

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej ZESPÓŁ SZKÓŁ MORSKICH UL. ARCISZEWSKIEGO 21 78-100 KOŁOBRZEG	BILANS jednostki budżetowej	Adresat: POWIAT KOŁOBRZESKI
		Wysłać bez pisma przewodniego F8439D8487165D96 
Numer identyfikacyjny REGON 000144791	sporządzony na dzień 31-12-2018 r.	

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	6 946 263,92	6 715 533,77	A Fundusz	6 859 538,68	6 199 717,44
A.I Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	A.I Fundusz jednostki	13 524 507,56	12 731 163,48
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	6 946 263,92	6 715 533,77	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	-6 664 844,15	-6 531 446,04
A.II.1 Środki trwałe	6 918 604,68	6 693 063,15	A.II.1 Zysk netto (+)	0,00	0,00
A.II.1.1 Grunty	678 900,00	678 900,00	A.II.2 Strata netto (-)	-6 664 844,15	-6 531 446,04
A.II.1.1.1 Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	0,00	A.III Odpisy z wyniku finansowego (nadwyżka środków obrotowych) (-)	-124,73	0,00
A.II.1.2 Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	6 059 470,75	5 875 019,76	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	179 813,79	139 143,39	B Fundusze placówek	0,00	0,00
A.II.1.4 Środki transportu	0,00	0,00	C Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
A.II.1.5 Inne środki trwałe	420,14	0,00	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	572 175,83	679 525,52
A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	27 659,24	22 470,62	D.I Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
A.II.3 Zaliczka na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	D.II Zobowiązania krótkoterminowe	572 175,83	679 525,52
A.III Należności długoterminowe	0,00	0,00	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	42 331,79	57 861,91
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	0,00	28 992,00
A.IV.1 Akcje i udziały	0,00	0,00	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	60 257,23	139 658,93
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	306 808,71	331 751,55

IRENA FRACKOWIAK
(główny księgowy)

2019-03-21

(rok, miesiąc, dzień)

LECH PIECZYŃSKI
(kierownik jednostki)

SJO BeSTia

F8439D8487165D96

GŁÓWNY KSIĘGOWY

DYREKTOR SZKOŁY

Strona 1 z 4

Irena Frackowiak

mgr Lech Pieczyński

A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	1 233,42	6 385,60
A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	D.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	0,00	0,00
B Aktywa obrotowe	485 450,59	163 709,19	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00
B.I Zapasy	15 771,30	19 246,62	D.II.8 Fundusze specjalne	161 544,68	114 875,53
B.I.1 Materiały	15 771,30	19 246,62	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	161 544,68	114 875,53
B.I.2 Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	D.II.8.2 Inne fundusze	0,00	0,00
B.I.3 Produkty gotowe	0,00	0,00	D.III Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
B.I.4 Towary	0,00	0,00	D.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
B.II Należności krótkoterminowe	457 040,61	140 410,04			
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	5 697,00	4 415,32			
B.II.2 Należności od budżetów	5 734,91	795,86			
B.II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00			
B.II.4 Pozostałe należności	445 608,70	135 198,86			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	12 638,68	4 052,53			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	12 638,68	4 052,53			
B.III.3 Środki pieniężne państwowego funduszu celowego	0,00	0,00			
B.III.4 Inne środki pieniężne	0,00	0,00			
B.III.5 Akcje lub udziały	0,00	0,00			
B.III.6 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00			
B.III.7 Inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00			

IRENA FRĄCKOWIAK
(główny księgowy)

2019-03-21

(rok, miesiąc, dzień)

LECH PIECZYŃSKI

(kierownik jednostki)

SJO BeSTia

F8439D8487165D96

DYREKTOR SZKOŁY Strona 2 z 4

GŁÓWNY KSIĘGOWY


Irena Frąckowiak

mgr Lech Pieczyński

B.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			
Suma aktywów	7 431 714,51	6 879 242,96	Suma pasywów	7 431 714,51	6 879 242,96

IRENA FRĄCKOWIAK
(główny księgowy)

SJO BeSTja



główny KSIĘGOWY

Irena Frackowiak

2019-03-21

(rok, miesiąc, dzień)

