



I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

I.1.1. Nazwa jednostki : Zespół Szkół w Wołczynie

I.1.2. Siedziba jednostki : województwo opolskie, powiat kluczborski , gmina -Wołczyn

I.1.3. Adres jednostki : 46-250 Wołczyn, ul. Rzeczna 6

I.1.4 Podstawowy przedmiot działalności jednostki: szkoła jest jednostką organizacyjną gminy realizującą zadania z zakresu edukacji publicznej. Szkoła realizuje cele i zadania określone w ustawie Prawo Oświatowe oraz przepisach wydanych na jej podstawie a w szczególności:

- a) umożliwia zdobycie wiedzy i umiejętności niezbędnych do uzyskania świadectwa ukończenia szkoły;
- b) kształtuje środowisko wychowawcze sprzyjające realizacji celów i zadań określonych w ustawie stosownie do warunków szkoły i wieku uczniów;
- c) sprawuje opiekę nad uczniami odpowiednio do ich potrzeb oraz możliwości szkoły.

I.2. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem : sprawozdanie obejmuje okres od 01.01.2018r. do 31.12.2018r.

I.3. Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne: sprawozdanie nie obejmuje danych łącznych.

I.4. Omówienie przyjętych zasad(polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów(także amortyzacji): Ustala się w Zespole Szkół w Wołczynie następujące zasady wyceny aktywów i pasywów:

1.Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne

W trakcie roku obrotowego wprowadza się do ewidencji według ich wartości początkowej, która wyceniana jest w zależności od sposobu ich nabycia:

- ceny nabycia- w przypadku nabycia w drodze kupna;
- kosztów wytworzenia- w przypadku wytworzenia we własnym zakresie;
- wartości rynkowej(godziwej)- w przypadku otrzymania w drodze darowizny(wyceny dokonuje specjalnie powołana komisja do celów obrotu środkami majątkowymi) z tym zastrzeżeniem, że jeżeli stosowna umowa wskazuje niższą wartość, wówczas do ewidencji przyjmuje się wartość określoną w umowie.

- Środki trwałe lub wartości niematerialne i prawne przyjęte po zakończeniu robót inwestycyjnych wycenia się w wartości wszystkich poniesionych na dany obiekt kosztów- zarówno bezpośrednich, jak i pośrednich, poniesionych przed jego przejęciem do używania w stanie kompletnym,
- Środki trwałe lub wartości niematerialne i prawne ujawnione w wyniku inwentaryzacji wycenia się w wartości wynikającej z posiadanych dokumentów, a gdy ich brak – na podstawie ekspertyzy, uwzględniając ich aktualną wartość rynkową i ewentualne dotychczasowe zużycie ,
- W jednostce mogą występować również środki trwałe otrzymane nieodpłatnie od organu prowadzącego jakim jest – Gmina Wołczyn- Urząd Miejski w Wołczynie na mocy stosownej decyzji, te składniki aktywów wprowadza się do ewidencji w wartości określonej w danej decyzji. Określona wartość początkowa podlega przeszacowaniu , jeżeli na mocy odrębnych przepisów podlegać będą one aktualizacji wyceny,
- Pozostałe środki trwałe lub wartości niematerialne i prawne ewidencjonuje się w cenie nabycia lub koszcie wytworzenia, a otrzymane od innej jednostki – w wartości figurującej w księgach jednostek, z których te środki trwałe lub wartości niematerialne i prawne są przekazywane,
- Pozostałe środki trwałe bądź wartości niematerialne i prawne otrzymane w formie darowizny wycenia się w wartości ustalonej na poziomie aktualnych cen nabycia , chyba że umowa darowizny określa tę wartość w niższej wysokości.

