

Wpł.
dnia 29 -03- 2019

Nr

Zaś...

Podpis

Załącznik nr 1

INFORMACJA DODATKOWA

- I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
 1.
 - 1.1 nazwę jednostki
Zespół Szkół Ponadgimnazjalnych nr 2 w Gryfinie
 - 1.2 siedzibę jednostki
Gryfino
 - 1.3 adres jednostki
ul. Łużycka 91, 74-100 Gryfino
 - 1.4 podstawowy przedmiot działalności jednostki
Przedmiotem działalności jednostki jest nauczanie i wychowywanie uczniów.
 2. wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
Sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia 2018 r. do 31 grudnia 2018 r.
 3. wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
Sprawozdanie jednostkowe
 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 oraz przepisami z rozporządzenia z dnia 13 września 2017 r. w sprawie rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej.

Zasady stosowane w prowadzeniu ksiąg rachunkowych:

- 1) Odpisów amortyzacyjnych (umorzeniowych) wartości niematerialnych i prawnych o wartości początkowej powyżej 3.500,00 zł dokonuje się przy zastosowaniu rocznych stawek amortyzacyjnych wynikających z następujących okresów amortyzacji:
 - 24 miesiące - od licencji (sublicencji) na programy komputerowe oraz od praw autorskich;
 - 24 miesiące - od licencji na wyświetlanie filmów oraz emisję programów radiowych i telewizyjnych (jeżeli wynikający z umowy okres używania praw majątkowych jest krótszy od podanego okresu, to do odpisów przyjmuje się okres wynikający z umowy);
 - 36 miesięcy - od poniesionych kosztów zakończonych prac rozwojowych;

- 60 miesięcy - od pozostałych wartości niematerialnych i prawnych.

2) Odpisów amortyzacyjnych (umorzeniowych) środków trwałych (z wyłączeniem gruntów i dóbr kultury) o wartości początkowej powyżej 3.500,00 zł dokonuje się przy zastosowaniu stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych.

3) Pozostałe wartości niematerialne i prawne oraz pozostałe środki trwałe (z wyłączeniem gruntów i dóbr kultury) o wartości równej lub niższej od 3.500,00 zł, umarza się jednorazowo, spisując 100% ich wartości w koszty w miesiącu przyjęcia do używania.

4) Bez względu na wartość początkową jednorazowo umarza się:

- książki i inne zbiory biblioteczne;
- odzież i umundurowanie;
- meble i dywany;
- inwentarz żywy.

5) Stosuje się następujące metody prowadzenia kont ksiąg pomocniczych:

a) ewidencję ilościowo - wartościową dla pozostałych wartości niematerialnych i prawnych oraz pozostałych środków trwałych o wartości powyżej 1.000,00 zł do 3.500,00 zł włącznie oraz bez względu na wartość meble stanowiące wyposażenie jednostki, sprzęt RTV i AGD, rzutniki, ekrany, sprzęt komputerowy i drukarki,

b) ewidencję ilościową, ze wskazaniem osób je użytkujących, dla pozostałych wartości niematerialnych i prawnych i pozostałych środków trwałych o wartości powyżej 100,00 zł do 1.000,00 zł włącznie oraz:

- bez względu na wartość - rodzajowo wyodrębnione składniki majątkowe stanowiące wyposażenie miejsc pracy, w tym; radiomagnetofony, wentylatory biurowe stojące i biurkowe, lampki biurkowe, czajniki elektryczne, kalkulatory taśmowe, aparaty telefoniczne zwykle stacjonarne i przenośne, podstawki/uchwyty pod telefon i na dokumenty, telefony komórkowe, urządzenia biurowe: gilotyny, obcinarki, bindownice, laminatory, niszczarki, zegary biurowe, godła, kasetki na pieniądze i dokumenty, numeratory, wizytowniki, apteczki, szafki na klucze i podobne, wieszaki stojące i wiszące, dziurkacze i zszywacze profesjonalne,,
- składniki majątkowe, których wartości początkowej nie sposób ustalić, zaś ich charakter wymaga objęcia ich kontrolą ewidencyjną;

- materiałów biurowych w formie ręcznej lub komputerowej (arkusz excel) – przez księgowość,

c) ewidencję szczegółową dla zbiorów bibliotecznych w sposób określony w odrębnych przepisach.

