

ZESPÓŁ SZKÓŁ ZAWODOWYCH NR 2
im. dr. Antoniego Troczewskiego w Kutnie
99-300 Kutno, ul. Kościuszki 11
tel. 24 355-59-61 fax 24 253-30-67
NIP 775-11-92-802, REGON 000180806

Załącznik Nr 2 do zarządzenia Nr 6/2019

Starosty Kutnowskiego

z dnia 21 lutego 2019 r.

Oświadczamy, że:

1. Sprawozdanie Zespołu Szkół Zawodowych Nr 2 im. dr. A. Troczewskiego w Kutnie za rok 2018, na które składają się:

- bilans tj. aktywa i pasywa
- rachunek zysków i strat (wariant porównawczy)
- zestawienie zmian w funduszu jednostki
- informacja dodatkowa,

sporządzone zostały zgodnie z obowiązującymi przepisami prawa na podstawie ksiąg rachunkowych, które zawierają kompletnie ujęte wszystkie operacje gospodarcze dotyczące okresu sprawozdawczego, udokumentowane dowodami własnymi i obcymi.

2. W sprawozdaniu finansowym ujawnione zostały wszystkie zdarzenia, które nastąpiły po dacie bilansu i mogłyby mieć wpływ na trafność sformułowania opinii o prawidłowości i rzetelności naszego sprawozdania oraz ocenę sytuacji majątkowej i finansowej jednostki.

3. Obowiązek przeprowadzenia inwentaryzacji został wypełniony zgodnie z przepisami ustawy o rachunkowości, a jej wyniki prawidłowo udokumentowane i ujęte w księgach rachunkowych.

4. Posiadamy pełną świadomość ponoszonej przez nas odpowiedzialności za prawidłowość i rzetelność przedkładanego sprawozdania oraz stanowiących podstawę jego sporządzenia, ksiąg rachunkowych i dowodów księgowych.

Główny księgowy

GLÓWNA KSIĘGOWA
Zespołu Szkół Zawodowych Nr 2
im. dr. Antoniego Troczewskiego
mgr Izabela Pirowska

Kierownik jednostki

DYREKTOR
Zespołu Szkół Zawodowych Nr 2
im. dr. Antoniego Troczewskiego w Kutnie
mgr inż. Urszula Macioszyk

Załącznik Nr 10 do zarządzenia Nr 6/2019

Starosty Kutnowskiego

z dnia 21 lutego 2019 r.

Informacja dodatkowa

I	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1	
1.1	Nazwa jednostki
	Zespół Szkół Zawodowych Nr 2 im. dr. Antoniego Troczewskiego w Kutnie
1.2	Siedziba jednostki
	Kutno
1.3	Adres jednostki
	ul. Kościuszki 11
1.4	Podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Edukacja
2.	Okres objęty sprawozdaniem
	01.01.2018 r. - 31.12.2018 r.
3.	Wskazanie, że sprawozdanie zawiera dane łączne
	-
4.	Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	W Zespole Szkół Zawodowych Nr 2 im. dr. A. Troczewskiego w Kutnie aktywa i pasywa wycenia się według zasad określonych w ustawie o rachunkowości oraz przepisach wydanych na podstawie ustawy o finansach publicznych. Wycena aktywów na dzień bilansowy odbywa się następująco: - środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne - według cen nabycia - środki trwałe w budowie w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości, - aktywa obrotowe według cen nabycia, - środki pieniężne według wartości nominalnej, - należności według wymaganej zapłaty. Wycena pasywów; - fundusz jednostki według wartości nominalnej, - zobowiązania według wymagalnej zapłaty, - sumy obce według wymagalnej zapłaty, - fundusze specjalne według wartości nominalnej, - pozostałe pasywa według wartości księgowej. Zobowiązania mają charakter krótkoterminowy i dotyczą danego roku obrotowego. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się i amortyzuje przy zastosowaniu stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych. Umarza się i amortyzuje jednorazowo za okres całego roku w miesiącu grudniu. Nowo przyjęte umarza się oraz amortyzuje, począwszy od następnego

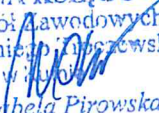
	miesiąca po miesiącu , w którym przyjęto je do używania. Umarza się jednorazowo i w całości zalicza się w koszty w momencie przyjęcia do eksploatacji poniższe składniki majątkowe: - książki i inne zbiory biblioteczne, - środki dydaktyczne, - odzież i umundurowanie, - meble i dywany, - pozostałe środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości poniżej 10 000zł brutto. Ewidencja środków trwałych oraz pozostałych środków w użytkowaniu i wartości niematerialnych i prawnych prowadzona jest w elektronicznych księgach inwentarzowych. Zakupione środki czystości, materiały biurowe, art. gospodarcze oraz znaczki bezpośrednio obciążają koszty przy zakupie i są przekazywane na bieżąco do wykorzystywania.
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.
	Tabela Nr 1 i Tabela Nr 2
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
	Nie dotyczy
1.4	Wartości gruntów użytkowanych wieczystie
	Nie dotyczy
1.5	Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków
	Nie dotyczy
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 jednostek samorządu terytorialnego (stan pożyczek zagrożonych)
	Nie dotyczy
1.8	Dane o stanie rezerw wg celu ich tworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	Nie dotyczy
1.9	Podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego,

	przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłat
a)	Powyżej 1 roku do 3 lat
b)	Powyżej 3 do 5 lat
c)	Powyżej 5 lat
	Nie dotyczy
1.10	Kwotę zobowiązań w sytuacji, gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a wg 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	Łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	Nie dotyczy
1.12	Łączną kwotę zobowiązań warunkowych, w tym udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń
	Nie dotyczy
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	Łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	Nie dotyczy
1.15	Kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	Tabela nr 14
1.16	Inne informacje
	-
2.	
2.1	Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
2.2	Koszty wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym
	Tabela nr 15
2.3	Kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	Nie dotyczy
2.4	Informację o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi do spraw finansów publicznych wykazywanych w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych
2.5	Inne informacje
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na

