

<b>I.</b>	<b>Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:</b>
1	
1.1	<i>nazwę jednostki</i>
	<b>Zespół Szkół Ekonomiczno-Hotelarskich im Emilii Gierczak w Kołobrzegu</b>
1.2	<i>siedzibę jednostki</i>
	<b>78-100 Kołobrzeg ul. Łopuskiego 13</b>
1.3	<i>adres jednostki</i>
	<b>78-100 Kołobrzeg ul. Łopuskiego 13</b>
1.4	<i>podstawowy przedmiot działalności jednostki</i>
	<b>Działalność edukacyjna zespołów szkół w zakresie szkolnictwa zawodowego i technicznego</b>
2.	<i>wskazanie okresu objętego sprawozdaniem</i>
	<b>Rok kalendarzowy 01.01.2020r. - 31.12.2020r.</b>
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe
	<b>Nie zawiera danych łącznych</b>
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 <b>wg załącznika nr 1</b>.</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 jednorazowo za cały rok pod datą 31.grudnia raz na koniec roku.</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 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.</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 ...400 zł, ewidencjonuje się bezpośrednio w koszty działalności i nie podlegają ewidencji bilansowej i pozabilansowej;</li> <li>- 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.</li> </ul> </li> <li>10. w przedziale powyżej 10.000.zł - zł podlegają ewidencji bilansowej na koncie pozostałe środki trwałe.</li> <li>11. Na dzień bilansowy środki trwałe (z wyjątkiem gruntów) wycenia się w wartości netto tj. z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych ustalonych na dzień bilansowy.</li> <li>12. Gospodarka materiałowa podlega ewidencji ilościowo-wartościowej i rozchód materiałów wycenia się przy zastosowaniu metody .....FIFO( pierwsze przyszło, pierwsze wyszło)</li> </ol>

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.
<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 <b>Nie dysponuje</b>
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych <b>- nie występuje</b>
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczysto <b>- nie występuje</b>
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 <b>- nie występuje</b>
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych <b>- nie występuje</b>
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) <b>- nie występuje</b>
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym <b>- nie występuje</b>
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 <b>- nie występuje</b>
b)	powyżej 3 do 5 lat - informacje wg załącznika nr 8 <b>- nie występuje</b>
c)	powyżej 5 lat - informacje wg załącznika nr 8 <b>- nie występuje</b>
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 <b>- nie występuje</b>
1.11.	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń <b>- nie występuje</b>

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
	<b>- nie występuje</b>
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
	<b>- nie występuje</b>
1.14.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	<b>- nie występuje</b>
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	<b>- informacje wg załącznika nr 3</b>
1.16.	inne informacje: Protokoły przekazania -przyjęcia PT środków trwałych ze Starostwa na kwotę 59.876,40
	przekazanie lamp bakteriobójczych z licznikiem sztuk 4 -kwota 5 904,00. przekazanie lampy bakteriobójczej przepływowej-wartość 1 476,00 . przekazanie lampy bakteriobójczej przepływowej -wartość 1 476,00 przekazanie krzeseł szkolnych 170 sztuk - wartość- 12 964,20 przekazanie 8 laptopów x 3 296,40= 26 371,20 przekazane stoliki egzaminacyjne 1 os 100szt x 116,85 = 11 685
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	<b>-nie występuje</b>
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
	<b>- nie występuje</b>
2.3.	Kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	<b>- nie występuje</b>
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
	<b>- nie występuje</b>
2.5.	inne informacje
	w tym: informacje o środkach zgromadzonych na wyodrębnionym rachunku VAT <b>- nie występuje</b>
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), <b>W przedstawionym sprawozdaniu nie ujęto znaczących zdarzeń z lat ubiegłych</b>

**GŁÓWNY KSIĘGOWY**

Celina Jazy

(główny księgowy)

2021.03.08

(rok, miesiąc, dzień)