F8439D8487165D96

LECH PIECZYŃSKI

(kierownik jednostki)



DYREKTOR SZKOŁY

Strona 3 z 4

mgr Lech Pieczyński



GLÓWNY KSIĘGOWY

Irena Frąckowiak

IRENA FRĄCKOWIAK
(główny księgowy)

2019-03-21

(rok, miesiąc, dzień)

F8439D8487165D96


DYREKTOR SZKOŁY

mgr Lech Pieczyński



LECH PIECZYŃSKI
(kierownik jednostki)

NAZWA 2

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej ZESPÓŁ SZKÓŁ MORSKICH UL. ARCISZEWSKIEGO 21 78-100 KOŁOBRZEG		Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy) sporządzony na na dzień 31-12-2018 r.	Adresat: POWIAT KOŁOBRZESKI	
Numer identyfikacyjny REGON 000144791			Wysłać bez pisma przewodniego 591E1C63E0AC3251 	
			Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A.	Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej		888 648,54	986 972,27
A.I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów		426 669,81	429 398,91
A.II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)		0,00	0,00
A.III.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		0,00	0,00
A.IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		0,00	0,00
A.V.	Dotacje na finansowanie działalności podstawowej		0,00	0,00
A.VI.	Przychody z tytułu dochodów budżetowych		461 978,73	557 573,36
B.	Koszty działalności operacyjnej		7 576 889,84	7 250 058,07
B.I.	Amortyzacja		341 771,34	260 408,23
B.II.	Zużycie materiałów i energii		1 557 215,82	913 523,36
B.III.	Usługi obce		278 466,65	304 276,60
B.IV.	Podatki i opłaty		40 306,22	37 094,32
B.V.	Wynagrodzenia		4 207 305,22	4 574 934,16
B.VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników		1 110 100,78	1 138 186,70
B.VII.	Pozostałe koszty rodzajowe		39 083,41	13 020,25
B.VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		0,00	0,00
B.IX.	Inne świadczenia finansowane z budżetu		2 640,40	8 614,45
B.X.	Pozostałe obciążenia		0,00	0,00
C.	Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)		-6 688 241,30	-6 263 085,80
D.	Pozostałe przychody operacyjne		21 840,06	7 011,58
D.I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		0,00	0,00
D.II.	Dotacje		0,00	0,00
D.III.	Inne przychody operacyjne		21 840,06	7 011,58
E.	Pozostałe koszty operacyjne		0,00	276 250,77

IRENA FRĄCKOWIAK
główny księgowy

2019-03-21
rok, miesiąc, dzień

LECH PIECZYŃSKI
kierownik jednostki

SJO BeSTia



GŁÓWNY KSIĘGOWY

591E1C63E0AC3251

Irena Frackowiak



DYREKTOR SZKOŁY
Strona 1 z 3

mgr Lech Pieczyński

E.I.	Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku	0,00	0,00
E.II.	Pozostałe koszty operacyjne	0,00	276 250,77
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	-6 666 401,24	-6 532 324,99
G.	Przychody finansowe	1 557,09	1 244,06
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G.II.	Odsetki	1 557,09	1 244,06
G.III.	Inne	0,00	0,00
H.	Koszty finansowe	0,00	0,00
H.I.	Odsetki	0,00	0,00
H.II.	Inne	0,00	0,00
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	-6 664 844,15	-6 531 080,93
J.	Podatek dochodowy	0,00	0,00
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	365,11
L.	Zysk (strata) netto (I-J-K)	-6 664 844,15	-6 531 446,04