ZESPÓŁ SZKÓŁ ZAWODOWYCH NR 2
im. dr. Antoniego Troczewskiego w Kutnie
99-300 Kutno, ul. Kościuszki 11
tel. 24 355-59-61 fax 24 253-30-67
NIP 775-11-92-802 REGON 000180806

	ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
--	---

Podpis głównego księgowego

GLÓWNA KSIĘGOWA
Zespołu Szkół Zawodowych Nr 2
im. dr. Antoniego Troczewskiego
w Kutnie

mgr Izabela Pirowska

podpis kierownika jednostki

DYREKTOR
Zespołu Szkół Zawodowych Nr 2
im. dr. Antoniego Troczewskiego w Kutnie

mgr inż. Urszula Macioszczyk

Tabela Nr 1 – Zmiany stanu wartości początkowej środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na 01.01.2018rok	Zwiększenie środków trwałych	Zmniejszenie środków trwałych	Stan na 31.12.2018r.
Środki trwałe zaewidencjonowane na koncie 011					
1.	Grunty – grupa 0	59 036,46			59 036,46
2.	Budynki – grupa I	4 383 576,64			4 383 576,64
3.	Budowle – grupa II				
4.	Kotły (...) – grupa III				
5.	Maszyny i urządzenia – grupa IV				
6.	Specjalistyczne maszyny (...) – grupa V	49 722,11			49 722,11
7.	Urządzenia techniczne – grupa VI	155 625,81	14 752,49		170 378,30
8.	Środki transportu – grupa VII				
9.	Narzędzia, przyrządy (...) – grupa VIII				
	Razem 011	4 647 961,02	14 752,49		4 662 713,51
10.	Konto 013 -	1 275 213,00	120 992,77	50 917,73	1 345 288,04
11.	Konto 014 -	52 418,58	377,23		52 795,81
12.	Konto 020 -	76 849,71	330,00		77 179,71
Ogółem (011,013,014,020)		6 052 442,31	136 452,49	50 917,73	6 137 977,07

Tabela Nr 2 – Zmiany stanu umorzenia środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych

Lp.	Wyszczególnienie	Umorzenia – stan na 01.01.2018rok	Zwiększenie wartości umorzenia	Zmniejszenie wartości umorzenia	Umorzenia – stan na 31.12.2018r.
1.	Budynki – grupa I	610 409,62	109 589,42		719 999,04
2.	Budowle – grupa II				
3.	Kotły (...) – grupa III				
4.	Maszyny i urządzenia – grupa IV				
5.	Specjalistyczne maszyny (...) – grupa V	43 721,50	1 359,97		45 081,47
6.	Urządzenia techniczne – grupa VI	53 489,37	16 546,08		70 035,45
7.	Środki transportu – grupa VII				
8.	Narzędzia, przyrządy (...) – grupa VIII				
	Razem	707 620,49	127 495,47		835 115,96

Tabela Nr 14 – Wyplacone środki na świadczenia pracownicze

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość za poprzedni okres (2017)	Wartość za obecny okres (2018)
1.	Wynagrodzenia oraz składki społeczne	2 745 478,46	2 973 381,86
2.	Nagrody jubileuszowe	25 483,62	49 930,65
3.	Odprawy emerytalne i inne świadczenia należne z tytułu rozwiązania stosunku pracy	32 289,11	15 070,80
4.	Odpisy na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	161 785,00	162 526,00
5.	Odzież ochronna i robocza oraz ekwiwalenty wynikające z zasad BHP	5 829,68	4 768,32
6.	Badania lekarskie wstępne, okresowe i kontrolne	2 275,00	4 345,00
7.	Okulary korygujące	900,00	1 500,00
8.	Pozostałe	16 572,62	35 231,49
9.	Razem	2 990 613,49	3 246 754,12

Objaśnienia:

1. W wierszu 1 uwzględniono wypłacone wynagrodzenia, składki płatnika i składki na fundusz pracy
2. W wierszu nr 3 uwzględniono:
 - odprawy emerytalne,
 - ekwiwalenty za niewykorzystany urlop wypoczynkowy,
3. W wierszu nr 8 uwzględniono:
 - fundusz zdrowotny nauczycieli,

ZESPÓŁ SZKÓŁ ZAWODOWYCH NR 2

im. dr. Antoniego Troczewskiego w Kutnie

99-300 Kutno, ul. Kościuszki 11

tel. 24 355-59-61 fax 24 253-30-67

NIP 775-11-92-802, REGON 000180806

- szkolenia pracowników,

- podróże służbowe pracowników,

- opłaty za studia podyplomowe organizowane przez szkoły wyższe dla nauczycieli.

Tabela nr 15 - koszty wytworzenia środków trwałych w budowie

Lp.	Wyszczególnienie - nazwa zadania	Stan na początek roku	Koszt wytworzenia w bieżącym roku			Stan na koniec roku
			Ogółem	w tym:		
				odsetki	różnice kursowe	
1.	Wykonanie sieci alarmowej w budynku Zespołu Szkół Zawodowych Nr 2 im. dr. A. Troczewskiego w Kutnie	0,00	14 752,49	0,00	0,00	14 752,49
	Razem	0,00	14 752,49	0,00	0,00	14 752,49