

Dodatkowe informacje i objaśnienia do sprawozdania finansowego za 2018 rok w układzie tabelarycznym

1. Metody wyceny aktywów i pasywów	
1.a. Stosowane metody wyceny aktywów i pasywów	Przyjęcie metody wyceny w zasadach (polityce) rachunkowości
Wyszczególnienie	
1. Środki trwałe	Środki trwałe w dniu przyjęcia do użytkowania wycenia się: w przypadku zakupu-wg cen zakupu; w przypadku ujawnienia w trakcie inwentaryzacji-wg posiadanych dokumentów z uwzględnieniem zużycia, w przypadku spadku lub darowizny-wg godziwej z dnia otrzymania lub w niższej wartości określonej w umowie o przekazaniu; w przypadku otrzymania w sposób nieodpłatny od jednostki nadrzędnej-w wysokości określonej w decyzji o przekazaniu. Środki trwałe wycenia się na dzień bilansowy w wartości początkowej pomniejszonej o dokonane odpisy amortyzacyjne i umorzeniowe, a także z tytułu trwałej utraty wartości.
2. Wartości niematerialne i prawne	Nabyte z własnych środków wprowadza się do ewidencji w cenie nabycia, zaś otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji właściwego organu w wartości określonej w tej decyzji, a otrzymane w drodze darowizny w wartości rynkowej na dzień nabycia.
3. Środki trwałe w budowie (inwestycje)	Wyceniane są w cenie nabycia wszystkich zużytych do wytworzenia rzeczowych składników majątku, usług obcych, powiększonych o wartość wynagrodzeń za pracę wraz z pochodnymi, wartość świadczeń nieodpłatnych oraz inne koszty dające się zaliczyć do wartości początkowej wytworzonych w toku inwestycji przedmiotów majątkowych-aktywów trwałych
4. Rzeczowe składniki aktywów obrotowych	Według rzeczywistych kosztów poniesionych na ich nabycie lub wytworzenie
5. Należności	Na dzień bilansowy wyceniane są w kwocie wymaganej zapłaty z uwzględnieniem ewentualnych odsetek, pomniejszonej o ewentualne odpisy aktualizujące z zachowaniem ostrożności. Do należności krótkoterminowych zalicza się wszystkie należności wymagalne w okresie krótszym niż 12 m-cy od dnia bilansowego
6. Aktywa pieniężne	Ujmowane są w księgach rachunkowych w wartości nominalnej i w takiej wartości są wyceniane na dzień bilansowy
7. Zobowiązania i rezerwy	Wyceniane są na dzień bilansowy w kwocie wymagającej zapłaty z uwzględnieniem ewentualnych odsetek naliczonych przez kontrahenta
8. Fundusze	Według wartości nominalnej

1.b. Zmiany stosowanych metod wyceny aktywów i pasywów - przyczyny i wyniki		
Wyszczególnienie zmiany	Przyczyny zmiany	Kwota wyniku finansowego spowodowana zmianami

2. Zmiany wartości środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych

Nazwa grupy składników majątku trwałego	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia				Zmniejszenia				Stan na koniec roku obrotowego
		Nabycie (zakup, wytworzenie)	Przemieszczenia, nieodpłatne otrzymanie	Aktualizacja wartości	Razem zwiększenia	Rozchody (zbycie, likwidacja)	Przemieszczenia, nieodpłatne przekazanie	Inne	Razem zmniejszenia	
1. Grunty (w tym prawo użytkowania gruntu)	976 621,40	34 927,70	-	-	34 927,70	-	-	-	-	1 011 549,10
2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	3 893 854,76	-	1 155 063,50	-	1 155 063,50	7 990,00	-	-	7 990,00	5 040 928,26
3. Urządzenia techniczne i maszyny	35 591,28	-	-	-	-	5 314,68	-	-	5 314,68	30 276,60
4. Środki transportu	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. Inne środki trwałe	1 926 123,80	361 364,62	213 357,94	-	574 722,56	-	-	15 730,04	15 730,04	2 485 116,32
6. Środki trwałe w budowie	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Razem:	6 832 191,24	396 292,32	1 368 421,44	-	1 764 713,76	13 304,68	-	15 730,04	29 034,72	8 597 876,28

2b. Umorzenie środków trwałych - amortyzacja

Nazwa grupy składników majątku trwałego	Stan na początek roku obrotowego netto	Zwiększenia				Zmniejszenia				Stan na koniec roku obrotowego
		Amortyzacja planowa	Amortyzacja pozaplanowa	Inne zwiększenia	Razem zwiększenia	Likwidacja, sprzedaż	Nieodpłatne przekazanie	Inne zmniejszenia	Razem zmniejszenia	
1. Grunty (w tym prawo użytkowania gruntu)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. Budynki, lokale obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1 989 280,27	79 158,18	-	-	79 158,18	7 990,00	-	-	7 990,00	2 060 448,45
3. Urządzenia techniczne i maszyny	35 591,28	-	-	-	-	5 314,68	-	-	5 314,68	30 276,60
4. Środki transportu	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. Inne środki trwałe	1 926 123,80	574 722,56	-	-	574 722,56	-	-	15 730,04	15 730,04	2 485 116,32
Razem:	3 950 995,35	79 158,18	-	-	653 880,74	13 304,68	-	15 730,04	29 034,72	4 575 841,37

2c. Grunty, użytkowanie wieczyste

Powierzchnia w m2	Wartość	Zmiany w ciągu roku		Stan na koniec roku obrotowego
		Stan na początek roku	zmniejszenia	
		zwiększenia	zmniejszenia	
		0,00	0,00	0,00
		0,00	0,00	0,00