6) Odpisy aktualizujące wartość należności - należność główną i odsetki przypadające od tej należności głównej w pełnej wysokości (100 %) - ustala się na dzień bilansowy zgodnie z ustawą o rachunkowości, w szczególności są to należności wątpliwe:

a) od podmiotu gospodarczego, który został wykreślony z ewidencji działalności gospodarczej, przy jednoczesnym braku majątku, z którego można by egzekwować należności - osoby prawne oraz od osoby fizycznej, która zmarła nie pozostawiając żadnego majątku lub pozostawiała ruchomości niepodlegające egzekucji;

b) bez względu na posiadane zabezpieczenia za wątpliwe uznaje się wszystkie

należności dłużnika, który został postawiony w stan likwidacji lub gdy ogłoszono upadłość obejmującą likwidację majątku, albo zostało wszczęte postępowanie upadłościowe z możliwością zawarcia układu w rozumieniu przepisów postępowania upadłościowego i naprawczego;

c) których nieściągalność została udokumentowana postanowieniem sądu o:

- oddaleniu wniosku o ogłoszenie upadłości obejmującej likwidację majątku, gdy majątek niewypłacalnego dłużnika nie wystarcza na zaspokojenie kosztów postępowania, lub

- umorzeniu postępowania upadłościowego obejmującego likwidację majątku, gdy majątek niewypłacalnego dłużnika nie wystarcza na zaspokojenie kosztów postępowania, lub

- ukończeniu postępowania upadłościowego obejmującego likwidację majątku o ile należności tych nie odpisano wcześniej, jako nieściągalnych;

d) kwestionowane przez dłużnika na drodze powództwa sądowego;

e) stanowiące równowartość kwot podwyższających należności w stosunku, do których dokonano uprzednio odpisu aktualizującego.

7) Dokumenty rozliczeniowe dotyczące dostaw, robót i usług (faktury, rachunki), które wpłynęły do 5-go następnego miesiąca po miesiącu ich wystawienia, ujmując się w księgach rachunkowych okresu, którego dotyczą, a za miesiąc grudzień bieżącego roku do 20-go stycznia następnego roku obrotowego.

5. inne informacje

Wprowadzony wykaz przyjętych uproszczeń:

– kierując się zasadą istotności pod data 31 grudnia materiały zakupione do działalności bieżącej (materiały biurowe, środki czystości) uznaje się za zużyte z datą zakupu,

– odsetki od nieterminowych płatności nalicza się i ewidencjonuje nie później niż na koniec każdego kwartału,

– kierując się zasadą istotności rozliczenia okresowe nie są rozliczane w czasie, lecz od razu powiększają koszty działalności,

– kierując się zasadą istotności rozliczenia międzyokresowe bierne nie są tworzone.

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

Informacja wg załącznika nr 3.

Jednostka nie posiada informacji o aktualnej wartości rynkowej środków trwałych.

- 1.3. kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych

Informacja wg załącznika nr 4.

Nie utworzono odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych.

- 1.4. wartość gruntów użytkowanych wieczysto

Informacja wg załącznika nr 5.

- 1.5. wartość nieamortyzowanych lub nieumorzonych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu

Informacja wg załącznika nr 6.

- 1.6. liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych

Informacja wg załącznika nr 7.

- 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)

Informacja wg załącznika nr 8.

- 1.8. dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym

Informacja wg załącznika nr 9.

- 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

Informacja wg załącznika nr 10.

- b) powyżej 3 do 5 lat

Informacja wg załącznika nr 10.

- c) powyżej 5 lat

Informacja wg załącznika nr 10.

- 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

Informacja wg załącznika nr 11.

- 1.11. łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń

Informacja wg łącznika nr 12.

- 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

Informacja wg załącznika nr 13.

- 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

Informacja wg załącznika nr 14.

- 1.14. łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie

Informacja wg załącznika nr 15.

- 1.15. kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

Informacja wg załącznika nr 16.

- 1.16. inne informacje

Informacja wg załączników nr 17, 18 i 19.

2.

- 2.1. wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów

Informacja wg załącznika nr 20.

- 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

Informacja wg załącznika nr 21.

- 2.3. kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie

Informacja wg załącznika nr 22.

- 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 jednostki.

2.5. inne informacje

Informacja wg załącznika nr 23.

3. Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki

Zespół Szkół Ponadgimnazjalnych Nr 2
w Gryfinie
GŁÓWNY KSIĘGOWY
mgr Małgorzata Szymocha

.....
(główny księgowy)

2019.03.29.

.....
(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
Zespół Szkół Ponadgimnazjalnych Nr 2
w Gryfinie
mgr Joanna Mendrygał-Para

.....
(kierownik jednostki)

Wpł.
dnia 29-03-2019

Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów	Wartość początkowa - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej			Ogółem zwiększenie wartości początkowej (4+5+6)	Zmniejszenie wartości			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (8+9+10)	Wartość początkowa - stan na koniec roku obrotowego (3+7-11)	Wartość netto składników aktywów					
			aktualizacja	przychody	przemieszczenie		zbycie	likwidacja	inne			Umorzenie - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie umorzenia (aktualizacja, amortyzacja za rok obrotowy)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (13+14-15)	stan na początek roku obrotowego (3-13)	stan na koniec roku obrotowego (12-16)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18
1	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00	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	Środki trwałe:	6 129 614,64	0,00	33 602,51	1 633,00	35 235,51	0,00	0,00	357 164,00	357 164,00	5 807 686,15	1 555 704,25	158 200,13	249 132,01	1 464 772,37	4 573 910,39	4 342 913,78
Grupa 0	Grunty	128 372,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	23 904,00	23 904,00	104 468,00	0,00	0,00	0,00	0,00	128 372,00	104 468,00
Grupa 1	Budynki i lokale oraz spółdzielcze prawo do lokalu użytkowego i spółdzielcze własnościowe prawo do lokalu mieszkalnego	4 669 815,44	0,00	14 610,00	0,00	14 610,00	0,00	0,00	331 627,00	331 627,00	4 352 798,44	1 251 777,79	123 537,21	249 132,01	1 126 182,99	3 418 037,65	3 226 615,45
Grupa 2	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1 234 950,44	0,00	0,00	1 633,00	1 633,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 236 583,44	215 376,37	32 547,59		247 923,96	1 019 574,07	988 659,48
Grupa 3	Kotły i maszyny energetyczne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Grupa 4	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Grupa 5	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	5 600,00	0,00	12 999,99	0,00	12 999,99	0,00	0,00	0,00	0,00	18 599,99	5 600,00	1 668,33	0,00	7 268,33	0,00	11 331,66
Grupa 6	Urządzenia techniczne	12 108,70	0,00	5 992,52	0,00	5 992,52	0,00	0,00	0,00	0,00	18 101,22	12 108,70	0,00	0,00	12 108,70	0,00	5 992,52
Grupa 7	Środki transportu	43 861,06	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	43 861,06	43 861,06	0,00	0,00	43 861,06	0,00	0,00
Grupa 8	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane	34 907,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 633,00	1 633,00	33 274,00	26 980,33	447,00	0,00	27 427,33	7 926,67	5 846,67
Grupa 9	Inwentarz żywy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Zespół Szkół Ponadgimnazjalnych Nr 2
w Gryfinie

GLÓWNY KSIĘGOWY

(główny księgowy)

mgr inż. Małgorzata Szymocha

2019.03.29

(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
Zespołu Szkół Ponadgimnazjalnych Nr 2
w Gryfinie

mgr Joanna Mandryk-Para
(kierownik jednostki)

0181668
Zespół Szkół Ponadgimnazjalnych Nr 2
ul. Łużycka 91, 74-100 Gryfino
tel. 416-25-03, 416-26-57
NIP 858-000-73-12

Starostwo Powiatowe w Gryfinie
Sekretariat, ul. 11 Listopada 16 D

Wpł.
dnia **29-03-2019**
Załącznik nr 3

Nr
Zał. Podpis

Aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość bilansowa (stan na koniec roku obrotowego)	Aktualna wartość rynkowa
1	2	3	4
1	Środki trwałe, w tym:	4 342 913,78	0,00
1.1	dobra kultury	0,00	0,00

Zespół Szkół Ponadgimnazjalnych Nr 2
w Gryfinie
GLÓWNY KSIĘGOWY
mgr Małgorzata Szymocha
(główny księgowy)

2019.03.29
.....
(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
Zespołu Szkół Ponadgimnazjalnych Nr 2
w Gryfinie
mgr Joanna Mendrygał-Para
.....
(kierownik jednostki)

