00
2	Środki trwałe:	2 283 816,34	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 283 816,34	1 230 686,59	26 805,48	0,00	1 257 492,07	1 033 129,75	1 006 324,27
Grupa 0	Grunt	621 280,40				0,00					0,00	621 280,40				0,00	621 280,40	621 280,40
Grupa 1	Budynki i lokale oraz spódnieżcza prawo do lokalu użytkowego i spódnieżcze nieruchomości prawo do lokalu mieszkalnego	1 522 916,64				0,00					0,00	1 522 916,64	1 111 067,28	26 805,48		1 137 872,77	411 848,35	385 043,87
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	Kodły i maszyny energetyczne					0,00					0,00	0,00				0,00	0,00	0,00
Grupa 4	Maszyny urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	63 207,30				0,00					0,00	63 207,30	63 207,30			63 207,30	0,00	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 indziej niesklasyfikowane					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	660 855,11		4 775,91		4 775,91			11 600,77		11 600,77	654 030,25	660 855,11	4 775,91	11 600,77	654 030,25	0,00	0,00
4	Zbiory biblioteczne	45 889,69				0,00					0,00	45 889,69	45 889,69			45 889,69	0,00	0,00
5	Dobra kultury					0,00					0,00	0,00				0,00	0,00	0,00

nieopłacone przekazanie między jednostkami Powiatu Kolobrzskiego

GŁÓWNY KSIĘGOWY  
(główny księgowy)

Kazimiera Wojtkin

9 03 2020  
(rok, miesiąc, dzień)DYREKTOR  
Kierownik jednostki  
Dyrektor  
espołu Szkół Politechnicznych  
w Kolobrzegu  
mgr Grażyna Bobdziewicz

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

Pkt. II.1.15. Informacji dodatkowej

Wyplacone świadczenia pracownicze

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	1 209 308,78
2	dodatkowe wynagrodzenie roczne (§ 404)	94 507,21
3	składki na ubezpieczenia społeczne (§ 411)	214 606,00
4	odprawy pośmiertne, odprawy pieniężne w związku z rozwiązaniem stosunku pracy (dotyczy części § 302)	0,00

GLÓWNY KSIĘGOWY

*Kazimiera Wojtkun*  
Kazimiera Wojtkun  
(główny księgowy)

09.03.2020 r.  
(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR

Zespół Szkół Policealnych  
(kierownik jednostki)  
*mgr Grażyna Bahdziewicz*  
mgr Grażyna Bahdziewicz