2.4. Środki trwałe. Używane na podstawie umów (najmu) i dzierżawy

Wyszczególnienie	Stan na początek roku	Zmiany w ciągu roku		Stan na koniec roku obrotowego
		zwiększenia	zmniejszenia	
1. grunty (w tym prawo użytkowania gruntu)	0,00	0,00	0,00	0,00
2. budynki, lokale, 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:	0,00	0,00	0,00	0,00

2.5. Wartości niematerialne i prawne

Nazwa grupy składników majątku trwałego	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia			Zmniejszenia			Stan na koniec roku obrotowego		
		Nabycie (zakup, wytworzenie)	Przemieszczenia, nieodpłatne otrzymanie	Aktualizacja wartości	Razem zwiększenia	Rozchody (zbycie, likwidacja)	Przemieszczenia, nieodpłatne przekazanie		Inne	Razem zmniejszenia
1. Wartości niematerialne i prawne	123 355,41	15 946,95	75 227,82		91 174,77					214 530,18
2. pozostałe wartości niematerialne i prawne	123 355,41	15 946,95	75 227,82		91 174,77					214 530,18
Razem:	123 355,41	15 946,95	75 227,82		91 174,77					214 530,18

2.6. Umożliżenie wartości niematerialnych i prawnych - amortyzacja

Nazwa grupy składników majątku trwałego	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia		Zmniejszenia			Stan na koniec roku obrotowego netto
		Amortyzacja planowa	Amortyzacja pozaplanowa	Inne zwiększenia	Razem zwiększenia	Likwidacja, sprzedaż	
1. wartości niematerialne i prawne	123 355,41			91 174,77			214 530,18
2. pozostałe wartości niematerialne i prawne	123 355,41			91 174,77			214 530,18
Razem:	123 355,41			91 174,77			214 530,18

3. Podział należności według okresu płatności i dane o odpisach aktualizujących należności

Wyszczególnienie	Okres wymagalności				Odpisy aktualizujące wartość należności			
	Do 1 roku		Powyżej 1 roku		Stan na początek roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego	
	Początek roku obrotowego	Koniec roku obrotowego	Początek roku obrotowego	Koniec roku obrotowego	Wykorzystanie	Zwiększenia	Rozwiązanie	
1. z tytułu dostaw i usług	167,21	4 986,63						
2. od budżetów								
3. z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń								
4. pozostałe	12 676,40	20 479,00	249 881,45	212 317,00				
5. z tytułu środków na wydatki i dochodów budżetowych								
Razem:	12 843,61	25 465,63	249 881,45	212 317,00				

4. Podział zobowiązań według pozycji bilansu na czynniki bilansowe, przekazywany umownie w okresie spłaty

Wyszczególnienie	Okres wymagalności									
	Do 1 roku		Powyżej 1 roku do 3 lat		powyżej 3 do 5 lat		powyżej 5 lat			
	Stan na:									
	Początek roku obrotowego	Koniec roku obrotowego	Początek roku obrotowego	Koniec roku obrotowego	Początek roku obrotowego	Koniec roku obrotowego	Początek roku obrotowego	Koniec roku obrotowego	Początek roku obrotowego	Koniec roku obrotowego
1. z tytułu kredytów i pożyczek										
2. z tytułu dostaw i usług	32 982,54	36 677,31								
3. wobec budżetów	36 940,88	41 000,60								
4. z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	157 260,00	168 513,40								
5. z tytułu wynagrodzeń	135 096,09	146 654,06								
6. zobowiązań wekslowych										
7. pozostałe zobowiązania	971,80	672,56								
8. sumy depozytowe										
9. z tytułu środków na wydatki i dochodów budżetowych	240,00									
Razem:	363 491,31	393 517,93								

5. Rozliczenia międzyokresowe czynne i bierne

Tytuły	Stan na:	
	początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego
1. Ogółem czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów wg tytułów:		0,00
a. opłacone z góry czynsze z tytułu wynajmowania pomieszczeń		
b. opłacone z góry prenumeraty czasopism i innych publikacji		
c. opłacone z góry ubezpieczenia majątkowe i osobowe		
d. inne czynne rozliczenia międzyokresowe		
2. Ogółem bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów z tytułów:	0,00	0,00
Razem:	0,00	0,00

6. Rozliczenia międzyokresowe przychodów

Tytuły	Stan na:	
	początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego
1.		
Razem:	0,00	0,00

7. Rezerwy					
według celu utworzenia	Stan na:				
	początek roku obrotowego	zwiększenia	wykorzystanie	rozwiązanie	koniec roku obrotowego
1.					
Razem:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

8. Świadczenia pieniężne: (wyszczególnienie)	Kwota wypłacona w roku obrotowym
Ekwiwalenty za zakup i pranie odzieży ochronnej zgodnie z przepisami BHP	3 042,02
Odprawy emerytalne	51 650,58
Nagrody jubileuszowe	48 280,13
Ekwiwalenty za urlop	8 205,50
	111 178,23

9. Zobowiązania warunkowe		
Tytuły	Stan na:	
	Początek roku obrotowego	Koniec roku obrotowego
1. Gwarancje		
2. Poręczenia		
3. Kaucje i wadła		
4. Inne zobowiązania		
Razem:	0,00	0,00

Świdnica, 2019.04.03

Główny księgowy:

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Młce
Małgorzata Mika

Kierownik jednostki:

DIREKTOR
Zespołu Szkół Technicznych
im. M. Kopcia w Świdnicy
mgr inż. Andrzej Ambler