

Dodatkowe informacje i objaśnienia do sprawozdania finansowego za 2019 rok w układzie tabelarycznym

1. Metody wyceny aktywów i pasywów

1.a. Stosowane metody wyceny aktywów i pasywów	
Wyszczególnienie	Przyjęcie metody wyceny w zasadach (polityce) rachunkowości
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 wymagalnej 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

2.a. Rzeczowe aktywa trwałe - środki trwałe										
Nazwa grupy składników majątku trwałego	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia				Zmniejszenia				Stan na koniec roku obrotowego
		Nabywanie (zakup, wytworzenie)	Przebieżenie, nieodpłatne otrzymanie	Aktualizacja wartości	Razem zwiększenia	Rozchody (zbycie, likwidacja)	Przebieżenie, nieodpłatne przekazanie	Inne	Razem zmniejszenia	
1. Grunty (w tym prawo użytkowania gruntu)	1 011 549,10		1 323 750,50		1 323 750,50					2 335 299,60
2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	5 040 928,26		1 786 703,85		1 786 703,85					6 827 632,11
3. Urządzenia techniczne i maszyny	30 276,60									30 276,60
4. Środki transportu										
5. Inne środki trwałe	2 485 116,32		384 195,26		384 195,26			101 583,50	101 583,50	2 767 728,08
6. Środki trwałe w budowie										
Razem:	8 567 870,28		384 195,26		3 110 454,35			101 583,50	101 583,50	11 980 936,39

2.b. 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	2 060 448,45	126 023,19			126 023,19					2 186 471,64
3. Urządzenia techniczne i maszyny	30 276,60									30 276,60
4. Środki transportu										
5. Inne środki trwałe	2 485 116,32			384 195,26	384 195,26			101 583,50	101 583,50	2 767 728,08
Razem:	4 575 841,37	126 023,19		384 195,26	510 218,45			101 583,50	101 583,50	4 984 476,32

2.c. Grunty użytkowane w działalności					
Powierzchnia w m2	Wartość	Stan na początek roku	Zmiany w ciągu roku		Stan na koniec roku obrotowego
			zwiększenia	zmniejszenia	
		0,00	0,00	0,00	0,00

2.d. Środki trwałe używane na podstawie umowy 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.e. 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
1. Wartości niematerialne i prawne	214 530,18	1 197,00			1 197,00			3 729,10	214 998,08
2. pozostałe wartości niematerialne i prawne									
Razem:	214 530,18	1 197,00			1 197,00			3 729,10	214 998,08

2.f. Umożnienie 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	Inne zwiększenia	Razem zwiększenia	Likwidacja, sprzedaż	Nieodpłatne przekazanie	Inne zmniejszenia	
1. wartości niematerialne i prawne	214 530,18		1 197,00	1 197,00			3 729,10	211 998,08
2. pozostałe wartości niematerialne i prawne								
Razem:	214 530,18		1 197,00	1 197,00			3 729,10	211 998,08

3. Podział należności według pozycji bilansu na dzień bilansowy i dane o odpisach aktualizujących należności

Wyszczególnienie	Okres wymagalności				Odpisy aktualizujące wartość należności				
	Do 1 roku		Powyżej 1 roku		Zwiększenia		Rozwiązanie		Stan na koniec roku obrotowego
	Stan na: Początek roku obrotowego	Koniec roku obrotowego	Początek roku obrotowego	Koniec roku obrotowego	Stan na początek roku obrotowego	Wykorzystanie	Stan na koniec roku obrotowego		
1. z tytułu dostaw i usług	4 966,63	27 769,99							
2. od budżetów									
3. z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń									
4. pozostałe	20 479,00	10 702,40	212 317,00	211 458,20					
5. z tytułu środków na wydatki i dochodów budżetowych									
Razem:	25 445,63	38 472,39	212 317,00	211 458,20					

4. Podział zobowiązań według pozycji bilansu na dzień bilansowy, przewidywanym umową 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	Stan na: Początek roku obrotowego	Koniec roku obrotowego	Stan na: Początek roku obrotowego	Koniec roku obrotowego	Stan na: Początek roku obrotowego	Koniec roku obrotowego
1 z tytułu kredytów i pożyczek								
2 z tytułu dostaw i usług	36 677,31	33 744,23						
3 wobec budżetów	41 000,60	39 634,00						
4 z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	168 513,40	215 066,43						
5 z tytułu wynagrodzeń	146 654,06	177 172,37						
6 zobowiązań wekslowych								
7 pozostałe zobowiązania	672,56	811,29						
8 sumy depozytów								
9 z tytułu środków na wydatki i dochodów budżetowych								
Razem:	393 617,93	466 428,32						

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	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		3 099,73
Odpłaty emerytalne		-
Nagrody jubileuszowe		51 960,43
Ekwiwalenty za urlop		2 772,59
		57 832,75

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, 2020.03.13

Główny księgowy:

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Marta
 Małgorzata Miłka

Kierownik jednostki:

SYNTEKTOR
 Zespół Szkół Mechanicznych
 Im. M. Kopernika w Świdnicy
mgr inż. Krzysztof Anklewicz