


| | | |
|--|---|--|
| Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Zespół Szkół Nr 2 im. gen. Stefana Roweckiego "Grota" ul. Stefana Okrzei 63 28-300 Jędrzejów | Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa' sporządzony na dzień: 31-12-2019 r. | Adresat: Powiat Jędrzejowski |
| Numer identyfikacyjny REGON 000181036 | | 244093B6EF8B63A6  |

| II. Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności: | | |
|--|--|-------|
| | Wyszczególnienie | Kwota |
| 1.7. | Kwota odpisu aktualizującego należności finansowe z tytułu pożyczek udzielonych ze środków budżetu JST utworzonego na podstawie art. 35b ust. 1 ustawy o rachunkowości - ujęta w poz. 1.7 Informacji dodatkowej | 0,00 |
| 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 |
| 1.10.1. | Łączna kwota zobowiązań z tytułu leasingu finansowego wykazana w pozycji 1.10 | 0,00 |
| 1.10.2. | Łączna kwota zobowiązań z tytułu leasingu zwrotnego wykazana w pozycji 1.10 | 0,00 |
| 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 | 0,00 |

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej
GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr J. Kochaniec-Kowalska
Joanna Kochaniec-Kowalska
(główny księgowy)

2020.03.27
rok mies. dzień

DYREKTOR
Zespołu Szkół Nr 2

Jolanta Jędrzejewska
Jolanta Jędrzejewska
(kierownik jednostki)

Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'

| Symbol | Wyszczególnienie | Uwaga JST |
|--------|------------------|-----------|
|--------|------------------|-----------|

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr J. Kochaniec-Kowalska
Joanna Kochaniec-Kowalska
(główny księgowy)

2020.03.27

rok mies. dzień

DYREKTOR
Zespołu Szkół Nr 2

mgr inż. Jolanta Jędrzejewska

Jolanta Jędrzejewska

(kierownik jednostki)

INFORMACJA DODATKOWA

| | |
|-----------|---|
| I. | Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności: |
| I. | |
| 1.1 | nazwę jednostki |
| | Zespół Szkół Nr 2 im. gen. Stefana Roweckiego „Grota” |
| 1.2 | siedzibę jednostki |
| | ul. Stefana Okrzei 63, 28-300 Jędrzejów |
| 1.3 | adres jednostki |
| | ul. Stefana Okrzei 63, 28-300 Jędrzejów |
| 1.4 | podstawowy przedmiot działalności jednostki |
| | Zespół Szkół Nr 2 im. gen. Stefana Roweckiego „Grota” w Jędrzejowie jest jednostką organizacyjną Powiatu, która działa w formie jednostki budżetowej. Zespół Szkół realizuje zadania wynikające z przepisów prawa w zakresie edukacji publicznej. |
| 2. | wskazanie okresu objętego sprawozdaniem |
| | Okresem sprawozdawczym jest rok obrotowy rozpoczynający się w dniu 01.01.2019r. i kończący się w dniu 31.12.2019r. |
| 3. | wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne |
| | - |
| 4. | omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji) |

Zespół Szkół nr 5
ul. gen. Sikorskiego 10
15-000 Białystok
tel. 15 22 10 10 10
15 22 10 10 10