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Irena Frąckowiak

IRENA FRĄCKOWIAK
główny księgowy

2019-03-21

rok, miesiąc, dzień

DYREKTOR SZKOŁY

mgr Lech Pieczyński

LECH PIECZYŃSKI
kierownik jednostki



GŁÓWNY KSIĘGOWY

Irena Frąckowiak

IRENA FRĄCKOWIAK
główny księgowy


2019-03-21
rok, miesiąc, dzień



DYREKTOR SZKOŁY

mgr Lech Pieczyński

LECH PIECZYŃSKI
kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej ZESPÓŁ SZKÓŁ MORSKICH UL. ARCISZEWSKIEGO 21 78-100 KOŁOBRZEG		Zestawienie zmian w funduszu jednostki sporządzone na na dzień 31-12-2018 r.	Adresat: POWIAT KOŁOBRZESKI	
Numer identyfikacyjny REGON 000144791			Wystać bez pisma przewodniego FB8140C2BCB7A4C2 	
			Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I.	Fundusz jednostki na początek okresu (BO)		13 938 645,32	13 524 507,56
I.1.	Zwiększenie funduszu (z tytułu)		7 069 194,40	6 475 950,97
I.1.1.	Zysk bilansowy za rok ubiegły		0,00	0,00
I.1.2.	Zrealizowane wydatki budżetowe		6 893 076,88	6 446 272,89
I.1.3.	Zrealizowane płatności ze środków europejskich		0,00	0,00
I.1.4.	Środki na inwestycje		28 208,31	29 678,08
I.1.5.	Aktualizacja wyceny środków trwałych		0,00	0,00
I.1.6.	Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne		0,00	0,00
I.1.7.	Aktywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek		0,00	0,00
I.1.8.	Aktywa otrzymane w ramach centralnego zaopatrzenia		0,00	0,00
I.1.9.	Pozostałe odpisy z wyniku finansowego za rok bieżący		0,00	0,00
I.1.10.	Inne zwiększenia		147 909,21	0,00
I.2.	Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)		7 483 332,16	7 269 295,05
I.2.1.	Strata za rok ubiegły		6 823 445,89	6 664 844,15
I.2.2.	Zrealizowane dochody budżetowe		631 416,96	574 648,09
I.2.3.	Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły		261,00	124,73
I.2.4.	Dotacje i środki na inwestycje		28 208,31	29 678,08
I.2.5.	Aktualizacja środków trwałych		0,00	0,00
I.2.6.	Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych		0,00	0,00
I.2.7.	Pasywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek		0,00	0,00
I.2.8.	Aktywa przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia		0,00	0,00
I.2.9.	Inne zmniejszenia		0,00	0,00
II.	Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)		13 524 507,56	12 731 163,48

IRENA FRĄCKOWIAK
główny księgowy

2019-03-21
rok, miesiąc, dzień

LECH PIECZYŃSKI
kierownik jednostki

SJO BeSTia 

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Irena Frąckowiak

FB8140C2BCB7A4C2


DYREKTOR SZKOŁY
mgr Lech Pieczyński

III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	-6 664 968,88	-6 531 446,04
III.1.	zysk netto (+)	0,00	0,00
III.2.	strata netto (-)	-6 664 844,15	-6 531 446,04
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	-124,73	0,00
IV.	Fundusz (II+,-III)	6 859 538,68	6 199 717,44

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Irena Frąckowiak

IRENA FRĄCKOWIAK
główny księgowy

2019-03-21

rok, miesiąc, dzień

DYREKTOR SZKOŁY


mgr Lech Pieczyński

LECH PIECZYŃSKI
kierownik jednostki

IRENA FRĄCKOWIAK
główny księgowy

2019-03-21
rok, miesiąc, dzień

DYREKTOR SZKOLENIA
mgr Lech Pieczyński
LECH PIECZYŃSKI
kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej ZESPÓŁ SZKÓŁ MORSKICH UL. ARCISZEWSKIEGO 21 78-100 KOŁOBRZEG	Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa' sporządzony na dzień: 31-12-2018 r.	Adresat: POWIAT KOŁOBRZESKI
Numer identyfikacyjny REGON 000144791		6388C9577403BB21 

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)	276 250,77
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

DYREKTOR SZKOŁY

mgr Lech Pieczyński

IRENA FRĄCKOWIAK
(główny księgowy)

21.03.2019
rok mies. dzień

LECH PIECZYŃSKI
(kierownik jednostki)


GŁÓWNY KSIĘGOWY
Irena Frąckowiak

Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'

Symbol	Wyszczególnienie	Uwaga JST
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)	stan na 01.01.2018 zero, odpis aktualizujący dotyczy dwóch dłużników, obydwaj nie żyją. Wobec jednego jest prowadzone postępowanie spadkowe, a drugi zmarł 10.12.2018 r. (rodzina ma sześć miesięcy na odrzucenie spadku).

