


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 Łopuskiego 13, 78-100 Kołobrzeg REGON 331444611	Adresat: POWIAT KOŁOBRZESKI
Numer identyfikacyjny REGON 331444611	sporządzony na dzień: 31-12-2019 r.	AE5754ED69B8238D 

II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:	
	Wyszczególnienie	Kwota
1.7.	Kwota odpisu aktualizującego należności finansowe z tytułu pożyczek udzielonych ze środków budżetu JST utworzonego na podstawie art. 35b ust. 1 ustawy o rachunkowości - ujęta w poz. 1.7 Informacji dodatkowej	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
1.10.1.	Łączna kwota zobowiązań z tytułu leasingu finansowego wykazana w pozycji 1.10	0,00
1.10.2.	Łączna kwota zobowiązań z tytułu leasingu zwrotnego wykazana w pozycji 1.10	0,00
1.12.	łączną 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

GLÓWNY KSIĘGOWY
 CELINA JAZY
 (główny księgowy)
Celina Jazy

2020.03.11
 rok mies. dzień

DYREKTOR
 Zespołu Szkół
 Ekonomiczno-Hotelarskich
 ZBIGNIEW STANKIEWICZ
 mgr Zbigniew (Kierownik jednostki)

Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'

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

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Celina Jazy

CELINA JAZY
(główny księgowy)

2020.03.11
rok mies. dzień

DYREKTOR
Zespołu Szkół
Ekonomiczno-Hotelarskich
Zbigniew Stankiewicz

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 01.01.2019r. - 31.12.2019r.
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 występuje
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczysto
	- nie występuje
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 występuje
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	- nie występuje
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 występuje
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	- nie występuje
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 występuje
b)	powyżej 3 do 5 lat
	- informacje wg załącznika nr 8 - nie występuje
c)	powyżej 5 lat
	- informacje wg załącznika nr 8 - nie występuje
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 występuje
1.11.	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	- nie występuje

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 występuje
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 występuje
1.14.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	- nie występuje
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	- informacje wg załącznika nr 3
1.16.	inne informacje
	W F-Rzs Koszty finansowe różnice kursowe dotyczą progr. unijnego Erasmus + poz .H II
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	-nie występuje
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 występuje
2.3.	Kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	- nie występuje
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 występuje
2.5.	inne informacje
	w tym: informacje o środkach zgromadzonych na wyodrębnionym rachunku VAT - nie występuje
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

(główny księgowy)

11 MAR. 2020

(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
Zespołu Szkół
Ekonomiczno-Hotelarskich

(sterownik jednostki)

mgr Zdzisław Stankiewicz

Załącznik nr 1

Pkt.I.4. Informacji dodatkowej

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

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

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	

GLÓWNY KONTROLER

Colina Jazy

11 MAR. 2020

DYREKTOR
Zespołu Szkół
Ekonomiczno Hotelarskich
mgr Zbigniew Stankiewicz

**ZESPÓŁ SZKÓŁ
EKONOMICZNO - HOTELARSKICH**
Im. Emilii Gierczak
ul. Łopuskiego 13, 78-100 Kolobrzeg
REGON 331444611

Załącznik nr 2
Pkt.II.1.1. 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)	Umożenia				Wartość netto składników aktywów				
		aktualizacja a	przychody b	przemieszczenie c	4+5+6	7	8			9	10	11	12	13	14	15	16	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	109 372,59	40 744,51	40 744,51	0,00	40 744,51	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	150 117,10	109 372,59	40 744,51	150 117,10	0,00	0,00	0,00
2	Środki trwałe:	22 068 885,13	0,00	886 197,72	0,00	886 197,72	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	22 955 183,85	6 259 596,75	367 995,15	0,00	6 626 591,90	15 813 280,95	16 328 591,95
	Grupy	7 753 393,85				0,00						7 753 393,85				0,00	7 753 393,85	7 753 393,85
	Budynki i lokale oraz spółdzielcze prawo do lokalu użytkowego i spółdzielcze własnościowe prawo do lokalu mieszkalnego	11 632 506,35		865 908,03		865 908,03						12 498 414,38	4 168 401,21	300 602,43		4 469 003,64	7 464 105,14	8 029 410,74
	Grupa 0	457 877,00				0,00						457 877,00	70 589,40	11 446,93		82 036,33	387 287,60	375 840,67
	Grupa 3	94 275,00				0,00						94 275,00	68 192,40	6 599,26		74 791,66	26 082,60	19 483,34
	Grupa 4	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	20 289,69	33 275,62		53 565,31						1 089 049,47	889 715,63	69 112,35		958 827,98	145 768,53	130 221,49
	Grupa 5	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	714 923,89	-33 275,62		-33 275,62						681 648,27	687 031,72	-19 925,72		667 106,00	27 892,17	14 542,27
	Grupa 6	Urządzenia techniczne	96 647,25			0,00						96 647,25	90 787,76	159,90		90 947,66	8 751,06	5 699,59
	Grupa 7	Środki transportu	103 800,00			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 indziej niesklasyfikowane	180 078,63			0,00						180 078,63	180 078,63	0,00		180 078,63	0,00	0,00
	Grupa 9	Inwentarz żywy				0,00						0,00				0,00	0,00	0,00
3	Pozostałe środki trwałe	3 126 064,88		227 228,28		227 228,28						3 353 293,16	3 126 064,88	227 228,28		3 353 293,16	0,00	0,00
4	Zbiory biblioteczne	96 380,40		5 427,74		5 427,74						101 808,14	96 380,40	5 427,74		101 808,14	0,00	0,00
5	Dobra kultury					0,00						0,00				0,00	0,00	0,00
		25 400 804,00	1 159 598,25	1 159 598,25	0,00	1 159 598,25	0,00	0,00	26 560 402,25	9 590 414,62	641 395,68	10 231 810,30	15 813 280,95	16 328 591,95				

nieodpłatne przekazanie między jednostkami Powiatu Kolobrzесьkiego

GŁÓWNY KASJER
.....
(główny księgowy)
Celina Jazy

11 MAR. 2020
.....
(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
Zespołu Szkół
Ekonomiczno-Hotelarskich
.....
(Kierownik jednostki)
MET

Załącznik nr 10

Pkt.II.1.15. Informacji dodatkowej

Wyłacone świadczenia pracownicze

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

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	7 820 333,65 89 790,59 4 374,72 31 145,07
2	dotatkowe wynagrodzenie roczne (§ 404)	559 097,00
3	składki na ubezpieczenia społeczne (§ 411)	1 399 651,82
4	odprawy pośmiertne, odprawy pieniężne w związku z rozwiązaniem stosunku pracy (dotyczy części § 302)	0,00

GLÓWNY KSIĘGOWY

Cylindeja
.....
(główny księgowy)

1 1 MAR. 2020
.....
(rok, miesiąc, dzień)

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