Kwoty dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych

Lp.	Wyszczególnienie	Stan odpisów aktualizujących na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan odpisów aktualizujących na koniec roku obrotowego (3+4-5)
1	2	3	4	5	6
1	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Środki trwałe	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Długoterminowe aktywa trwałe	0,00	0,00	0,00	0,00
5.1	Akcje i udziały	0,00	0,00	0,00	0,00
5.2	Papiery wartościowe długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00
5.3	Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem (1+2+3+4+5)		0,00	0,00	0,00	0,00

Zespół Szkół Ponadgimnazjalnych Nr 2
w Gryfinie
GLÓWNY KSIĘGOWY
mgr Małgorzata Szmocha
(główny księgowy)

2019.03.29

(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
Zespół Szkół Ponadgimnazjalnych Nr 2
w Gryfinie
mgr Joanna Mendrygał-Para
(kierownik jednostki)

Wartość gruntów użytkowanych wieczystie

Lp.	Treść (nr działki, nazwa)	Wyszczególnienie	Stan na początku roku obrotowego	Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (4+5-6)
				zwiększenie	zmniejszenie	
1	2	3	4	5	6	7
1		Powierzchnia (m ²)	0	0	0	0
		Wartość (w zł)	0	0	0	0
2		Powierzchnia (m ²)	0	0	0	0
		Wartość (w zł)	0	0	0	0
3		Powierzchnia (m ²)	0	0	0	0
		Wartość (w zł)	0	0	0	0
4		Powierzchnia (m ²)	0	0	0	0
		Wartość (w zł)	0	0	0	0

Zespół Szkół Ponadgimnazjalnych Nr 2
w Gryfinie
GLÓWNY KSIĘGOWY
mgr Małgorzata Szymocha
(główny księgowy)

2019.03.29
.....
(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
Zespołu Szkół Ponadgimnazjalnych Nr 2
w Gryfinie
mgr Joanna Mendrygał-Para
(kierownik jednostki)

Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych,
używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (3+4-5)
			zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6
1	Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Urządzenia techniczne i maszyny	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Środki transportu	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Inne środki trwałe	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem (1+2+3+4+5)		0,00	0,00	0,00	0,00

Zespół Szkół Ponadgimnazjalnych Nr 2
w Gryfinie
GŁÓWNY KSIĘGOWY
(główny księgowy)
mgr Małgorzata Szymocha

2019.03.29
(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
Zespołu Szkół Ponadgimnazjalnych Nr 2
w Gryfinie
mgr Joanna Mendrygał-Para
(kierownik jednostki)

Wpł.
dnia 29-03-2019

Załącznik nr 7

Liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych

Nr
Zał. Podpis

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego		Zwiększenia w trakcie roku obrotowego		Zmniejszenia w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego	
		liczba	wartość	liczba	wartość	liczba	wartość	liczba (3+5+7)	wartość (4+6+8)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Akcje	0	0	0	0	0	0	0	0
1.1									
1.2									
2	Udziały	0	0	0	0	0	0	0	0
2.1									
2.2									
3	Dłużne papiery wartościowe	0	0	0	0	0	0	0	0
3.1									
3.2									
4	Inne	0	0	0	0	0	0	0	0
4.1									
4.2									
Razem (1+2+3+4)		0	0	0	0	0	0	0	0

Zespół Szkół Ponadgimnazjalnych Nr 2
w Gryfinie
GŁÓWNY KSIĘGOWY
mgr Małgorzata Szymocha
(główny księgowy)

2019.03.29

(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
Zespołu Szkół Ponadgimnazjalnych Nr 2
w Gryfinie
mgr Joanna Mendrygał-Para
(kierownik jednostki)

0181668
Zespół Szkół Ponadgimnazjalnych Nr 2
ul. Łużycka 91, 74-100 Gryfino
tel. 416-25-03, 416-26-57
NIP 858-000-73-12

Starostwo Powiatowe w Gryfinie
Sekretariat, ul. 11 Listopada 16 D

Wpł.
dnia 29-03-2019

Nr
Zał. Podpis

Załącznik nr 8

Dane o odpisach aktualizujących wartość należności

Lp.	Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego (3+4-5-6)
			zwiększenia	wykorzystanie	rozwiązanie	
1	2	3	4	5	6	7
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Zespół Szkół Ponadgimnazjalnych Nr 2
w Gryfinie
GŁÓWNY KSIĘGOWY
mgr Małgorzata Szymocha
(główny księgowy)