| | |
|------------|---|
| | <p>Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z wymogami ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości. Składniki majątku trwałego oraz pozostałe składniki przyjęte w 2019 roku wyceniono według cen zakupu. Środki trwałe, pozostałe środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne, otrzymane nieodpłatnie, na podstawie decyzji właściwego organu, wyceniono w wartości określonej w tej decyzji. Składniki majątku trwałego o wartości nieprzekraczającej kwoty 3500 zł i okresie użytkowania nieprzekraczającym jednego roku są jednorazowo odpisywane w koszty. Ponadto pozostałe środki trwałe (bez względu na wartość) obejmujące środki dydaktyczne służące do nauczania i wychowania w szkole uznano za koszt uzyskania przychodu w 100% ich wartości w momencie oddania do używania.</p> <p>Środki trwałe umarżane były według liniowej metody amortyzacji z zastosowaniem stawek amortyzacyjnych zgodnie ze stawkami przewidzianymi w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych. Umorzenie dokonywane jest na koniec roku obrotowego. Środki trwałe amortyzowane są według metody liniowej począwszy od miesiąca następnego po miesiącu przyjęcia do eksploatacji. Na dzień bilansowy środki trwałe zostały wykazane w wartości netto. Wartości niematerialne i prawne zakupione ze środków na wydatki bieżące, a także będące pomocami dydaktycznymi – traktuje się jako pozostałe wartości niematerialne i prawne, które umarżane są w 100% w miesiącu przyjęcia do używania. Zakupione zbiory biblioteczne wyceniane są w cenie zakupu. Zbiory ujawnione, darowane wycenia się według wartości szacunkowej ustalonej komisyjnie i zatwierdzonej przez dyrektora. Należności krótkoterminowe wyceniane są na dzień bilansowy w wysokości wymaganej zapłaty. Zobowiązania bilansowe wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty. W ciągu roku obrotowego nie dokonano zmian metod księgowości, były one stosowane w sposób ciągły. W bilansie i rachunku zysków i strat uwzględniono wszystkie zdarzenia gospodarcze dotyczące roku obrotowego.</p> |
| 5. | inne informacje |
| | - |
| 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 |

| Lp. | Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów trwałych | Wartość początkowa - stan na początek roku obrotowego | Zwiększenie wartości początkowej | | | Ogółem zwiększenie wartości początkowej (4+5+6) | Zmniejszenie wartości początkowej | | | Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (8+9+10) | Wartość początkowa - stan na koniec roku obrotowego (3+7-11) |
|--------|---|---|----------------------------------|--------------|-----------------|---|-----------------------------------|------------|--------------|---|--|
| | | | Aktualizacja | Przychody | Przemieszczenie | | Zbycie | Likwidacja | Inne | | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 |
| 1. | WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE | 271 265,58 | 0,00 | 96 730,23 | 0,00 | 96 730,23 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 367 995,81 |
| 2. | ŚRODKI TRWAŁE | 15 203 950,59 | 0,00 | 1 062 183,21 | 3 520,00 | 1 065 703,21 | 0,00 | 71 993,60 | 2 792 172,73 | 2 864 166,33 | 13 405 487,47 |
| 1) | Grunty | 776 400,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 135 200,00 | 135 200,00 | 641 200,00 |
| 2) | Budynki i lokale | 6 206 142,34 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1 715 762,73 | 1 715 762,73 | 4 490 379,61 |
| 3) | Obiekty inżynierii lądowej i wodnej | 2 578 196,22 | 0,00 | 94 065,97 | 0,00 | 94 065,97 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 2 672 262,19 |
| 4) | Kotły i maszyny energetyczne | 105 930,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 105 930,00 | 105 930,00 | 0,00 |
| 5) | Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania | 494 586,79 | 0,00 | 58 864,50 | 0,00 | 58 864,50 | 0,00 | 22 337,29 | 3 520,00 | 25 857,29 | 527 594,00 |
| 6) | Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne | 23 989,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 23 989,00 |
| 7) | Urządzenia techniczne | 972 309,95 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 94 160,00 | 94 160,00 | 878 149,95 |
| 8) | Środki transportu | 175 145,00 | 0,00 | 49 190,00 | 0,00 | 49 190,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 224 335,00 |
| 9) | Narzędzia, przyrządy ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej nie sklasyfikowane | 3 871 251,29 | 0,00 | 860 062,74 | 3 520,00 | 863 582,74 | 0,00 | 49 656,31 | 737 600,00 | 787 256,31 | 3 947 577,72 |
| RAZEM: | | 15 475 216,17 | 0,00 | 1 158 913,44 | 3 520,00 | 1 162 433,44 | 0,00 | 71 993,60 | 2 792 172,73 | 2 864 166,33 | 13 773 483,28 |

