


Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej ZESPÓŁ SZKÓŁ EKONOMICZNO- HOTELARSKICH UL.ŁOPUSKIEGO 13 78-100 KOŁOBRZEG	Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa' ZESPÓŁ SZKÓŁ EKONOMICZNO - HOTELARSKICH im. Emilii Gierczak ul. Łopuskiego 13, 78-100 Kołobrzeg REGON 331444611	Adresat: POWIAT KOŁOBRZESKI
Numer identyfikacyjny REGON 331444611	sporządzony na dzień: 31-12-2018 r.	006AC06237AA7F2A 

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.	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	0,00

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Celina Jazy
 CELINA JAZY
 (główny księgowy)

2019-02-20

rok mies. dzień

DYREKTOR
 Zespołu Szkół
 Ekonomiczno-Hotelarskich
 ZBIGNIEW STANKIEWICZ
 (kierownik jednostki)
Zbigniew Stankiewicz

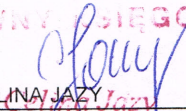
Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'

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

ZESPÓŁ SZKÓŁ
EKONOMICZNO - HOTELARSKICH
im. Emilii Gierczak
ul. Łopuskiego 13, 78-100 Kołobrzeg
REGON 331444611

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

GLÓWNY KSIĘGOWY


CELINA JAZY
(główny księgowy)

2019-02-20

rok mies. dzień

DYREKTOR
Zespołu Szkół
Ekonomiczno Hotelarskich


ZBIGNIEW STANKIEWICZ
(kierownik jednostki)

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	<i>nazwę jednostki</i>
	Zespół Szkół Ekonomiczno-Hotelarskich im Emilii Gierczak w Kołobrzegu
1.2	<i>siedzibę jednostki</i>
	78-100 Kołobrzeg ul. Łopuskiego 13
1.3	<i>adres jednostki</i>
	78-100 Kołobrzeg ul. Łopuskiego 13
1.4	<i>podstawowy przedmiot działalności jednostki</i>
	Działalność edukacyjna zespołów szkół w zakresie szkolnictwa zawodowego i technicznego
2.	<i>wskazanie okresu objętego sprawozdaniem</i>
	Rok kalendarzowy 01.01.2018r. - 31.12.2018r.
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe
	Nie zawiera 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"> 1. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się lub amortyzuje według stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym 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 przeznaczenia 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 jednorazowo za cały rok pod datą 31. grudnia raz na koniec roku. 6. Jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania, umarza się: <ol style="list-style-type: none"> 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 mieszczącej się w przedziale ...0..... zł - ...400..... zł, dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszty uzyskania przychodu w 100 % ich wartości w momencie oddania do używania. 7. Nie umarza się gruntów oraz dóbr kultury. 8. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne amortyzuje się metodą liniową 9. Składniki majątku o wartości: <ul style="list-style-type: none"> - nie przekraczającej ...400 zł, ewidencjonuje się bezpośrednio w koszty działalności i nie podlegają ewidencji bilansowej i pozabilansowej; - w przedziale powyżej 400..zł - do 10.000. zł podlegają odpisaniu w ciężar kosztów zużycia materiałów w momencie przekazania ich do użytkowania i są objęte ewidencją ilościową i wartościową. 10. w przedziale powyżej 10.000.zł - zł podlegają ewidencji bilansowej na koncie pozostałe środki trwałe. 11. Na dzień bilansowy środki trwałe (z wyjątkiem gruntów) wycenia się w wartości netto tj. z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych ustalonych na dzień bilansowy. 12. Gospodarka materiałowa podlega ewidencji ilościowo-wartościowej i rozchód materiałów wycenia się przy zastosowaniu metodyFIFO(pierwsze przyszło, pierwsze wyszło)

5.	inne informacje
	Inne istotne informacje w zakresie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości. Jednostka ujmuje w kosztach okresu, za który sporządza sprawozdanie, poniesione koszty, na które otrzymano (m.in. faktury, rachunki, noty) i które wpłynęły do księgowości do 7-go dnia m-ca następującego po okresie sprawozdawczym-ze względu na termin złożenia sprawozdania Rb 28. zasada nie dotyczy grudnia w którym ujmuje się zobowiązania dotyczące grudnia z datą wpływu do 25 stycznia następnego roku.
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
	- informacje wg załącznika nr 2
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	Nie dysponuje
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 w wieczyste
	- 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
	- informacje wg załącznika nr 8 - nie dotyczy
b)	powyżej 3 do 5 lat
	- informacje wg załącznika nr 8 - nie dotyczy
c)	powyżej 5 lat
	- informacje wg załącznika nr 8 - 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. Starostwo Powiatowe Kołobrzeg K-to 976 2018r - 19.628,- Wyłączenia z tytułu rozliczeń pomiędzy jednostkami dotyczy poz. w F-Rzs A. przychody netto. A.VI. przychody z tyt. doch. budżetowych . Zestaw.zmian w funduszu jednostki .Poz I.1.5 Nieodpłatnie otrzymanie śr trwałe (kolektory) 414.932,42 poz. I.2.6 Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych śr. trwałych 1.283,21 (pomieszczenie w p. 106 w CKP)
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
	- informacje wg załącznika nr 4
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 dotyczy
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki . w przedstawionym
	– informacje o znaczących zdarzeniach, dotyczących lat ubiegłych, ujętych w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego, – informacje o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym, – zmiany w polityce rachunkowości, – wartość aktywów i pasywów dot. Państwowych Funduszy Celowych (np. PFRON, Fundusz Pracy), W przedstawionym sprawozdaniu nie ujęto znaczących zdarzeń z lat ubiegłych