2019.03.29

(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
Zespołu Szkół Ponadgimnazjalnych Nr 2
w Gryfinie
mgr Joanna Mendrygał-Para
(kierownik jednostki)

0181668
Zespół Szkół Ponadgimnazjalnych Nr 2
ul. Łużycka 91, 74-100 Gryfino
tel. 416-25-03, 416-26-57
NIP 858-000-73-12

Starostwo Powiatowe w Gryfinie
Sekretariat, ul. 11 Listopada 16 D

Wpł.
dnia 29-03-2019

Załącznik nr 9

Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia

Nr
Zał. Podpis

Lp.	Wyszczególnienie rezerw według celu ich utworzenia	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na koniec roku obrotowego (3+4-5-6)
1	2	3	4	5	6	7
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Zespół Szkół Ponadgimnazjalnych Nr 2
w Gryfinie
GŁÓWNY KSIĘGOWY
mgr Małgorzata Szyniucha
(główny księgowy)

2019.03.29
.....
(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
Zespołu Szkół Ponadgimnazjalnych Nr 2
w Gryfinie
mgr Joanna Medrygał-Para
.....
(kierownik jednostki)

0181668
Zespół Szkół Ponadgimnazjalnych Nr 2
ul. Łużycka 91, 74-100 Gryfino
tel. 416-25-03, 416-26-57
NIP 858-000-73-12

Starostwo Powiatowe w Gryfinie
Sekretariat, ul. 11 Listopada 16 D

Wpł.
dnia 29-03-2019

Załącznik nr 10

Podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umowa
lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty

Lp.	Wyszczególnienie	Okres wymagalności			Razem (3+4+5)
		powyżej 1 roku do 3 lat	powyżej 3 lat do 5 lat	powyżej 5 lat	
1	2	3	4	5	6
1	Kredyty i pożyczki	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Pozostałe zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem:		0,00	0,00	0,00	0,00

Zespół Szkół Ponadgimnazjalnych Nr 2
w Gryfinie
GŁÓWNY KSIĘGOWY
mgr Małgorzata Szymocha
(główny księgowy)

2019.03.29

(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
Zespołu Szkół Ponadgimnazjalnych Nr 2
w Gryfinie
mgr Joanna Mendrygał-Para
(kierownik jednostki)

Kwota 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

Zał. Podpis

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota zobowiązań wg stanu na koniec roku obrotowego
1	2	3
1	Umowy leasingu kwalifikowane przez jednostkę zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości był to leasing finansowy	0,00
2	Umowy leasingu kwalifikowane przez jednostkę zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości był to leasing zwrotny	0,00

Zespół Szkół Ponadgimnazjalnych Nr 2
w Gryfinie
GŁÓWNY KSIĘGOWY
mgr Małgorzata Szymocha
(główny księgowy)

2019.03.29
.....
(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
Zespół Szkół Ponadgimnazjalnych Nr 2
w Gryfinie
mgr Joanna Wędrygał-Para
(kierownik jednostki)

0181668
Zespół Szkół Ponadgimnazjalnych Nr 2
ul. Łużycka 91, 74-100 Gryfino
tel. 416-25-03, 416-26-57
NIP 858-000-73-12

Starostwo Powiatowe w Gryfinie
Sekretariat, ul. 11 Listopada 16 D
Załącznik nr 12
Wpł. dnia 29-03-2019
Zał. Podpis

Łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń

Lp.	Wyszczególnienie zobowiązań zabezpieczonych na majątku	Stan na koniec roku obrotowego		Rodzaj zabezpieczenia (weksel, hipoteka, zastaw, inne)
		kwota zobowiązania	kwota zabezpieczenia	
1	2	3	4	5
1				
2				
3				
4				
Razem:		0,00	0,00	0,00

Zespół Szkół Ponadgimnazjalnych Nr 2
w Gryfinie
GŁÓWNY KSIĘGOWY
mgr Małgorzata Szymocha
(główny księgowy)

2019.03.29
.....
(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
Zespołu Szkół Ponadgimnazjalnych Nr 2
w Gryfinie
mgr Joanna Mendrygał-Para
(kierownik jednostki)