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

IRENA FRĄCKOWIAK

(główny księgowy)

21.03.2019

rok mies. dzień

LECH PIECZYŃSKI

(kierownik jednostki)

SJO BeStia



GLÓWNY KSIĘGOWY

Irena Frąckowiak


DYREKTOR SZKOŁY

mgr Lech Pieczyński



6388C9577403BB21

Strona 2 z 2

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej ZESPÓŁ SZKÓŁ MORSKICH UL. ARCISZEWSKIEGO 21 78-100 KOŁOBRZEG	Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa' sporządzony na dzień: 31-12-2018 r.	Adresat: POWIAT KOŁOBRZESKI
Numer identyfikacyjny REGON 000144791		7A17E4D671203071 

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)	276 250,77
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.	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	0,00

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

WICEDYREKTOR SZKOŁY

(nieczytelny napis)

IRENA FRĄCKOWIAK

28.03.2019

mgr Magdalena Wendorf-Rogaczewska
LECH PIECZYŃSKI

(główny księgowy)

rak mies dzień

(kierownik jednostki)

SJO BeStia

GŁÓWNY KSIĘGOWY

7A17E4D671203071

Magdalena Wendorf-Rogaczewska
Wendorf-Rogaczewska
Strona 1 z 2

Irena Frąckowiak

Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'

Symbol	Wyszczególnienie	Uwaga JST
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)	stan na 01.01.2018 zero, odpis aktualizujący dotyczy dwóch dłużników, obydwaj nie żyją. Wobec jednego jest prowadzone postępowanie spadkowe, a drugi zmarł 10.12.2018 r. (rodzina ma sześć miesięcy na odrzucenie spadku).

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

WZROSTKOWA SZKOŁA

IRENA FRĄCKOWIAK

(główny księgowy)

28.03.2019

rok mies. dzień

WICEDYREKTOR SZKOŁY

LECH PIĘCZYŃSKI

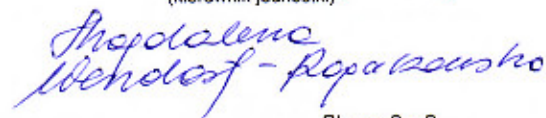
(kierownik jednostki)

~~mgr Magdalena Wendorf-Rogaczewska~~



GŁÓWNY KSIĘGOWY

Irena Frąckowiak



INFORMACJA DODATKOWA

1.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	<p>nazwę jednostki</p> <p>ZESPÓŁ SZKÓŁ MORSKICH im. Polskich Rybaków i Marynarzy w Kołobrzegu</p>
1.2	<p>siedzibę jednostki</p> <p>Kołobrzeg</p>
1.3	<p>adres jednostki</p> <p>78-100 Kołobrzeg, ul. Arciszewskiego 21</p>
1.4	<p>podstawowy przedmiot działalności jednostki</p> <p>jednostka realizuje zadania z zakresu edukacji publicznej</p>
2.	<p>wskazanie okresu objętego sprawozdaniem</p> <p>sprawozdanie obejmuje okres od 01.01.2018 r. do 31.12.2018 r.</p>
3.	<p>wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe</p> <p>sprawozdanie nie obejmuje danych łącznych</p>
4.	<p>omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)</p> <p>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:</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 raz w 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 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 3 500 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"> - nieprzekraczającej 500,00 zł, ewidencjonuje się bezpośrednio w koszty działalności i nie podlegają ewidencji ilościowej; - w przedziale od 500,00 zł do 3 500,00 zł podlegają odpisaniu w ciężar kosztów zużycia materiałów w momencie przekazania ich do użytkowania i są objęte ewidencją ilościową i wartościową; - powyżej 3 500,00 zł podlegają ewidencji bilansowej 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 koszty, a na koniec roku przeprowadza się spis z natury i pozostające na stanie materiały wyksięgowuje się z kosztów na stan.

