

| | |
|------------|---|
| I. | Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności: |
| 1. | |
| 1.1 | nazwę jednostki : ZESPÓŁ SZKÓŁ GOSPODARCZYCH |
| 1.2 | siedzibę jednostki : ELBLĄG, KRÓLEWIECKA 128 |
| 1.3 | adres jednostki: ELBLĄG, KRÓLEWIECKA 128 |
| 1.4 | podstawowy przedmiot działalności jednostki: EDUKACJA |
| 2. | wskazanie okresu objętego sprawozdaniem: 01.01.2019 R – 31.12.2019 R |
| 3. | wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne: NIE |
| 4. | omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji) |
| | Aktywa i pasywa wycenia się według ustawy o rachunkowości. Stosuje się stawki amortyzacji określone w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych. Odpisy aktualizujące należności dokonuje się według ustawy o rachunkowości. |
| 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 |
| | <u>Zmiana stanu wartości początkowej wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych</u> |

| Lp | Wyszczególnienie | Stan na początek roku | Zwiększenia | | | | Zmniejszenia | | | | Stan na koniec okresu |
|-----|---|-----------------------|-------------|---------------|--------------|-------------------|--------------|------------|-----------|--------------------|-----------------------|
| | | | Nabycie | Przenieszenie | Aktualizacja | Razem zwiększenia | Zbycie | Likwidacja | Inne | Razem zmniejszenia | |
| 1.1 | Licencja na używanie programów komputerowych | 13 298,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 13 298,00 |
| 1.2 | Pozostałe wartości niematerialne i prawne | | | | | | | | | | |
| I. | Razem wartości niematerialne i prawne | 13 298,00 | | | | | | | | | 13 298,00 |
| 2.1 | Grunty | | | | | | | | | | |
| 2.2 | Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej | 7 517 533,38 | | | | | | | | | 7 517 533,38 |
| 2.3 | Urządzenia techniczne i maszyny | | | | | | | | | | |
| 2.4 | Środki transportu | | | | | | | | | | |
| 2.5 | Inne środki trwałe | 116 042,48 | | | | | | | 14 471,21 | 14 471,21 | 101 571,27 |
| 2. | Razem środki trwałe | 7 633 575,86 | | | | | | | 14 471,21 | 14 471,21 | 7 619 104,65 |
| 3. | Środki trwałe w budowie | | | | | | | | | | |
| 4. | Zaliczka na środki trwałe w budowie (inwestycje) | | | | | | | | | | |
| II. | Razem rzeczowe aktywa trwałe (2+3+4) | 7 646 873,86 | | | | 0,00 | | | 14 471,21 | 14 471,21 | 7 632 402,65 |

Zmiany stanu umorzenia/amortyzacji wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych

| Lp | Wyszczególnienie | Umorzenie - stan na początek roku | Zwiększenia | | | | Zmniejszenia | | | | Umorzenie - stan na koniec okresu |
|-----|---|-----------------------------------|---|--------------|------------------|-------------------|----------------------------|-----------------------------------|-----------|--------------------|-----------------------------------|
| | | | Amortyzacja/ umorzenie za okres sprawozdawczy | Aktualizacja | Inne zwiększenia | Razem zwiększenia | Dotyczy zbytych składników | Dotyczy zlikwidowanych składników | Inne | Razem zmniejszenia | |
| 1.1 | Licencja na używanie programów komputerowych | 13 298,00 | | | | | | | | | 13 298,00 |
| 1.2 | Pozostałe wartości niematerialne i prawne | | | | | | | | | | |
| I. | Razem wartości niematerialne i prawne | 13 298,00 | | | | | | | | | 13 298,00 |
| 2.1 | Grunty | | | | | | | | | | |
| 2.2 | Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej | 1 744 117,70 | 188 275,39 | | | 188 275,39 | | | | | 1 932 393,09 |
| 2.3 | Urządzenia techniczne i maszyny | | | | | | | | | | |
| 2.4 | Środki transportu | | | | | | | | | | |
| 2.5 | Inne środki trwałe | 95 728,25 | 101 571,13 | | | 10 157,13 | | | 14 471,21 | 14 471,21 | 91 414,17 |
| 2. | Razem środki trwałe | 1 839 845,95 | 198 432,52 | | | 198 432,52 | | | 14 471,21 | 14 471,21 | 2 023 807,26 |
| 3. | Środki trwałe w budowie | | | | | | | | | | |
| 4. | Zaliczka na środki trwałe w budowie (inwestycje) | | | | | | | | | | |
| II. | Razem rzeczowe aktywa trwałe (2+3+4) | 1 853 143,95 | 198 432,52 | | | 198 432,52 | | | 14 471,21 | 14 471,21 | 2 037 105,26 |