Łączna 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

Lp.	Wyszczególnienie zobowiązania warunkowego	Stan na koniec roku obrotowego		Forma i charakter zabezpieczenia zobowiązania warunkowego
		kwota zobowiązania warunkowego	kwota zabezpieczenia	
1	2	3	4	5
1				
2				
3				
4				
Razem:		0,00	0,00	0,00

Zespół Szkół Ponadgimnazjalnych Nr 2
w Gryfinie
GŁÓWNY KSIĘGOWY
mgr Małgorzata Szymocha
(główny księgowy)

2019.03.29
.....
(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
Zespół Szkół Ponadgimnazjalnych Nr 2
w Gryfinie
mgr Joanna Mędrygać-Para
(kierownik jednostki)

Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie

Lp.	Wyszczególnienie (tytuły)	Stan na początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego
1	2	3	4
1	Razem czynne rozliczenia międzyokresowe, w tym:	0,00	0,00
1.1	czynne rozliczenia międzyokresowych stanowiące różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie	0,00	0,00
2	Razem bierne rozliczenia międzyokresowe, w tym:	0,00	0,00
2.1		0,00	0,00

Zespół Szkół Ponadgimnazjalnych Nr 2
w Gryfinie
GŁÓWNY KSIĘGOWY
mgr Waldorzata Szymocha
(główny księgowy)

2019.03.29
.....
(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
Zespołu Szkół Ponadgimnazjalnych Nr 2
w Gryfinie
mgr Joanna Wondrygał-Para
(kierownik jednostki)

0181668
Zespół Szkół Ponadgimnazjalnych Nr 2
ul. Łużycka 91, 74-100 Gryfino
tel. 416-25-03, 416-26-57
NIP 858-000-73-12

Łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota otrzymanych gwarancji i poręczeń wg stanu na koniec roku obrotowego
1	2	3
1	Otrzymane gwarancje	0,00
2	Otrzymane poręczenia	0,00
	Razem:	0,00

Zespół Szkół Ponadgimnazjalnych Nr 2
w Gryfinie
GŁÓWNY KSIĘGOWY
mgr. Małgorzata Szymocha
(główny księgowy)

2019.03.29

.....
(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
Zespół Szkół Ponadgimnazjalnych Nr 2
w Gryfinie
mgr. Joanna Mendrygał-Para
(kierownik jednostki)

Załącznik nr 15



0181668
Zespół Szkół Ponadgimnazjalnych Nr
ul. Łużycka 91, 74-100 Gryfin
tel. 416-25-03, 416-26-51
NIP 858-000-73-12

Starostwo Powiatowe w Gryfinie
Sekretariat, ul. 11 Listopada 16 D

Wpł.
dnia 29-03-2019

Załącznik nr 16

Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

Nr
Zał. Podpis

Lp.	Tytuł wypłaconego świadczenia	Kwota wypłaconych środków pieniężnych wg stanu na koniec roku obrotowego
1	2	3
1	Nagrody jubileuszowe	36 945,33
2	Odprawy emerytalne	77 607,38
3	Odprawy rentowe	14 148,00
4	Ekwiwalent za niewykorzystany urlop	3 114,94
5	Odprawy z tytułu upływu kadencji	0,00
6	Odprawy z tytułu redukcji stanowiska pracy	0,00
7	Odprawy z art. 20 Karty Nauczyciela	0,00
8	Odprawy pośmiertne	0,00
9	Inne	0,00
Razem:		131 815,65

Zespół Szkół Ponadgimnazjalnych Nr 2
w Gryfinie
GŁÓWNY KSIĘGOWY
mgr Małgorzata Szymocha
(główny księgowy)

2019.03.29

(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
Zespół Szkół Ponadgimnazjalnych Nr 2
w Gryfinie
mgr Joanna Mendrygał-Para
(kierownik jednostki)

Wykaz wzajemnych rozliczeń podlegających wyłączeniu

**w bilansie Zespołu Szkół Ponadgimnazjalnych nr 2 w Gryfinie
sporządzonym na dzień 31 grudnia 2019 r.**



Lp.	Nazwa jednostki powiązanej	Rozliczenia		
		Tytuł	Nazwa pozycji bilansu, w której została ujęta kwota wzajemnego rozliczenia	Kwota (wartość netto w zł i gr)
1	Poradnia Psychologiczno - Pedagogiczna w Gryfinie	Należności z tytułu konserwacji windy	Pozostałe należności (Aktywa B. II. 4.)	56,52
2	Starostwo Powiatowe w Gryfinie	Zobowiązania z tytułu ubezpieczenia majątku	Pozostałe zobowiązania (Pasywa D. II. 5).	974,18
Razem:				1 030,70