Wartość początkowa środków trwałych podlega podwyższeniu o wartość nakładów poniesionych na ich ulepszenie. Z tym jednak zastrzeżeniem ,że jeżeli ulepszenie to polega na instalacji części składowej lub peryferyjnej o jednostkowej wartości nieprzekraczającej 10.000 zł, to wartość ta obciąża koszty w momencie ich poniesienia i nie zwiększa wartości początkowej środka trwałego, w którym zostały zainstalowane.

W bilansie środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne wykazuje się w wartości netto stanowiącej różnicę ich wartości początkowej i dotychczasowego umorzenia, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne , od wartości 10.000 zł finansuje się ze środków na inwestycje. Odpisy amortyzacyjne(umorzeniowe) dla środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych dokonuje się sukcesywnie -jednorazowo za okres całego roku obrotowego według stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych. Licencje na programy komputerowe umarzane są w okresie 24 miesięcy (roczna stawka wynosi 50 %). W przypadku, gdy licencja jest sprzedana na okres krótszy niż 24 miesiące, to umarza (amortyzuje) się na taką liczbę miesięcy, która jest wyszczególniona w umowie lub w fakturze.

Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości do 9.999,99 zł umarza się jednorazowo przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania. W tym samym trybie, niezależnie od wartości, umarza się książki i inne zbiory biblioteczne, środki dydaktyczne, odzież, meble i dywany.

2.Zbiory biblioteczne

Stosownie do metody ich nabycia wycenia się:

- w cenie nabycia- w przypadku kupna,
- przez komisyjne określenie ich wartości- w przypadku otrzymania w drodze darowizny.

Rozchody wycenia się według cen ewidencyjnych.

3. Inwestycje rozpoczęte (środki trwałe w budowie)

Wycenia się w wysokości ogółu poniesionych kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonych o ewentualne odpisy z tytułu trwałej utraty wartości . Są to koszty związane z niezakończoną jeszcze budową, montażem lub przekazaniem do używania nowego albo ulepszeniem istniejącego już środka trwałego.

Koszty inwestycji obejmują wartość w cenie nabycia wszystkich zużytych do wytworzenia rzeczowych składników majątku i wykonanych usług obcych, wartość wynagrodzeń za pracę wraz z pochodnymi, wartość świadczeń nieodpłatnych oraz inne koszty dające się zaliczyć do wartości wytworzonych przedmiotów majątkowych, w tym również:

- niepodlegający odliczeniu podatek od towarów i usług dotyczący inwestycji,
- naliczone za czas trwania inwestycji opłaty bankowe, prowizje i różnice kursowe od zaciągniętych przez inwestora zobowiązań służących sfinansowaniu zakupu lub budowy środków trwałych,
- nakłady sfinansowane z funduszy celowych.

Do kosztów inwestycji nie zalicza się kosztów ogólnego zarządu , kosztów sprzedaży, kosztów utrzymania komórek inwestycyjnych, przetargów, ogłoszeń i innych występujących przed udzieleniem zamówień związanych z inwestycjami.

Wartość powstałych w wyniku inwestycji składników majątku trwałego ustala się w wysokości kosztów ich wytworzenia lub ceny nabycia łącznie z niepodlegającym odliczeniu podatkiem od towarów i usług.

4. Należności

1. Zgodnie z ustawą o rachunkowości, należności wycenia się na dzień bilansowy w kwocie wymaganej zapłaty z zachowaniem zasady ostrożności (ocena należności pod kątem spełnienia wymogu zdolności do wygenerowania w przyszłości korzyści ekonomicznych)

2. Na ostatni dzień kwartału lub w dzień bilansowy należności wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty, co oznacza, że należy uwzględnić również odsetki naliczone. Odsetki od nieterminowych płatności nalicza się i ewidencjonuje w księgach rachunkowych w momencie ich zapłaty , lecz nie później niż pod datą ostatniego dnia kwartału, w wysokości odsetek należnych na koniec tego kwartału.