| Lp. | Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów trwałych | Umorzenie - stan na początek roku obrotowego | Zwiększenia w ciągu roku obrotowego | | | Ogółem zwiększenie umorzenia (14+15+16) | Zmniejszenie umorzenia | Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (13+17-18) | Wartość netto składników aktywów | |
|--------|---|--|-------------------------------------|-----------------------------|------------|---|------------------------|---|---|--|
| | | | aktualizacja | amortyzacja za rok obrotowy | inne | | | | stan na początek roku obrotowego (3-13) | stan na koniec roku obrotowego (12-19) |
| 1 | 2 | 13 | 14 | 15 | 16 | 17 | 18 | 19 | 20 | 21 |
| 1. | WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE | 271 265,58 | 0,00 | 0,00 | 96 730,23 | 96 730,23 | 0,00 | 367 995,81 | 0,00 | 0,00 |
| 2. | ŚRODKI TRWAŁE | 7 109 402,88 | 0,00 | 266 330,16 | 863 582,74 | 1 129 912,90 | 924 893,17 | 7 314 422,61 | 8 094 547,71 | 6 091 064,86 |
| 1) | Grunty | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 776 400,00 | 641 200,00 |
| 2) | Budynki i lokale | 2 497 930,45 | 0,00 | 126 557,51 | 0,00 | 126 557,51 | 697 899,67 | 1 926 588,29 | 3 708 211,89 | 2 563 791,32 |
| 3) | Obiekty inżynierii lądowej i wodnej | 55 295,86 | 0,00 | 66 736,89 | 0,00 | 66 736,89 | 0,00 | 122 032,75 | 2 522 900,36 | 2 550 229,44 |
| 4) | Kotły i maszyny energetyczne | 66 735,90 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 66 735,90 | 0,00 | 39 194,10 | 0,00 |
| 5) | Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania | 388 667,88 | 0,00 | 24 450,35 | 0,00 | 24 450,35 | 25 857,29 | 387 260,94 | 105 918,91 | 140 333,06 |
| 6) | Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne | 19 001,00 | 0,00 | 812,00 | 0,00 | 812,00 | 0,00 | 19 813,00 | 4 988,00 | 4 176,00 |
| 7) | Urządzenia techniczne | 792 543,37 | 0,00 | 39 045,49 | 0,00 | 39 045,49 | 84 744,00 | 746 844,86 | 179 766,58 | 131 305,09 |
| 8) | Środki transportu | 175 145,00 | 0,00 | 1 639,67 | 0,00 | 1 639,67 | 0,00 | 176 784,67 | 0,00 | 47 550,33 |
| 9) | Narzędzia, przyrządy ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej nie sklasyfikowane | 3 114 083,42 | 0,00 | 7 088,25 | 863 582,74 | 870 670,99 | 49 656,31 | 3 935 098,10 | 757 167,87 | 12 479,62 |
| RAZEM: | | 7 380 668,46 | 0,00 | 266 330,16 | 960 312,97 | 1 226 643,13 | 924 893,17 | 7 682 418,42 | 8 094 547,71 | 6 091 064,86 |

| | |
|------|---|
| 1.2. | aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami |
| | Brak danych. |

| | | | | | |
|-------|--|----------------------------------|----------------------------------|--------------|--|
| 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 w całości | | | | |
| | Nie dotyczy. | | | | |
| 1.5. | wartość niemortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu | | | | |
| | | | | | |
| | | | Zmiany w trakcie roku obrotowego | | |
| Lp. | Grupa wg KŚT | Stan na początek roku obrotowego | zwiększenia | zmniejszenia | Stan na koniec roku obrotowego (3+4-5) |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| | | | | | |
| | | | | | |
| 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 jednostek samorządu terytorialnego (stan pożyczek zagrożonych) | | | | |
| | Brak danych. | | | | |
| 1.8. | dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym | | | | |
| | Brak danych. | | | | |
| 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 | | | | |
| | | | | | |
| 1.10. | 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. | łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń | | | | |
| | Nie dotyczy. | | | | |
| 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 | | | | |
| | Brak danych. | | | | |

| | |
|-------|---|
| 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 |
| | - |
| 1.15. | kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze |
| | 82 468,46 zł |
| 1.16. | inne informacje |
| | - |
| 2. | |
| 2.1. | wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów |
| | Brak danych. |
| 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 |
| | 202 120,47 zł |
| 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 |
| | Nie dotyczy. |
| 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 |
| | Umorzenie zbiorów bibliotecznych – 82 749,09 zł |

Joanna Kochaniec-Kowalska

(główny księgowy)

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr J. Kochaniec-Kowalska

2020, 03, 27

(rok, miesiąc, dzień)

Jolanta Jędrzejewska

(kierownik jednostki)

DYREKTOR
Zespołu Szkół Nr 2

mgr inż. Jolanta Jędrzejewska