Zespół Szkół Ponadgimnazjalnych Nr 2
w Gryfinie
GŁÓWNY KSIĘGOWY
mgr Małgorzata Szymocha

(główny księgowy)

2019.03.29

(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
Zespołu Szkół Ponadgimnazjalnych Nr 2
w Gryfinie
mgr Joanna Małdrygał-Para

(kierownik jednostki)



Załącznik nr 18

**Wykaz wzajemnych rozliczeń podlegających wyłączeniu
w rachunku zysków i strat Zespołu Szkół Ponadgimnazjalnych nr 2 w Gryfinie
sporządzonym na dzień 31 grudnia 2019 r.**

Lp.	Nazwa jednostki powiązanej	Rozliczenia		
		Tytuł	Nazwa pozycji rachunku zysków i strat, w której została ujęta kwota wzajemnego rozliczenia	Kwota (wartość netto w zł i gr)
1	Centrum Placówek Opiekuńczo - Wychowawczych w Chojnie	Przychody z tytułu wyżywienia uczniów	Przychody z tytułu dochodów budżetowych (A. VI)	925,40
2	Poradnia Psychologiczno - Pedagogicznaw Gryfinie	Przychody z tytułu konserwacji windy	Inne przychody operacyjne (D. III.)	540,97
3	Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie	Pozostałe przychody operacyjne - opłaty za media, wynajem sali	Inne przychody operacyjne (D. III.)	829,28
4	Powiatowy Zakład Aktywności Zawodowej w Gryfinie	Przychody z tytułu dostarczania energii cieplnej	Inne przychody operacyjne (D. III.)	13 400,81
5	Starostwo Powiatowe w Gryfinie	Przychody z tytułu wynajemu sali	Inne przychody operacyjne (D. III.)	3 000,00
		Szkolenia pracowników	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników (B. VI.)	654,50
		Ubezpieczenie majątku	Pozostałe koszty rodzajowe (B. VII.)	4 766,10
		Odsetki	Koszty finansowe, odsetki (H. I.)	0,80
Razem:				24 117,86

Zespół Szkół Ponadgimnazjalnych Nr 2
w Gryfinie
GŁÓWNY KSIĘGOWY
mgr Małgorzata Szymocha
(główny księgowy)

2019.03.29

(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
Zespołu Szkół Ponadgimnazjalnych Nr 2
w Gryfinie
mgr Joanna Mendrygał-Para

(kierownik jednostki)

0181668
Zespół Szkół Ponadgimnazjalnych Nr 2
ul. Łużycka 91, 74-100 Gryfino
tel: 416-25-03, 416-26-57
NIP 858-000-73-12

Załącznik nr 19

Starostwo Powiatowe w Gryfinie
Sekretariat, ul. 11 Listopada 16 D

Wpł. dnia **29-03-2019**

Nr
Zał. Podpis

Wykaz wzajemnych rozliczeń podlegających wyłączeniu
w zestawieniu zmian w funduszu jednostki Zespołu Szkół Ponadgimnazjalnych nr 2 w Gryfinie
sporządzonym na dzień 31 grudnia 2019 r.

Lp.	Nazwa jednostki powiązanej	Rozliczenia		
		Tytuł	Nazwa pozycji zestawienia zmian w funduszu jednostki, w której została ujęta kwota wzajemnego rozliczenia	Kwota (wartość netto w zł i gr)
1	Starostwo Powiatowe w Gryfinie	Przekazanie budynku warsztatów szkolnych	Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych (I. 2. 2.6)	82 494,99
		Przekazanie działki nr 236/4		23 904,00
Razem:				106 398,99

Zespół Szkół Ponadgimnazjalnych Nr 2
w Gryfinie
GŁÓWNY KSIĘGOWY
mgr Małgorzata Szymocha

(główny księgowy)

2019.03.29

(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
Zespołu Szkół Ponadgimnazjalnych Nr 2
w Gryfinie
mgr Joanna Mendrygał-Para

