

I. WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO:	
1.	
1.1.	NAZWA JEDNOSTKI ZESPÓŁ SZKÓŁ PONADGIMNAZJALNYCH W PSZOWIE
1.2.	SIEDZIBA JEDNOSTKI 44-370 PSZÓW, UL. TRAUĞUTTA 32
1.3.	ADRES JEDNOSTKI 44-370 PSZÓW, UL. TRAUĞUTTA 32
1.4.	PODSTAWOWY PRZEDMIOT DZIAŁALNOŚCI Zespół Szkół Ponadgimnazjalnych w Pszowie realizuje cele i działania określone w ustawie Prawo oświatowe oraz w przepisach wykonawczych wydanych na podstawie ww. ustawy. Szkoła realizuje cele i zadania wynikające z programu wychowawczo-profilaktycznego a celem nauczania i wychowania jest dążenie do pełnego i wszechstronnego rozwoju intelektualnej, psychicznej, społecznej, estetycznej, moralnej i duchowej osobowości ucznia, przygotowanie do dojrzałego życia i pełnienia określonej roli w społeczeństwie.
2.	WSKAZANIE OKRESU OBJĘTEGO SPRAWOZDANIEM 01.01.2018 - 31.12.2018
3.	WSKAZANIE, ŻE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZAWIERA DANE ŁĄCZNE
4.	OMÓWIENIE PRZYJĘTYCH ZASAD (POLITYKI) RACHUNKOWOŚCI, W TYM METODY WYCENY AKTYWÓW I PASYWÓW (TAKŻE AMORTYZACJI) 1. Zasady wyceny aktywów i pasywów: - składniki majątku, których wartość początkowa nie przekracza 100 zł zalicza się bezpośrednio w koszty i nie są one ujmowane w księgach inwentarzowych - - księgi inwentarzowe prowadzi się dla pozostałych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych, których wartość początkowa mieści się w przedziale od 100,00 zł do 10 000,00 zł - środki te umarza się w 100% w momencie oddania ich do użytkowania - składniki majątku o wartości początkowej powyżej 10 000,00 zł zaliczane są do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i umarza się je i amortyzuje przy zastosowaniu stawek określonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych. Umorzenie to następuje jednorazowo w grudniu za okres całego roku, natomiast nalicza się je począwszy od następnego miesiąca po miesiącu, w którym przyjęto składnik majątku do używania - nie stosuje się rozliczeń międzyokresowych kosztów, koszty dotyczące przyszłych okresów wlicza się w całości w momencie poniesionego wydatku, gdyż zaniechanie ich rozliczania nie ma istotnego wpływu na wynik finansowy - w jednostce stosuje się uproszczenie dotyczące zobowiązań polegające na księgowaniu faktur, których termin płatności przekracza okres sprawozdawczy (miesiąc) w miesiącu, w którym nastąpiła zapłata zaciągniętego zobowiązania.
5.	INNE INFORMACJE
II. DODATKOWE INFORMACJE I OBJASNIENIA:	
1.	
1.1.	Szczególny 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
	Tabela II.1.1
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
	Tabela II.1.3
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczysto
1.5.	wartość niezamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu leasingu
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych

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 jst (stan pożyczek zagrożonych)
	Tabela II.1.7
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	Tabela II.1.8
1.9.	podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:
a)	powyżej 1 roku do 3 lat
b)	powyżej 3 do 5 lat
c)	powyżej 5 lat
1.1 0.	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
1.1	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
1.1 2.	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
1.1 3.	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
1.1	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
1.1	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
1.1	inne informacje
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
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
	Tabela II.2.2
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
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
2.5.	inne informacje
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki

Główny Księgowy
Grzegorz
 mgr Elżbieta Grzegorzewska

DYREKTOR SZKOŁY
Izabela
 Izabela Widera

Tabela II.1.1. Szczegółowy zakres zmian wartości środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych (poz. A.II.A.II.1 bilansu)
część 2217964 NIP 647-18-13-266

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według składu w bilansie	Wartość początkowa stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej				Zmniejszenie wartości początkowej				Wartość początkowa - stan na koniec okresu (3+7-11)
			aktualizacja	przychody (nabyte)	przemieszczenie wewnętrzne*	Ogółem zwiększenie wartości początkowej (4+5+6)	zbycie	likwidacja	inne	Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (8+9+10)	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1.1	Licencje na użytkowanie programów komputerowych					0,00				0,00	0,00
1.2	Pozostałe wartości niematerialne i prawne					0,00				0,00	0,00
I.	Razem wartości niematerialne i prawne (poz. 1.1+1.2)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.	Grunty, w tym	350 700,00				0,00				0,00	350 700,00
2.1.1.	Grunty stanowiące własność i/sz przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom					0,00				0,00	0,00
2.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej	3 519 049,23		476 000,00		476 000,00				0,00	3 995 049,23
2.3.	Urządzenia techniczne i maszyny					0,00				0,00	0,00
2.4.	Środki transportu					0,00				0,00	0,00
2.5.	Inne środki trwałe	4 206,60				0,00				0,00	4 206,60
II.	Razem środki trwałe (poz. 2.1 do 2.5)	3 873 955,83	0,00	476 000,00	0,00	476 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 349 955,83

