

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	
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 KSIĘGOWY  
 (główny księgowy)  
*Celina Jazy*

2022.02.25  
 (rok, miesiąc, dzień)

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

Załącznik nr 2

Pkt.1.1. Informacji dodatkowej

Główne składniki aktywów trwałych

ZESPÓŁ SZKÓŁ  
EKONOMICZNO - HOTELARSKICH  
im. Emilii Gierczak  
ul. Łopuskiego 13, 76-100 Kolobrzeg  
REGON 131444611

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów	Zwiększenie wartości				Zmniejszenie wartości				Umorzenia				Wartość netto składników aktywów				
		Wartość - stan na początek roku obrotowego	aktualizacja	przychody	przemieszczenie <sup>1)</sup>	Ogółem zwiększenie wartości (4+5+6)	zbycie	likwidacja	inne <sup>1)</sup>	Ogółem zmniejszenie wartości (8+9+10+11)	Wartość - stan na koniec roku obrotowego (3+7-12)	Umorzenie - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie umorzenia (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 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	156 906,70	0,00	6 297,60	3 295,75	6 297,60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	163 204,30	156 906,70	6 297,60	163 204,30	163 204,30	0,00	0,00
2	Środki trwałe:	24 494 910,57	0,00	279 752,62	3 295,75	283 048,37	0,00	0,00	184 142,57	0,00	184 142,57	24 593 816,37	8 394 311,87	439 480,51	31 836,22	8 801 956,16	16 100 598,70	15 791 860,21
	Grupa 0	7 753 393,85				0,00					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	12 620 351,29	50 470,00		50 470,00					0,00	12 670 821,29	4 781 513,27	315 409,17		5 086 922,44	7 838 838,02	7 573 898,85
	Grupa 2	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	457 877,00			0,00					0,00	457 877,00	93 483,26	11 446,83		104 930,19	364 393,74	352 946,81
	Grupa 3	Kolby i maszyny energetyczne	94 275,00			0,00					0,00	94 275,00	81 390,92	6 599,26		87 990,18	12 884,08	6 284,82
	Grupa 4	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	2 184 491,80	109 648,50	3 295,75	112 944,25	164 363,05				164 363,05	2 133 073,00	2 088 930,26	0,00	31 836,22	2 057 094,04	95 561,54	75 978,96
	Grupa 5	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	802 012,00	69 481,49	0,00	69 481,49					0,00	871 493,49	789 794,53	73 162,55		842 957,08	32 217,47	28 536,41
	Grupa 6	Urządzenia techniczne	288 631,00	50 152,63	0,00	50 152,63	19 779,52				19 779,52	329 004,11	295 321,00	32 862,80		328 183,60	3 310,00	820,51
	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, gadziny i inne	180 078,63	0,00		0,00					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		0,00	0,00	0,00
3	Pozostałe środki trwałe	2 236 468,34	65 686,81	-3 295,75		62 401,06	16 917,81				16 917,81	2 281 951,59	2 236 468,34	45 483,25		2 281 951,59	0,00	0,00
4	Zbiory biblioteczne	111 259,39	6 075,29			6 075,29	35,42				35,42	117 299,26	111 259,39	6 039,87		117 299,26	0,00	0,00
5	Dobra kultury					0,00					0,00	0,00				0,00	0,00	0,00
						357 822,32					201 095,80	27 156 271,52	10 898 946,30	497 301,23	31 836,22	11 364 411,31	16 100 598,70	15 791 860,21

1) nieodpłatne przekazanie między jednostkami Powiatu Kolobrzskiego.

**DYREKTOR**  
Zespołu Szkół  
Ekonomiczno Hotelarskich  
(Kierownik gospodarki)  
*mgr Zbigniew Stankiewicz*

2022.02.25

(rok, miesiąc, dzień)

*CELINA JACZYŃSKA*  
CELINA JACZYŃSKA  
(główny księgowy)

1.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
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 01.01.2021r. - 31.12.2021r.</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) Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości - informacje <b>wg załącznika nr 1.</b> 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 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: 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: - 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 metody .....FIFO( 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.
<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 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 wieczyście
	- 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 Jeżeli występują koszty finansowe różnice kursowe to dotyczą programów unijnych Erasmus + poz .H II
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), <b>W przedstawionym sprawozdaniu nie ujęto znaczących zdarzeń z lat ubiegłych</b>

**GŁÓWNY KSIĘGOWY**

*Celina Jazy*

(główny księgowy)

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

2022.02.25...  
(rok, miesiąc, dzień)

**DYREKTOR**  
Zespołu Szkół  
Ekonomiczno Hotelarskich

*mgr Zbigniew Stankiewicz*

(kierownik jednostki)

Załącznik nr 3

Pkt.II.1.15. Informacji dodatkowej

Wyłacone 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	9 470 171,81  199 767,59  0,00  193 043,82
2	dotatkowe wynagrodzenie roczne (§ 404)	698 116,70
3	składki na ubezpieczenia społeczne (§ 411)	1 832 807,50
4	odprawy pośmiertne, odprawy pieniężne w związku z rozwiązaniem stosunku pracy (dotyczy części § 302)	0,00

GŁÓWNY KSIĘGOWY

(główny księgowy)

*Celina Jazy*

2022.02.25

(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR  
Zespołu Szkół  
Ekonomiczno-Hotelarskich

(kierownik jednostki)  
*mgr Zbigniew Stankiewicz*

DYREKTOR  
Zespołu Szkół  
Ekonomiczno-Hotelarskich

*mgr Zbigniew Stankiewicz*