5.	inne informacje
	Inne istotne informacje w zakresie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości - brak
II.	dotatkowe 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
	- informacje wg załącznika nr 2
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi
	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
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczysto
	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)
	- informacje wg załącznika nr 3
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.	łącną 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.	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 4
1.16.	inne informacje
	wyłączenia z tytułu rozliczeń na dzień 31.12.2018 roku pomiędzy jednostkami nie wystąpiły
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 5
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
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	brak

GLÓWNY KSIĘGOWY

Irena Frąckowiak

(główny księgowy)

2019 03 21

(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR SZKOŁY

mgr Lech Kozłowski

(kierownik jednostki)

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 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	

GLÓWNY KSIĘGOWY

Irena Frackowiak
(główny księgowy)

2019-03-21

(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR SZKOŁY

mgr Lech Pieczyński
(kierownik jednostki)

Załącznik nr 2

Pkt. II.1. Informacji dodatkowej

Główne składniki aktywów trwałych

Lp	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów	Zwiększenie wartości			Zmniejszenie wartości			Wzrost - stan na koniec roku obrotowego (13-12)	Umorzenia				Wartość netto składników aktywów					
		aktualizacja	przychody	przeniesienie ¹⁾	opisywanie	zyski	kwasyfikacja		inne ²⁾	Umorzenie - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie umorzenia (skumulacja amortyzacji za rok obrotowy)	Zmniejszenie umorzenia		Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (14-15-16)	Wartość brutto na początek roku obrotowego (3-14)	Wartość netto składników aktywów (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	179 336,60	1 639,00	1 639,00	0,00	1 639,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	181 025,60	179 336,60	1 639,00	181 025,60	181 025,60	0,00	0,00
2	Środki trwałe	13 532 529,37	0,00	34 866,70	0,00	34 866,70	0,00	4 123,00	0,00	0,00	355 632,73	13 211 763,24	6 613 924,69	260 403,23	355 632,73	6 613 700,19	6 918 604,58	6 693 063,15
Grupa 0	Grupy	678 900,00				0,00					0,00	578 900,00	0,00			0,00	678 900,00	678 900,00
Grupa 1	Buildynki, lokale oraz spółdzielcze prawo do lokalu użytkowego i spółdzielcze własnościowe prawo do lokalu mieszkalnego	11 365 798,62		34 866,70		34 866,70					0,00	11 400 665,32	5 701 256,95	206 843,19		5 908 100,14	5 684 541,87	5 492 565,18
Grupa 2	Obiekty wyposażenia i wozów	555 041,33				0,00					2 146,80	562 894,73	170 112,25	12 474,30	2 146,60	180 440,15	384 929,08	382 454,58
Grupa 3	Karty i maszyny inżynierskie	202 011,97				0,00					44 822,19	157 180,76	134 523,28	9 401,38	44 822,19	99 102,47	67 405,69	58 007,31
Grupa 4	Maszyny, urządzenia i sprzęt ogólnego zastosowania	37 814,90				0,00			4 129,00		14 236,07	23 378,83	32 748,71	1 140,70	14 236,07	19 653,34	5 066,19	3 925,49
Grupa 5	Maszyny, urządzenia i sprzęt specjalistyczne	77 130,60				0,00					1 485,96	75 644,64	58 350,15	10 082,00	1 485,96	68 946,19	18 760,45	8 698,45
Grupa 6	Urządzenia techniczne	208 064,02				0,00					8 200,82	200 483,20	120 185,56	20 046,32	8 200,82	132 031,06	68 478,46	60 432,14
Grupa 7	Środki transportu	155 000,00				0,00					155 000,00	0,00	155 000,00		155 000,00	0,00	0,00	0,00
Grupa 8	Narzędzia, przyrządy, urządzenia i wyposażenie, sprzęt ogólny i specjalistyczny	242 167,93				0,00					120 741,09	112 426,84	241 747,79	420,14	120 741,09	112 426,84	420,14	0,00
Grupa 9	Inwentarz żywy					0,00					0,00	0,00	0,00			0,00	0,00	0,00
3	Przebiegi i środki trwałe	4 776 236,11	351 803,73	61 641,88		413 145,61		64 460,73			54 460,73	5 136 930,99	4 776 236,11	413 145,61	54 460,73	5 136 930,99	0,00	0,00
4	Zbiory biblioteczne	193 489,73		17 181,04		17 181,04		1 393,59			1 393,59	209 277,18	193 489,73	17 181,04	1 393,59	209 277,18	0,00	0,00
5	Rezerwa kulturalna					0,00					0,00	0,00	0,00			0,00	0,00	0,00

