

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	
Wyszczególnienie	Przyjęcie metody wyceny w zasadach (polityce) rachunkowości
1. Środki trwałe	Środki trwałe wprowadza się do ewidencji wg ich wartości początkowej, która wyceniana jest w zależności od sposobu ich nabycia: wg ceny nabycia - w przypadku nabycia w drodze kupna, wg wartości rynkowej - w przypadku otrzymania w drodze darowizny, z zastrzeżeniem, że jeżeli stosowna umowa wskazuje niższą wartość, wówczas do ewidencji przyjmuje się wartość określoną w umowie. W przypadku ujawnienia w trakcie inwentaryzacji - wg posiadanych dokumentów z uwzględnieniem zużycia. W przypadku otrzymania w sposób nieodpłatny od jednostki nadrzędnej - w wysokości określonej w decyzji o przekazaniu. W bilansie środki trwałe wykazuje się w wartości netto stanowiącej różnicę ich wartości początkowej i dotychczasowego umorzenia.
2. Wartości niematerialne i prawne	Wartości niematerialne i prawne wycenia się: wg ceny nabycia - w przypadku nabycia w drodze zakupu, wg ceny rynkowej - otrzymane w drodze darowizny. Otrzymane nieodpłatnie na mocy słosownej decyzji właściwego organu w wartości określonej w tej decyzji.
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	Należności na dzień ich powstania wycenia się i ewidencjonuje w księgach rachunkowych wg wartości nominalnej. Na dzień bilansowy wyceniane są w kwocie wymaganej zapłaty z uwzględnieniem ewentualnych odsetek.
6. Aktywa pieniężne	Ujmowane są w księgach rachunkowych w wartości nominalnej i w takiej wartości są wyceniane na dzień bilansowy
7. Zobowiązania i rezerwy	Zobowiązania na dzień ich powstania wycenia się i ewidencjonuje w księgach rachunkowych wg wartości nominalnej. Na dzień bilansowy wyceniane są 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
		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)	123 076,20				-				-	123 076,20
2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	3 115 118,91			859 917,42	859 917,42				-	3 975 036,33
3. Urządzenia techniczne i maszyny	467 630,51				-				-	467 630,51

4. Środki transportu	-				-				-	-
5. Inne środki trwałe	692 737,77	93 690,78	245 174,86		338 865,64				-	1 031 603,41
6. Środki trwałe w budowie	-				-				-	-
<b>Razem:</b>	<b>4 398 563,39</b>	<b>93 690,78</b>	<b>245 174,86</b>	<b>859 917,42</b>	<b>1 198 783,06</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>5 597 346,45</b>

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	1 011 525,56	77 877,97			77 877,97				-	1 089 403,53
3. Urządzenia techniczne i maszyny	437 462,84	10 048,58			10 048,58				-	447 511,42
4. Środki transportu	-				-				-	-
5. Inne środki trwałe	692 737,77			338 865,64	338 865,64				-	1 031 603,41
<b>Razem:</b>	<b>2 141 726,17</b>	<b>87 926,55</b>	<b>-</b>	<b>338 865,64</b>	<b>426 792,19</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>2 568 518,36</b>

2.c. Grunty użytkowane wieczysto				
	Stan na początek roku	Zmiany w ciągu roku		Stan na koniec roku obrotowego
		zwiększenia	zmniejszenia	
Powierzchnia w m2		0,00	0,00	0,00
<b>Wartość</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

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
<b>Razem:</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

2.e. Wartości niematerialne i prawne				
--------------------------------------	--	--	--	--



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	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	16 495,80	18 116,98						
3.wobec budżetów	13 554,28	29 745,69						
4.z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	99 696,31	133 779,04						
5.z tytułu wynagrodzeń	169 700,95	119 775,99						
6.zobowiązań wekslowych								
7.pozostałe zobowiązania								
8.sumy depozytowe								
9.z tytułu środków na wydatki i dochodów budżetowych								
<b>Razem:</b>	<b>299 447,34</b>	<b>301 417,70</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

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
<b>Razem:</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

6. Rozliczenia międzyokresowe przychodów		
Tytuły	Stan na:	
	początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego
1		
<b>Razem:</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

7. Rezerwy					
według celu utworzenia	Stan na:				
	początek roku obrotowego	zwiększenia	wykorzystanie	rozwiązanie	koniec roku obrotowego
1.					
<b>Razem:</b>	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	1 478,26
Odprawa pośmiertna	16 744,62
Nagrody jubileuszowe	35 542,72
Ekwiwalenty za urlop	5 069,20
	<b>58 834,80</b>

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

Świdnica, dnia 26.03.2019

Główny księgowy  
**GŁÓWNA KSIĘGOWA**  
*Katarzyna Biedrawa*

Kierownik jednostki  
**Zespół Szkół Ekonomicznych**  
 w Świdnicy  
*Krzysztof Osiać*