3. W jednostce nie występują należności nominowane w walucie obcej.

4. Należności aktualizuje się zgodnie z ustawą o rachunkowości na dzień bilansowy uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego, w odniesieniu do:

- należności od dłużników postawionych w stan likwidacji lub w stan upadłości- do wysokości należnej nieobjętej gwarancją lub innym zabezpieczeniem należności, zgłoszonej likwidatorowi lub sędziemu komisarzowi w postępowaniu upadłościowym;
- należności od dłużników w przypadku oddalenia wniosku o ogłoszenie upadłości, jeżeli majątek dłużnika nie wystarcza na zaspokojenie kosztów postępowania upadłościowego- w pełnej wysokości należności;

- należności kwestionowanych przez dłużników oraz z których zapłatą dłużnik zalega, a według oceny sytuacji majątkowej i finansowej dłużnika spłata należności w umownej kwocie nie jest prawdopodobna- do wysokości niepokrytej gwarancją lub innym zabezpieczeniem należności;
- należności stanowiących równowartość kwot podwyższających należności, w stosunku do których uprzednio dokonano odpisu aktualizującego- w wysokości tych kwot, do czasu ich otrzymania lub odpisania;
- należności przeterminowanych lub nieprzeterminowanych o znacznym stopniu prawdopodobieństwa nieściągalności , w przypadkach uzasadnionych rodzajem prowadzonej działalności lub strukturą odbiorców – w wysokości wiarygodnie oszacowanej kwoty odpisu, w tym także ogólnego , na nieściągalne należności

5. Odpisy aktualizujące wartość należności zalicza się odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub do kosztów finansowych- zależnie od rodzaju należności, której dotyczy odpis aktualizacji.

6. Należności umorzone, przedawnione lub nieściągalne zmniejszają dokonanie uprzednio odpisy aktualizujące ich wartość.

7. Należności umorzone, przedawnione, nieściągalne, od których nie dokonano odpisów aktualizujących ich wartość lub dokonano odpisów w niepełnej wysokości , zalicza się odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub kosztów finansowych.

8. Odpisy aktualizujące wartość należności dotyczących funduszy tworzonych na podstawie ustaw obciążają fundusze.

9. Odpisy aktualizujące wartość należności realizowanych na rzecz innych jednostek obciążają zobowiązania wobec tych jednostek.

10. Odpisy aktualizujące wartość należności dokonywane są nie później niż na dzień bilansowy tj. na koniec roku obrotowego -na dzień 31 grudnia .

Wyksięgowanie zbiorcze z konta 290 z odpowiednio analityką kwot spłaconych, przedawnionych i umorzonych objętych uprzednio odpisami następuje najpóźniej w ostatnim dniu miesiąca , w którym dokonano spłaty części lub całości odpisanej należności.

5. Zapasy i Materiały

Zakupione materiały i towary ujmowane są w ewidencji według rzeczywistych cen ich nabycia, i są one odpisywane w koszty w momencie zakupu. Wycenia się je nie później niż na dzień bilansowy.

6. Zobowiązania

Wszystkie zobowiązania w jednostce mają charakter krótkoterminowy(bieżący), dotyczą danego roku budżetowego. Jednostka nie ma uprawnień do zaciągania zobowiązań długoterminowych.

Na koniec każdego kwartału lub w dzień bilansowy zobowiązania wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty, co oznacza, że należy uwzględnić również odsetki naliczone przez kontrahenta.(na koniec kwartału, dzień bilansowy lub po opłaceniu zaległości)

W jednostce nie występują zobowiązania nominowane w walucie obcej.

7. Środki pieniężne i rachunki bankowe

W jednostce występują wyłącznie krajowe środki pieniężne. Ujmuje się je w księgach rachunkowych w wartości nominalnej i w takiej też wartości ujmuje się je w bilansie. Operacje gospodarcze wyrażone w walutach obcych na dzień ich przeprowadzenia ujmowane będą odpowiednio po kursie:

- faktycznie zastosowanym w tym dniu, wynikającym z charakteru operacji w przypadku sprzedaży lub kupna walut oraz zapłaty zobowiązań lub otrzymania należności,
- średnim kursie ogłoszonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski z dnia poprzedzającego ten dzień- w przypadku zapłaty zobowiązań lub otrzymania należności jeżeli nie jest zasadne zastosowanie kursu faktycznego, a także w przypadku pozostałych operacji.