GLÓWNY KSIĘGOWY

oficy
Coltrudazy
(główny księgowy)

13 MAR. 2019

(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
Zespołu Szkół
Ekonomiczno Hotelarskich
(kierownik jednostki)
mgr Zbigniew Stankiewicz

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	
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	
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	

GŁÓWNY KASJER

ofaj
 Celina Jazy

13 MAR. 2019

DYREKTOR
 Zespołu Szkół
 Ekonomiczno-Hotelarskich
 mgr Zbigniew Rankiewicz

Załącznik nr 2
PKT.II.1. Informacji dodatkowej
Główne składniki aktywów trwałych

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów	Zwiększenie wartości			Zmniejszenie wartości				Ogółem zmniejszenie wartości (8-9+10+11)	Wartość - stan na koniec roku obrotowego (3+7-12)	Umorzona					Wartość netto składników aktywów		
		aktualizacja	przychody	przemieszczenie *)	7	aktualizacja	zbycie	likwidacja			inne *)	14	15	16	17	stan na początek roku obrotowego (3-14)	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	100 455,56	8 917,03			8 917,03					0,00	109 372,59	100 455,56	8 917,03		109 372,59	0,00	0,00
2	Środki trwałe:	21 648 336,59	0,00	423 122,99		423 122,99	0,00	0,00		2 473,45	2 473,45	22 068 986,13	5 648 149,54	6 111 637,45	1 190,24	6 258 986,75	16 000 186,40	15 810 389,38
Grupa 0	Grupy	7 754 662,00				0,00				1 268,15	1 268,15	7 753 393,85				0,00	7 754 662,00	7 753 393,85
Grupa 1	Buildynki i lokale oraz spółdzielcze prawo do lokalu użytkowego i spółdzielcze własnościowe prawo do lokalu mieszkalnego	11 210 588,66		423 122,99		423 122,99				1 205,30	1 205,30	11 632 506,35	3 921 922,83	247 668,62	1 190,24	4 168 401,21	7 288 665,83	7 464 105,14
Grupa 2	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	457 877,00				0,00					0,00	457 877,00	54 043,92	16 545,48		70 589,40	403 833,08	387 287,60
Grupa 3	Kolby i maszyny energetyczne	94 275,00				0,00					0,00	94 275,00	58 647,02	9 545,38		68 192,40	35 627,98	26 082,60
Grupa 4	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	1 068 759,78	-33 275,62			-33 275,62					0,00	1 035 484,16	660 279,56	229 436,07		889 715,63	408 480,22	145 788,53
Grupa 5	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	714 923,89				0,00					0,00	714 923,89	614 757,86	72 274,06		687 031,72	100 166,23	27 892,17
Grupa 6	Urządzenia techniczne	96 647,25				0,00					0,00	96 647,25	87 895,54	2 892,22		90 787,76	8 751,06	5 855,49
Grupa 7	Środki transportu	103 800,00				0,00					0,00	103 800,00	103 800,00	0,00		103 800,00	0,00	0,00
Grupa 8	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie inżel niesklasyfikowane	146 803,01	33 275,62			33 275,62					0,00	180 078,63	146 803,01	33 275,62		180 078,63	0,00	0,00
Grupa 9	Inwentarz żywy					0,00					0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00
3	Pozostałe środki trwałe	3 079 759,50	46 305,38			46 305,38					0,00	3 126 064,88	3 079 759,50	46 305,38		3 126 064,88	0,00	0,00
4	Zbiory biblieczne	79 318,28	17 062,12			17 062,12					0,00	96 380,40	79 318,28	17 062,12		96 380,40	0,00	0,00
5	Dobra kultury					0,00					0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00
		24 907 869,93	72 284,53			495 407,52		0,00			2 473,45	25 400 804,00	8 907 682,88	683 921,98	1 190,24	9 590 414,62	16 000 186,40	15 810 389,38

*) nieodpłatne przekazanie między jednostkami Powiatu Kolobrzskiego

13 MAR. 2019
(rok, miesiąc, dzień)

GŁÓWNY KASJER
(główny księgowy)
Cecylia Jazy

DYREKTOR
Zespołu Szkół
Ekonomiczno-Hotelarskich
(kierownik jednostki)
mgr Zbigniew Stankiewicz

Załącznik nr 3

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	7 256 451,55 142 844,49 4 374,72 93 563,94
2	dotatkowe wynagrodzenie roczne (§ 404)	536 076,00
3	składki na ubezpieczenia społeczne (§ 411)	1 312 748,78
4	odprawy pośmiertne, odprawy pieniężne w związku z rozwiązaniem stosunku pracy (dotyczy części § 302)	0,00

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Główny księgowy
.....
(główny księgowy)

13 MAR. 2019

.....
(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
Zespołu Szkół
Ekonomiczno-Hotelarskich
.....
(kierownik jednostki)
mgr Zbigniew Stankiewicz

Załącznik nr 12

Pkt.II.2.2. Informacji dodatkowej

Środki trwałe w budowie

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość
1	2	3
1	Koszty wytworzenia środków trwałych w budowie *	78 273,67
	w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszty wytworzenia środków trwałych w budowie	0,00

* obroty WN konta 080

CELINA JASY :SIĘGOWY

(główny księgowy)
Celina Jasy

13 MAR. 2019

(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
Zespołu Szkół
Ekonomiczno-Hoźgarskich
mgr Zdzisław Kucharczyk
(kierownik jednostki)