

| | |
|---|--|
| I. WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO: | |
| 1. | |
| 1.1. | NAZWA JEDNOSTKI Zespół Szkół Technicznych |
| 1.2. | SIEDZIBA JEDNOSTKI Wodzisław Śl Pszowska 92 |
| 1.3. | ADRES JEDNOSTKI 44-300 Wodzisław Śl Pszowska 92 |
| 1.4. | PODSTAWOWY PRZEDMIOT DZIAŁALNOŚCI <i>Szkola jest jednostką organizacyjną powiatu realizującą zadania z zakresu edukacji publicznej. Szkoła realizuje cele i zadania wynikające z prawa oświatowego a w szczególności: 1) umożliwia zdobycie wiedzy i umiejętności niezbędnych do uzyskania świadectwa ukończenia szkoły. 2) kształtuje środowisko wychowawcze sprzyjające realizacji celów i zadań określonych w ustawie, stosownie do warunków szkoły i wieku uczniów 3) sprawuje opiekę nad uczniami odpowiednio do ich potrzeb oraz możliwości szkoły</i> |
| 2. | WSKAZANIE OKRESU OBJĘTEGO SPRAWOZDANIEM 01.01.2021 do 31.12.2021 |
| 3. | WSKAZANIE, ŻE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZAWIERA DANE ŁĄCZNE nie dotyczy |
| 4. | OMÓWIENIE PRZYJĘTYCH ZASAD (POLITYKI) RACHUNKOWOŚCI, W TYM METODY WYCENY AKTYWÓW I PASYWÓW (TAKŻE AMORTYZACJI) <i>Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości oraz przepisami szczególnymi z rozporządzenia 13.09.2017. W zakresie wyceny jednostka dokonała następujących zmian: -składniki majątku o wartości początkowej powyżej 10 000 zł jednostka zalicza do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów. Dokonywanie odpisów amortyzacyjnych metoda liniowa rozpoczyna się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania składnika do użytkowania, według stawek podatkowych. - Koszty ewidencjonowane są w układzie rodzajowym w zespole 4 - koszty według rodzajów i ich rozliczenie .Nie stosuje się rozliczeń międzyokresowych kosztów, jeśli dotyczy to kosztów przechodzących z roku na rok w przybliżonej wysokości i tego samego rodzaju. Stosując zasadę współmierności kosztów do aktywów i pasywów każdego roku budżetowego, zaliczane są koszty dotyczące przyszłych okresów oraz przypadające na ten okres sprawozdawczy koszty, które jeszcze nie zostały poniesione /dotyczy m.in. prenumeraty czasopism,, ubezpieczenia majątku itp./ - konto zespołu 4-koszty według rodzajów -Wartość zakupionych materiałów i towarów, a w szczególności materiały biurowe księguje się w koszty w całości w miesiącu zakupu. Nie prowadzi się ewidencji magazynowej. Nie dokonuje się korekty zapisów na koncie 401, o wartość nie zużytych na dzień bilansowy materiałów, jeżeli wartość ustalonych zapasów nie przekracza, w zakresie jednego asortymentu, kwoty 10 000 zł - Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu zachowania zasady kontynuacji działania</i> |
| 5. | INNE INFORMACJE <i>Organem prowadzącym szkołę jest Powiat Wodzisławski z siedzibą przy ulicy Bogumińskiej 2 44-300 WodzisławŚ. Organem sprawującym nadzór pedagogiczny nad szkołą jest Śląski Kurator Oświaty z siedzibą przy ulicy Powstańców 41a, 44-024 Katowice.</i> |
| 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 nie dotyczy |
| 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 0 |
| 1.5. | wartość niezamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu leasingu 0 |
| 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 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: | |
| | nie dotyczy | |
| a) | powyżej 1 roku do 3 lat | |
| b) | powyżej 3 do 5 lat | |
| c) | powyżej 5 lat | |
| 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 |
| 1.11. | łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń | 0 |
| 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 |

| | | |
|-------|---|---------------|
| 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. | łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie | 0 |
| 1.15. | kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze | 120 564,16 zł |
| 1.16. | inne informacje | |
| 2. | | |
| 2.1. | wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów | 0 |
| 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 | - zł |
| 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 | |
| | nie dotyczy | |
| 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
Ewa Sokółowska
 mgr Ewa Sokółowska