W przypadku, gdy nie została wypłacona zaliczka na podróż zagraniczną, koszty podróży poniesione w walucie obcej przelicza się po średnim kursie ogłaszanym przez NBP z ostatniego dnia roboczego poprzedzającego dzień rozliczenia delegacji zagranicznej(za dzień rozliczenia delegacji uważa się dzień przedłożenia dokumentu przez pracownika). W przypadku gdy pracownik pobrał zaliczkę na podróż zagraniczną (w walucie obcej jak również polskiej) do rozliczenia kosztów stosuje się średni kurs NBP z dnia wypłaty zaliczki. W przypadku gdy pracownik jest zobowiązany zwrócić niewykorzystaną zaliczkę, kwotę zwrotu należy wycenić po kursie z dnia wypłaty zaliczki. W tej sytuacji nie powstaną różnice kursowe.

8. Fundusz jednostki

W jednostce przyjęcie, zdjęcie oraz wycena na dzień bilansowy fundusz jednostki następuje według wartości nominalnej.

9. Wycena pozostałych aktywów i pasywów

W jednostce nie występują rozliczenia międzyokresowe kosztów bierne oraz tytuły do tworzenia rezerw na przyszłe zobowiązania. Pozostałe aktywa i pasywa-wg wartości nominalnej.

Uwzględniając zakres i specyfikę działalności Zespołu Szkół w Wołczynie oraz w oparciu o art. 4 ust. 4 Ustawy o rachunkowości o przyjmuje się uproszczenia nie mające istotnego wpływu na rzetelny i jasny obraz sytuacji finansowej jednostki oraz wynik finansowy.

- w odstępie od zasady współmierności : prenumeraty, ubezpieczenia majątkowe, energia elektryczna ,gaz i inne płatności na przełomie roku, opłacone z góry nie podlegają rozliczeniu w czasie za pośrednictwem rozliczeń międzyokresowych kosztów, obciążają koszty miesiąca, w którym zostały poniesione, a okres ich obowiązywania zamyka się w obrębie jednego roku obrotowego;
- rezygnuje się z rozliczania jakichkolwiek kosztów w czasie;
- pozostałe środki trwałe-rzeczowe składniki majątkowe długotrwałego użytku o wartości nieprzekraczającej 500,00 zł nie ujmuje się w ewidencji ilościowo-wartościowej środków trwałych (księga inwentarzowa- konto 013) za wyjątkiem mebli, sprzętu audio-wizualnego, sprzętu elektronicznego , sprzętu komputerowego, maszyn i urządzeń gospodarczych. Odpisuje się je w koszty pod datą przekazania do używania, w wartości początkowej, jako zużycie materiałów. Kontrolę i ewidencję tych przedmiotów prowadzi komórka- sekretarz szkoły, w sposób umożliwiający ustalenie miejsc ich użytkowania oraz osób za nie odpowiedzialnych;
- zakupione oprogramowanie komputerowe o niskiej jednostkowej wartości, nieprzekraczającej 500 zł oraz licencje ,których używalność nie przekracza 1 roku odpisuje się w ciężar kosztów pod datą przekazania do używania , w wartości początkowej jako zużycie materiałów;