¹⁾ nieopłacone przekazanie między jednostkami Powiatu Kolobrzskiego

DYREKTOR SZKOŁY
mgr Lech Pięczyński
(kierownik jednostki)

21.03.2019
(rok, miesiąc, dzień)

GŁÓWNY KASJER
(główny kasjer)
Irena Frąckowiak

NR 92E

56

Załącznik nr 3

Pkt.II.1.7. Informacji dodatkowej

Stan odpisów aktualizujących wartość należności

Lp.	Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia ¹⁾ stanu odpisów w ciągu roku obrotowego	Zmniejszenia stanu odpisów w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego (3+4-7)
				Wykorzystanie ²⁾	Rozwiązanie ³⁾	Razem zmniejszenia (5+6)	
1	2	3	4	5	6	7	8
Należności ogółem, w tym:							
1	Należności budżetowe	0,00	276 250,77	0,00	0,00	0,00	276 250,77
-	należność główna	0,00	276 250,77	0,00	0,00	0,00	276 250,77
-	odsetki					0,00	0,00
2	dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-	należność główna					0,00	0,00
-	odsetki					0,00	0,00
3	należności wątpliwe - upadłość i likwidacja	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	należność główna					0,00	0,00
	odsetki					0,00	0,00
4	należności przyjęte od zlikwidowanej jednostki					0,00	0,00

1) Jako zwiększenia stanu odpisów podaje się odpisy dokonane w ciągu roku obrotowego, zaliczone odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub kosztów finansowych - w zależności od rodzaju należności, od których dokonano odpisów aktualizujących, albo podwyższające wartość należności - np. w przypadku zasądzenia odsetek od należności już objętych odpisami (art. 35b ust. 1 pkt 4 ustawy o rachunkowości).

2) Odpisy wykorzystane to kwoty dotyczące nieściągalnych należności odpisanych w ciężar uprzednio dokonanych odpisów aktualizujących (księgowanie 290/221).

3) Odpisy rozwiązane (zbędne) to odpisy, których wartość odniesiono na pozostałe przychody operacyjne lub przychody finansowe (w zależności od rodzaju należności, których odpisy dotyczyły).

WYKONAWCZYM

 mgr Lech Pędziwiat
 (główny księgowy)

21.03.2015
 (rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR SZKOŁY

 mgr Lech Pędziwiat
 (kierownik jednostki)

Załącznik nr 4

Pkt.II.1.15. Informacji dodatkowej

Wyplacone świadczenia pracownicze

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota wyplaconych 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	4 179 585,26 110 431,75 0,00 56 894,34
2	dotatkowe wynagrodzenie roczne (§ 404)	306 808,71
3	składki na ubezpieczenia społeczne (§ 411)	705 796,21
4	odprawy pośmiertne, odprawy pieniężne w związku z rozwiązaniem stosunku pracy (dotyczy części § 302)	0,00

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Ireneusz Pajączkowski
(główny księgowy)21.03.2019
(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR SZKOŁY

mgr Jacek Pieczyński
(kierownik jednostki)

276M

92

Załącznik nr 5

Pkt.II.2.2. Informacji dodatkowej

Środki trwałe w budowie

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość
1	2	3
1	Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie *	29 678,08
	w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie	

* obroty WN konta 080

GŁÓWNY KSIĘGOWY

(kierownik jednostki)

21.03.2015

(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR SZKOŁY

mgr Lech Kesztyński

(kierownik jednostki)

MAJZE

9 e