część II

Lp.	Wyszczególnienie	Umorzenie - stan na początek okresu	Zwiększenie umorzenia w ciągu roku obrotowego				Zmniejszenie umorzenia w ciągu roku obrotowego				Umorzenie - stan na koniec okresu (13+17-21)	Wartość netto składników aktywów	
			aktualizacja	amortyzacja na rok obrotowy	inne zwiększenia	Ogółem zwiększenie umorzenia (14+15+16)	z tytułu zbycia	z tytułu likwidacji	inne zmniejszenia	Ogółem zmniejszenie umorzenia (18+19+20)		stan na początek roku obrotowego (3-13)	stan na koniec roku obrotowego (12-22)
0		13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23	24
1.1	Licencje na użytkowanie programów komputerowych					0,00				0,00	0,00	0,00	0,00
1.2	Pozostałe wartości niematerialne i prawne					0,00				0,00	0,00	0,00	0,00
I.	Razem wartości niematerialne i prawne (poz. 1.1+1.2)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.	Grunty, w tym					0,00				0,00	0,00	350 700,00	350 700,00
2.1.1.	Grunty stanowiące własność i/sz przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom					0,00				0,00	0,00	0,00	0,00
2.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej	1 54 935,58		87 976,23		87 976,23				0,00	242 911,81	3 364 113,65	3 732 137,42
2.3.	Urządzenia techniczne i maszyny					0,00				0,00	0,00	0,00	0,00
2.4.	Środki transportu					0,00				0,00	0,00	0,00	0,00
2.5.	Inne środki trwałe	2 243,52		841,32		841,32				0,00	3 084,84	1 963,08	1 121,76
II.	Razem środki trwałe (poz. 2.1 do 2.5)	157 179,10	0,00	88 817,55	0,00	88 817,55	0,00	0,00	0,00	0,00	245 996,65	3 716 776,73	4 103 959,18

* Przez przemieszczenie wewnętrzne należy rozumieć inne zwiększenia wartości początkowej, z wyłączeniem aktualizacji i nabycia. Może to być np. przekwalifikowanie między grupą rodzajową w związku z korektami, przeksięgowaniami czy też innymi operacjami księgowymi

DYREKTOR SZKOŁY
Izabela Widera
Izabela Widera

Główny Księgowy
Gajpolec
mgr Ewa Gajpolec

Zespół Szkół Ponadgimnazjalnych
ul. R. Traugotta 32

44-370 Pszów

Tabela II.1.3: Odpisy aktualizujące wartość aktywów trwałych

REGON 141200000
P-272217964 NIP 647-18-13-266

Lp.	Wyszczególnienie	Stan odpisów aktualizujących na początek roku obrotowego	Zwiększenia odpisów aktualizujących w ciągu roku	Zmniejszenia odpisów aktualizujących w ciągu roku	Stan odpisów aktualizujących na koniec roku obrotowego (3+4-5)
1	2	3	4	5	6
1.	Długoterminowe aktywa niefinansowe objęte odpisami aktualizującymi				0
2.	Długoterminowe aktywa finansowe objęte odpisami aktualizującymi				0
3.	Razem	0	0	0	0

Główny Księgowy

Ewa Kuczyńska
Ewa Kuczyńska

DYREKTOR SZKOŁY

Izabela Wiedera
Izabela Wiedera

P-Tabela II.1.7. Informacja o odpisach aktualizujących wartość należności

Lp.	Wyszczególnienie wg. grupy należności z bilansu	Stan odpisów aktualizujących na początek okresu	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku		Stan odpisów aktualizujących na koniec okresu (3+4-5)
			zwiększenie	zmniejszenie (wykorzystanie i rozwiązanie)	
1	2	3	4	5	6
1.	Należności z tytułu dostaw i usług				0
2.	Należności od budżetów				0
3.	Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń				0
4.	Pozostałe należności				0
	Razem	0	0	0	0

Jako zwiększenia stanu odpisów podaje się odpisy dokonane w ciągu roku, 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).

W kolumnie dotyczącej zmniejszenia odpisów podaje się należności dopisane w ciężar dokonanych uprzednio odpisów z tytułu ich aktualizacji oraz podaje się odpisy, których wartość odniesiono na pozostałe przychody operacyjne albo przychody finansowe - w zależności od rodzaju należności, których odpisy dotyczyły

Główny Księgowy
Grupa
KSP Zespół Szkół Ponadgimnazjalnych

DYREKTOR SZKOŁY
Widera
Izabela Widera

Zespół Szkół Ponadgimnazjalnych
ul. R. Traugotta 32
44-370 Pszów

Tabela II.2.2. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które
P-2 powiększyły koszty wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym

Lp.	Wyszczególnienie	Koszt poniesione w ciągu roku na budowę środków trwałych w budowie		
		Ogółem	W tym: odsetki	różnice kursowe
1	2	3	4	5
1.		0		
2.		0		
3.		0		
4.		0		
5.		0		
6.		0		
...		0		
Razem		0	0	0

Główny Księgowy
mgr E. Andrzej Graczyński

DYREKTOR SZKOŁY
Izabela Widera

Zespół Szkół Ponadgimnazjalnych
 ul. R. Traugutta 32
 44-370 Pszów
 tel./fax 32 455 71 65

P-Tabela II.1.8. Informacja o stanie rezerw

Lp.	Wyszczególnienie (rodzaj rezerw według celu utworzenia)	Stan rezerw na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia			Stan rezerw na koniec roku obrotowego (3+4-7)
				wykorzystanie	rozwiązanie	razem zmniejszenia (5+6)	
1	2	3	4	5	6	7	8
1.	...					0	0
2.	...					0	0
...	...					0	0
Razem		0	0	0	0	0	0

DYREKTOR SZKOŁY

Widera
 Izabela Widera

Główny Księgowy
Grzegorz
 Grzegorz Grzegorz