- jednostka nie prowadzi ewidencji obrotu materiałowego. Materiały zakupione na bieżące potrzeby administracyjno-gospodarcze, w tym materiały biurowe, środki czystości ,art. gospodarstwa (miotły ,wiadra ,mopy) drobne elementy naprawcze i przemysłowe (śruby, nity, pędzle malarskie, żarówki , baterie itp.), paliwo do kosiarki odpisuje się w ciężar kosztów w momencie zakupu po rzeczywistych cenach zakupu. Ewidencję odzieży ochronnej w ramach przepisów BHP prowadzi się na kartach osobowych wyposażenia pracowników;
- ewidencję kosztów według rodzaju prowadzi się tylko na kontach zespołu 4 „ Koszty według rodzajów i ich rozliczenie”;
- materiały służące jako surowce do przygotowywania posiłków w stołówce szkolnej są odpisywane od razu w koszty, rezygnuje się z ewidencji magazynowej, jednak gdy część z nich nie zostanie zużyta do końca roku obrotowego ,to te pozostałe ilości materiałów obejmuje się spisem z natury i po wycenie odpowiednio w cenie zakupu lub nabycia ujmuje się ich wartość na koncie 310 zmniejszając równocześnie odpowiednie koszty;
- dokumenty rozliczeniowe -zobowiązania wynikające z dokumentów, które wpłynęły do jednostki po zakończeniu miesiąca - w następnym okresie sprawozdawczym a dotyczące poprzedniego okresu sprawozdawczego są ujmowane jako zobowiązania i koszty w miesiącu poprzednim, jeśli wpłynęły w terminie umożliwiającym ujęcie ich w sprawozdaniu RB-28S, w okresach zamykających kwartały tj. marzec, czerwiec, wrzesień, które wpłyną do Zespołu Szkół w Wołczynie do 8 dnia następnego miesiąca po miesiącu ich wystawienia są ujmowane jako zobowiązania i koszty okresu którego dotyczą. W przypadku otrzymania faktury w terminie uniemożliwiającym ujęcie jej w sprawozdaniu RB-28 S, zobowiązania będą ujmowane w ewidencji księgowej w miesiącu w jakim wpłynęły do jednostki, za wyjątkiem końca roku- miesiąca grudnia, w którym ujmuje się zobowiązania , należności z datą wpływu do 20 stycznia włącznie następnego roku. Takie zobowiązania , należności powinny zostać przypisane do miesiąca którego dotyczą czyli grudnia;

10.Metody umarzania (amortyzacji) środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych.

W Zespole Szkół w Wołczynie odpisów amortyzacyjnych dokonuje się , gdy wartość początkowa środka trwałego albo wartości niematerialnej i prawnej w dniu przyjęcia do używania jest równa lub wyższa niż 10.000,00 zł . Odpisów amortyzacyjnych dokonuje się jednorazowo poczynając od pierwszego dnia miesiąca następującego po miesiącu , w którym przyjęto do używania środek trwały, do końca tego miesiąca , w którym następuje zrównanie wartości odpisów amortyzacyjnych (umorzeniowych) z jego wartością początkową lub , w którym środek trwały przeznaczono do likwidacji , sprzedano lub stwierdzono jego niedobór. W przypadku wartości początkowej środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych do kwoty 9.999,99 zł , dokonuje się ich odpisów amortyzacyjnych poprzez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia ich do używania. Dyrektor ZS w Wołczynie ustala stawki amortyzacyjne wraz z planem amortyzacji na cały okres amortyzacji przed rozpoczęciem dokonywania odpisów oraz uaktualnia go w razie zmiany stanu środków trwałych bądź wartości niematerialnych i prawnych. Kwoty rocznych odpisów amortyzacyjnych (umorzeniowych) ustala się wg stawek (aktualnych w dniu przyjęcia do używania, lub wg stawek określonych w dowodzie PT) ujętych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych. W ZS stosuje się metodę liniową umorzenia środków trwałych. Amortyzację nalicza się na koniec każdego roku obrotowego pod datą 31.XII. Rozpoczęcie odpisów amortyzacyjnych dokonuje się jednorazowo poczynając od pierwszego dnia miesiąca następującego po miesiącu , w którym przyjęto do używania środek trwały, do końca tego miesiąca , w którym następuje zrównanie wartości odpisów amortyzacyjnych (umorzeniowych) z jego wartością początkową lub , w którym środek trwały przeznaczono do likwidacji , sprzedano lub stwierdzono jego niedobór. Amortyzacja od środków trwałych zlikwidowanych w ciągu roku jest księgowana w dacie likwidacji.