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

Odpisy aktualizujące wartość aktywów trwałych

| Lp | Wyszczególnienie | Stan odpisów na początek okresu | Zwiększenia | Zmniejszenia | Stan odpisów na koniec okresu |
|----|--------------------------------------|---------------------------------|-------------|--------------|-------------------------------|
| 1. | Wartości niematerialne i prawne | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2. | Środki trwałe | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3. | Środki trwałe w budowie (inwestycje) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4. | Długoterminowe aktywa finansowe: | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | udziały | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 5. | Razem | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

1.4. wartość gruntów użytkowanych wieczysto

| Wartość gruntów użytkowanych wieczystie | | | | | | |
|--|---|-----------------------|------------------------------------|---------------|-------------|---------------------|
| Wyszczególnienie | | | Stan na koniec roku | | | |
| Powierzchnia (m2) | | | 0 | | | |
| Wartość w zł | | | 0,00 | | | |
| | | | | | | |
| 1.5. | wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu | | | | | |
| Wartość niezamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, użytkowanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu leasingu | | | | | | |
| Wyszczególnienie | | | Wartość na koniec roku | | | |
| 1. Grunty | | | 0,00 | | | |
| 2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej | | | 0,00 | | | |
| 3. Urządzenia techniczne i maszyny | | | 0,00 | | | |
| 4. Środki transportu | | | 0,00 | | | |
| 5. Inne środki trwałe | | | 0,00 | | | |
| 6. Razem | | | 0,00 | | | |
| | | | | | | |
| 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) | | | | | |
| Informacje o odpisach aktualizujących wartość należności | | | | | | |
| Lp | Grupa należności według pozycji bilansowych | Stan na początek roku | Zmiana stanów odpisów w ciągu roku | | | Stan na koniec roku |
| | | | zwiększenia | wykorzystanie | rozwiązanie | |
| 1. | Należności długoterminowe (A.III) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2. | Należności krótkoterminowe (B.II), w tym: | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | należności z tytułu dostaw i usług (B.II.1) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | pozostałe należności (B.II.4) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3. | Razem | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | | | | | |
| 1.8. | dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym | | | | | |
| Informacja o stanie rezerw | | | | | | |
| Lp. | Wyszczególnienie (rodzaj rezerw według celu utworzenia) | Stan na początek roku | Umorzone | Wykorzystane | Rozwiązanie | Stan na koniec roku |
| 1. | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2. | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3. | Razem | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | | | | | |
| 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: NIE DOTYCZY | | | | | |
| | | | | | | |
| b) | powyżej 3 do 5 lat: NIE DOTYCZY | | | | | |
| | | | | | | |
| c) | powyżej 5 lat: NIE DOTYCZY | | | | | |

Podział zobowiązań długoterminowych

| Lp. | Wyszczególnienie | Zobowiązania długoterminowe o pozostałym od dnia bilansowego okresie spłaty. | | | Razem |
|-----|----------------------------------|--|--------------------|---------------|-------|
| | | powyżej 1 roku do 3 lat | powyżej 3 do 5 lat | powyżej 5 lat | |
| 1. | Kredyty i pożyczki | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2. | Emisje obligacji | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3. | Zobowiązania długoterminowe(D.I) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4. | Inne zobowiązania finansowe | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 5. | Razem | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 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

NIE DOTYCZY

- 1.11. łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń

Łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku

| Kwota zabezpieczenia | Kwota zobowiązania |
|----------------------|--------------------|
| Razem, w tym | 0,00 |
| Weksle | 0,00 |
| Hipoteka | 0,00 |
| Zastaw | 0,00 |
| Inne | 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

Łączna kwota zobowiązań warunkowych – nie dotyczy

| Rodzaj zabezpieczenia | Kwota zobowiązania warunkowego | Forma i charakter zabezpieczenia zobowiązania warunkowego | Kwota zabezpieczenia |
|-----------------------|--------------------------------|---|----------------------|
| ----- | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Razem | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

- 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

Czynne i bierne rozliczenia międzyokresowe

| Lp. | Wyszczególnienie | Stan na początek roku | Stan na koniec roku |
|-----|---|-----------------------|---------------------|
| 1. | | 0,00 | 0,00 |
| 2. | | 0,00 | 0,00 |
| ... | | 0,00 | 0,00 |
| ... | Razem czynne rozliczenia międzyokresowe | 0,00 | 0,00 |
| ... | | 0,00 | 0,00 |
| ... | | 0,00 | 0,00 |
| ... | Razem bierne rozliczenia międzyokresowe | 0,00 | 0,00 |