DYREKTOR
Czesław Pieczka
 mgr Czesław Pieczka

Tabela II.1.1. Szczegółowy zakres zmian wartości środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych (poz. A.I i A.II.1 bilansu)

część I

| Lp. | Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu 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 (nabycie) | 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 |
| 1.2 | Pozostałe wartości niematerialne i prawne | 0,00 | | 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 |
| 2.1. | Grunty, w tym | 1 910 000,00 | | | | 0,00 | | | | | 1 910 000,00 |
| 2.1.1. | Grunty stanowiące własność i przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom | | | | | 0,00 | | | | | 0,00 |
| 2.2. | Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej | 18 269 816,67 | | 3 19 819,00 | | 3 19 819,00 | | | | | 18 589 635,67 |
| 2.3. | Urządzenia techniczne i maszyny | 1 162 932,06 | | 1 421,75 | | 1 421,75 | | 0,00 | | | 1 164 353,81 |
| 2.4. | Środki transportu | 61 967,52 | | | | 0,00 | | | | | 61 967,52 |
| 2.5. | Inne środki trwałe | 53 834,57 | | 19 303,95 | | 19 303,95 | | 0,00 | | | 73 138,52 |
| II. | Razem środki trwałe (poz. 2.1 do 2.5) | 21 458 550,82 | 0,00 | 340 544,70 | 0,00 | 1 421,75 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 21 799 095,52 |

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 | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | 13 | 14 | |
| 1.1 | Licencje na użytkowanie programów komputerowych | | | | | | 0,00 | | | | | | | | 0,00 |
| 1.2 | Pozostałe wartości niematerialne i prawne | | | | | | 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 | 0,00 | 0,00 |
| 2.1. | Grunty, w tym | | | | | | 0,00 | | | | | | | | 0,00 |
| 2.1.1. | Grunty stanowiące własność i przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom | | | | | | 0,00 | | | | | | | | 0,00 |
| 2.2. | Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej | 7 429 674,74 | | 553 008,96 | | 553 008,96 | | | | | | | | 10 840 141,93 | 10 606 951,97 |
| 2.3. | Urządzenia techniczne i maszyny | 370 006,83 | | 119 021,51 | | 119 021,51 | | 0,00 | | | | | | 792 925,23 | 675 325,47 |
| 2.4. | Środki transportu | 61 967,52 | | 0,00 | | 0,00 | | | | | | | | 61 967,52 | 0,00 |
| 2.5. | Inne środki trwałe | 44 422,56 | | 9 499,32 | | 9 499,32 | | 0,00 | | | | | | 53 921,88 | 19 216,64 |
| II. | Razem środki trwałe (poz. 2.1 do 2.5) | 7 906 071,65 | 0,00 | 681 529,79 | 0,00 | 681 529,79 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 9 412,01 | 13 552 479,17 | 13 211 494,08 |

* 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

Główny Księgowy
J. Gdosiński
 mgr Ewa Sokółowska

DYREKTOR
[Podpis]
 mgr Czesław Pieczka

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 | 8 685,52 | 257,19 | | 8 942,71 |
| 2. | Należności od budżetów | | | | 0,00 |
| 3. | Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń | | | | 0,00 |
| 4. | Pozostałe należności | | | | 0,00 |
| | Razem | 8 685,52 | 257,19 | 0,00 | 8 942,71 |

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
mgr Czesław Pieczka

DYREKTOR
mgr Czesław Pieczka