I.5. Inne informacje: Organem prowadzącym Zespół Szkół w Wołczynie jest Gmina Wołczyn z siedzibą przy ul. Dworcowa 1 , 46- 250 Wołczyn. Organem sprawującym nadzór pedagogiczny nad Zespołem Szkół w Wołczynie jest Opolski Kurator Oświaty z siedzibą przy ul. Piastowska 14, 45-081 Opole.

II- Dodatkowe informacje i objaśnienia

II.1.1. Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, zawierający stan 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 z tytułu zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia.

Tabela 1

Lp	Specyfikacja	Stan na początek roku	zwiększenia			zmniejszenia			Stan na koniec roku
			aktualizacja	nabycie	Przemieszczenie wewnętrzne	aktualizacja	rozchód	Przemieszczenie wewnętrzne	
1	Środki trwałe	14.917.261,35		122.529,06			1.924,84		15.037.865,57
1.1	Grunty								
1.1.1	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom								
1.2	Budynki Lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	13.270.443,91							13.270.443,91
1.3	Urządzenia	231.481,09							231.481,09

	techniczne i maszyny								
1.4	Środki transportu								
1.5	Inne środki trwałe								
1.6	Pozostałe środki trwałe	1.415.336,35		122.529,06			1.924,84		1.535.940,57
SUMA		14.917.261,35		122.529,06			1.924,84		15.037.865,57

Tabela 2

Lp.	Specyfikacja	Stan na początek roku	zwiększenia		zmniejszenia		Stan na koniec roku
			aktualizacja	nabycie	aktualizacja	rozchód	
1	Wartości niematerialne i prawne	7.635,24					7.635,24
SUMA		7.635,24					7.635,24

Tabela 3

Lp.	Specyfikacja	Stan na początek roku	zwiększenia			zmniejszenia		Stan na koniec roku
			amortyzacja-umorzenie za okres sprawozdawczy	aktualizacja	nabycie	aktualizacja	rozchód	
1	Umorzenie środków trwałych	5.210.746,95	463.499,80				1.924,84	5.672.321,91
1.1	Umorzenie gruntów							
1.2	Umorzenie budynków, lokali i obiektów inżynierii lądowej i wodnej	3.581.119,86	337.190,63					3.918.310,49

1.3	Umorzenie urządzeń technicznych i maszyn	214.290,74	3.780,11					218.070,85
1.4	Umorzenie środków transportu							
1.5	Umorzenie innych środków trwałych							
1.6	Umorzenie pozostałych środków trwałych	1.415.336,35	122.529,06				1.924,84	1.535.940,57
2.	Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych	7.635,24						7.635,24
SUMA		5.218.382,19	463.499,80				1.924,84	5.679.957,15

II.1.2. Aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury- o ile jednostka dysponuje takimi informacjami: szkoła nie dysponuje takimi informacjami.

II.1.3. Kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych: nie występują.

Tabela 4

Lp.	Specyfikacja	Stan na początek roku	Wartość prezentowana w bilansie w zł i gr	Wartość odpisów aktualizujących dokonanych w trakcie roku obrotowego w zł i gr
1	Długoterminowe aktywa niefinansowe	0	0	0
2	Długoterminowe aktywa finansowe	0	0	0
SUMA		0	0	0

II.1.4. Wartość gruntów użytkowanych wieczysto: nie występują.