- 1.14. łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie

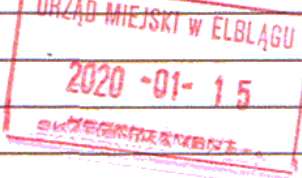
NIE DOTYCZY

- 1.15. kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

Wypłacone środki pieniężne na świadczenia pracownicze

| Lp. | Wyszczególnienie | Kwota |
|-----|----------------------|-----------|
| 1. | Odprawy emerytalne | 15 336,00 |
| 2. | Nagrody jubileuszowe | 64 049,17 |
| | Razem | 79 385,17 |

- 1.16. inne informacje



| 2. | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
|--|---|----------------------|------------------------|--|-------------------|-----------|------|----------------------------|------|--------------|---------------------------------|------|------|----------------|------|------|----------------------------|------|------|---------------------------------|------|------|
| 2.1. | wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | 0,00 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 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 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | Koszty wytworzenia środków trwałych <table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse; margin-top: 5px;"> <thead> <tr> <th style="width: 60%;">Wyszczególnienie</th> <th style="width: 40%;">Kwota w roku obrotowym</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Ogólny koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym</td> <td style="text-align: right;">0,00</td> </tr> <tr> <td>- odsetki</td> <td style="text-align: right;">0,00</td> </tr> <tr> <td>- różnice kursowe</td> <td style="text-align: right;">0,00</td> </tr> <tr> <td>Razem</td> <td style="text-align: right;">0,00</td> </tr> </tbody> </table> | Wyszczególnienie | Kwota w roku obrotowym | Ogólny koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym | 0,00 | - odsetki | 0,00 | - różnice kursowe | 0,00 | Razem | 0,00 | | | | | | | | | | | |
| Wyszczególnienie | Kwota w roku obrotowym | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Ogólny koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym | 0,00 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| - odsetki | 0,00 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| - różnice kursowe | 0,00 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Razem | 0,00 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 2.3. | kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | Przychody i koszty o nadzwyczajnej wartości <table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse; margin-top: 5px;"> <thead> <tr> <th style="width: 35%;">Wyszczególnienie</th> <th style="width: 30%;">Poprzedni rok obrotowy</th> <th style="width: 35%;">Bieżący rok obrotowy</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Przychody, z tego</td> <td style="text-align: right;">0,00</td> <td style="text-align: right;">0,00</td> </tr> <tr> <td>- o nadzwyczajnej wartości</td> <td style="text-align: right;">0,00</td> <td style="text-align: right;">0,00</td> </tr> <tr> <td>- które wystąpiły incydentalnie</td> <td style="text-align: right;">0,00</td> <td style="text-align: right;">0,00</td> </tr> <tr> <td>Koszty, z tego</td> <td style="text-align: right;">0,00</td> <td style="text-align: right;">0,00</td> </tr> <tr> <td>- o nadzwyczajnej wartości</td> <td style="text-align: right;">0,00</td> <td style="text-align: right;">0,00</td> </tr> <tr> <td>- które wystąpiły incydentalnie</td> <td style="text-align: right;">0,00</td> <td style="text-align: right;">0,00</td> </tr> </tbody> </table> | Wyszczególnienie | Poprzedni rok obrotowy | Bieżący rok obrotowy | Przychody, z tego | 0,00 | 0,00 | - o nadzwyczajnej wartości | 0,00 | 0,00 | - które wystąpiły incydentalnie | 0,00 | 0,00 | Koszty, z tego | 0,00 | 0,00 | - o nadzwyczajnej wartości | 0,00 | 0,00 | - które wystąpiły incydentalnie | 0,00 | 0,00 |
| Wyszczególnienie | Poprzedni rok obrotowy | Bieżący rok obrotowy | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Przychody, z tego | 0,00 | 0,00 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| - o nadzwyczajnej wartości | 0,00 | 0,00 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| - które wystąpiły incydentalnie | 0,00 | 0,00 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Koszty, z tego | 0,00 | 0,00 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| - o nadzwyczajnej wartości | 0,00 | 0,00 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| - które wystąpiły incydentalnie | 0,00 | 0,00 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 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 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Mariola Puta

(główny księgowy)

2020-01-15

(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
Zespołu Szkół Gospodarczych
w Elblągu

Maria Dobosz

(kierownik jednostki)

Z up. PREZYDENTA MIASTA

Urszula Zaborowska

Główny Specjalista
Referatu Budżetu
w Departamencie Skarbnika Miasta