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

## Załącznik nr 2

## Pkt.II.1.1. Informacji dodatkowej

## Główne składniki aktywów trwałych

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów	Wzrost - stan na początek roku obrotowego			Zwiększenie wartości			Zmniejszenie wartości			Ogółem zmniejszenie wartości (8+9+10+11)	Wartość - stan na koniec roku obrotowego (3+7-12)	Umorzenia				Wartość netto składników aktywów		
		3	4	5	6	7	8	9	10	11			12	13	14	15	16	17	18
1	2	150 117,10	6 789,60	1 183 995,01	1 183 995,01	1 539 726,72	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	150 906,70	160 117,10	6 789,60	1 767 719,97	0,00	156 906,70	0,00	0,00
2	Środki trwałe:	22 955 183,85	0,00	355 731,71	1 183 995,01	1 539 726,72	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	24 494 910,57	6 628 591,90	1 767 719,97	0,00	8 394 311,87	16 328 591,95	7 753 393,85	16 100 598,70
Grupa 0	Grupy	7 753 393,85				0,00						7 753 393,85					0,00	7 753 393,85	7 753 393,85
Grupa 1	Budynki i lokale oraz spółdzielcze prawo do lokalu użytkowego i spółdzielcze własnościowe prawo do lokalu mieszkalnego	12 498 414,38	121 936,91			121 936,91						12 620 351,29	4 469 003,64	312 509,63		4 781 513,27			7 838 838,02
Grupa 2	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	457 877,00				0,00						457 877,00	82 036,33	11 446,89		93 483,26			364 393,74
Grupa 3	Kolby i maszyny energetyczne	94 275,00				0,00						94 275,00	74 791,66	6 599,26		81 390,92			12 884,08
Grupa 4	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	1 089 049,47	185 524,80		909 917,53	1 095 442,33						2 184 491,80	958 827,98	1 130 102,28		2 088 830,26			95 561,54
Grupa 5	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	681 648,27	25 029,00		95 334,73	120 363,73						802 012,00	667 106,00	102 688,53		769 794,53			32 217,47
Grupa 6	Urządzenia techniczne	96 647,25	23 241,00		178 742,75	201 983,75						298 631,00	90 647,66	204 373,34		285 321,00			3 310,00
Grupa 7	Środki transportu	103 800,00				0,00						103 800,00	103 800,00	0,00		103 800,00			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
Grupa 9	Inwentarz żywy					0,00						0,00				0,00			0,00
3	Pozostałe środki trwałe	3 353 293,16	130 830,44		-1 183 995,01	-1 053 164,57	63 660,25					2 236 468,34	3 353 293,16	-1 116 824,82		2 236 468,34			0,00
4	Zbiory biblioteczne	101 808,14	9 451,25		9 451,25	9 451,25						111 259,39	101 808,14	9 451,25		111 259,39			0,00
5	Dobra kultury					0,00						0,00				0,00			0,00
		26 560 402,25	502 803,00		502 803,00	502 803,00	0,00					26 999 545,00	10 231 810,30	667 136,00	0,00	10 898 946,30	16 328 591,95	7 753 393,85	16 100 598,70

\*) nieodpłatne przekazanie między jednostkami Powiatu Kolobrzaskiego

2020.03.10  
(rok, miesiąc, dzień)

(główny księgowy)

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Dziękuję za współpracę  
Zespołu Szkół  
Ekonomiczno-Hotelarskich  
mgr Zbigniew Stankiewicz

Celińska

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) <b>w tym:</b> - nagrody jubileuszowe - ekwiwalenty za niewykorzystany urlop - odprawy emerytalne i rentowe	8 698 692,20  169 718,68  0,00  70 703,91
2	dotatkowe wynagrodzenie roczne (§ 404)	603 890,09
3	składki na ubezpieczenia społeczne (§ 411)	1 574 552,61
4	odprawy pośmiertne, odprawy pieniężne w związku z rozwiązaniem stosunku pracy (dotyczy części § 302)	0,00

GŁÓWNY KSIĘGOWY  
(główny księgowy)  
*Celina Jazy*

2021.03.08  
(rok, miesiąc, dzień)

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