(kierownik jednostki)

0181668
Zespół Szkół Ponadgimnazjalnych Nr 2
ul. Łużycka 91, 74-100 Gryfino
tel. 416-25-03, 416-26-57
NIP 858-000-73-12

Starostwo Powiatowe w Gryfinie
Sekretariat, ul. 11 Listopada 16 D
Wp.
dnia **29-03-2019**
Nr
Zał. Podpis 

Załącznik nr 20

Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów

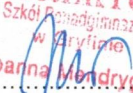
Lp.	Wyszczególnienie (rodzaj zapasów)	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku obrotowego
1	2	3	4	5	6
1					
2					
3					
4					
5					
Razem:		0,00	0,00	0,00	0,00

Zespół Szkół Ponadgimnazjalnych Nr 2
w Gryfinie
GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Małgorzata Szymocha
(główny księgowy)

2019.03.29

.....
(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
Zespołu Szkół Ponadgimnazjalnych Nr 2
w Gryfinie

mgr Joanna Mondrygał-Para
(kierownik jednostki)

Wpł.
dnia 29-03-2019

Nr
Zał. Podpis

Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe,
które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym

Lp.	Wyszczególnienie	Koszt wytworzenia ogółem	w tym:	
			odsetki	różnice kursowe
1	2	3	4	5
1	Środki trwałe oddane do użytkowania w roku obrotowym	0,00	0,00	0,00
2	Środki trwałe w budowie	0,00	0,00	0,00

Zespół Szkół Ponadgimnazjalnych Nr 2
w Gryfinie
GŁÓWNY KSIĘGOWY
mgr Małgorzata Szymocha
(główny księgowy)

2019.03.29
.....
(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
Zespołu Szkół Ponadgimnazjalnych Nr 2
w Gryfinie
(kierownik jednostki)
mgr Joanna Mendrygał-Para

0181668
Zespół Szkół Ponadgimnazjalnych Nr 2
ul. Łużycka 91, 74-100 Gryfino
tel. 416-25-03, 416-26-57
NIP 858-000-73-12

Starostwo Powiatowe w Gryfinie
Sekretariat 11 Listopada 16 D
Wpł.
dnia 29-03-2019
Nr
Zał. Podpis

Załącznik nr 22

Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie

Lp.	Wyszczególnienie	Poprzedni rok obrotowy	Bieżący rok obrotowy
1	2	3	4
1	Przychody, w tym:	0,00	0,00
1.1	o nadzwyczajnej wartości, w tym:	0,00	0,00
1.2	które wystąpiły incydentalnie, w tym:	0,00	0,00
2	Koszty, w tym:	0,00	0,00
2.1	o nadzwyczajnej wartości, w tym:	0,00	0,00
2.2	które wystąpiły incydentalnie, w tym:	0,00	0,00

Zespół Szkół Ponadgimnazjalnych Nr 2
w Gryfinie
GŁÓWNY KSIĘGOWY
mgr Małgorzata Szymocha
(główny księgowy)

2019.03.29
(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
Zespół Szkół Ponadgimnazjalnych Nr 2
w Gryfinie
mgr Joanna Wondrygał-Para
(kierownik jednostki)

0181668
Zespół Szkół Ponadgimnazjalnych Nr 2
ul. Łużycka 91, 74-100 Gryfino
tel. 416-25-03, 416-26-57
NIP 858-000-73-12

Inne informacje

Starostwo Powiatowe w Gryfinie
Sekretariat, ul. 11 Listopada 16 D

Wpł.
dnia 29-03-2019

Nr
Zał. Podpis

Załącznik nr 23

Lp.	Podstawowe rodzaje przychodów budżetowych	Kwota
1	2	3
1	Otrzymane dotacje	0,00
2	Otrzymane subwencje	0,00
3	Udziały w PIT	0,00
4	Udziały w CIT	0,00
5	Otrzymane środki z Unii Europejskiej	0,00

Zespół Szkół Ponadgimnazjalnych Nr 2
w Gryfinie
GŁÓWNY KSIĘGOWY
mgr Małgorzata Szymocha
(główny księgowy)

2019.03.29

(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
Zespołu Szkół Ponadgimnazjalnych Nr 2
w Gryfinie
mgr Joanna Mendrygał-Para
(kierownik jednostki)