Tabela 5

Lp	Wyszczególnienie gruntów użytkowanych wieczysto- dane identyfikujące grunt	Wartość gruntów użytkowanych wieczysto- stanna początek okresu sprawozdawczego	Zwiększenie wartości gruntów użytkowanych wieczysto w ciągu okresu sprawozdawczego	Zmniejszenie wartości gruntów użytkowanych wieczysto w ciągu okresu sprawozdawczego	Stan wartości gruntów użytkowanych wieczysto na koniec okresu sprawozdawczego(3+4-5)
	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0

II.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 występują.

II.1.6. Liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych : nie występują.

Tabela 6

Lp.	Papiery wartościowe	Stan na dzień bilansowy	
		Liczba	Wartość w zł i gr
1	Akcje	0	0
2	Udziały	0	0
3	Dłużne papiery wartościowe	0	0
4	Inne papiery wartościowe	0	0

II.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 występują.

Tabela 7

Lp.	Odpisy aktualizacji należności według pozycji	Stan na początek roku	Zwiększenia w roku obrotowym	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na koniec roku
I	Należności JB i SZB	0	0	0	0	0
1.1	Należności długoterminowe	0	0	0	0	0
1.2	Należności krótkoterminowe, z tego	0	0	0	0	0
1.2.1	Należności z tytułu dostaw i usług	0	0	0	0	0
1.2.2	Należności od budżetów	0	0	0	0	0
1.2.3	Należności z tytułu ubezpieczeń społecznych i innych świadczeń	0	0	0	0	0
1.2.4	Pozostałe należności	0	0	0	0	0
II	Zaległości finansowe	0	0	0	0	0

II.1.8 Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym : nie występują.

II.1.9.Podział zobowiązań długoterminowych o pozostałych od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty: nie występują.

Tabela 8

Lp.	Specyfikacja zobowiązań według pozycji bilansu	Wartość wykazana w bilansie	Z tego:		
			Powyżej roku do 3 lat	Powyżej 3 lat do 5 lat	Powyżej 5 lat
1					
	0	0	0	0	0

II.1.10. 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: nie występują.

II.1.11.Łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń: nie występują.

II.1.12. Łączna kwota zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń: nie występują.

II.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 występują.

II.1.14. Łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie: nie występują.

II.1.15. Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

Tabela 9

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota wypłaconych świadczeń pracowniczych w zł i gr
A	Odprawy emerytalne i rentowe	24.072,21
B	Nagrody jubileuszowe	21.069,05
C	Świadczenia urlopowe	121.937,76
SUMA		167.079,02

II.1.16. Inne informacje: w jednostce nie wystąpiły inne okoliczności mające znaczenie dla objęcia sytuacji majątkowej i finansowej reprezentowanej w bilansie.

II.2.1 Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów: nie występują.

Tabela 10

Lp.	Odpisy aktualizacji zapasy według pozycji biznesowych	Stan na początek roku	Zwiększenia w roku obrotowym	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na koniec roku
	Zapasy	0	0	0	0	0
1	Materialy	0	0	0	0	0
2	Produkty i produkty w toku	0	0	0	0	0
3	Produkty gotowe	0	0	0	0	0
4	Towary	0	0	0	0	0

II.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 występują.

Tabela 11

Lp.	Specyfikacja	Koszt środków trwałych w budowie w ciągu roku obrotowego	W tym:	
			Koszt odsetek	Koszt różnic kursowych
1	Zadań kontynuowanych z lat poprzednich i zakończonych w danym roku obrotowym	0	0	0
2	Zadań kontynuowanych z lat poprzednich, ale jeszcze niezakończonych w danym roku obrotowym	0	0	0
3	Zadań rozpoczętych i zakończonych w danym roku obrotowym	0	0	0
4	Zadań rozpoczętych w danym roku obrotowym ale jeszcze niedokończonych	0	0	0
SUMA		0	0	0

II.2.3. Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie: nie występują.

II.2.4. Informacja 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

II.2.5. Inne informacje- nie dotyczy

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

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Agnieszka Piwovar

**DYREKTOR
ZESPOŁU SZKÓŁ W AŁĘCZYNIE**

mgr Ewa Włos