

INFORMACJA DODATKOWA

STAROSTWO POWIATOWE
w Cieszyń
ul. Bobrecka 29
43-400 CIESZYN

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności :
1.	
1.1	Nazwę jednostki
	Zespół Szkół Gastronomiczno-Hotelarskich im. Wł. Reymonta
1.2	Siedzibę jednostki
	Wisła
1.3	Adres jednostki ul. Reymonta 2, 43-460 Wisła
	ul. Reymonta 2, 43-460 Wisła
1.4	Podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Technika
2.	Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01.01.2018 - 31.12.2018
3.	Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe
4.	Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metody wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

GLÓWNY KSIĘGOWY

Zespołu Szkół Gastronomiczno-Hotelarskich

mgr inż. Mirosława Orawska

26.03.2019

DYREKTOR

Zespołu Szkół Gastronomiczno-Hotelarskich

w Wiśle

Beata Iwaniuk

	1. Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości. 2. Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła następujące ustalenia: a) składniki majątku o wartości początkowej poniżej 300 zł (wyposażenie) jednostka zalicza bezpośrednio w koszty w miesiącu przyjęcia do używania. Składniki te, zaliczane do pozostałych środków trwałych, podlegają ewidencji ilościowej, b) składniki majątku o wartości początkowej od 300 zł do 10 000 zł jednostka zalicza do pozostałych środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza do ewidencji ilościowo-wartościowej. Od tego rodzaju składników majątku jednostka jednorazowo dokonuje odpisów umorzeniowych w miesiącu przyjęcia do używania, c) składniki majątku o wartości początkowej powyżej 10 000 zł jednostka zalicza do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów. Dokonywanie odpisów amortyzacyjnych rozpoczyna się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania składnika do używania i wykazuje łączną kwotę w karcie środka trwałego, a łączną sumę rocznego umorzenia przypisuje się na koniec każdego roku budżetowego w programie księgowym FK i wykazuje w tabeli amortyzacyjnej za dany rok. 3. Materiały wycenia się według cen zakupu przy zastosowaniu metody FIFO do wyceny zapasu.
5.	Inne informacje
	-

VNY KSIĘGOWY
 Szkół Gastronomiczno-Hotelarskich
[Signature]
 ż. Mirosława Orawska

Dyrektor
 Zespołu Szkół Gastronomiczno-Hotelarskich
 w Wiśle
[Signature]
 Beata Iwaniuk

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, przenieszenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego – podobnie przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia

Główne składniki aktywów trwałych

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Wartość początkowa – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej			Ogółem zwiększenie wartości początkowej (4 + 5 + 6)	Zmniejszenie wartości początkowej				Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (8 + 9 + 10)	Wartość początkowa – stan na koniec roku obrotowego (3 + 7 – 11)	Umorzenie – stan na początek roku obrotowego (13)	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie umorzenia (14 + 15 + 16)	Zmniejszenie umorzenia (17 – 18)	Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego (13 + 17-16)	Wartość netto składników aktywów	
			aktualizacja	Przychody	przebieganie		zbycie	likwidacja	inne	aktualizacja				amortyzacja a za rok obrotowy	inne						
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	
1.	Wartości niematerialne i prawne	18656,45	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	18656,45	18656,45	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	18656,45	0,00	0,00	
2.	Grunt	651500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	651500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	651500,00	651500,00	
3.	Grunt stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
4.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	6015035,79	0,00	173349,06	0,00	173349,06	0,00	0,00	0,00	0,00	6186384,85	2393673,16	0,00	132354,22	0,00	132354,22	0,00	2526027,38	3621362,63	3662357,47	
5.	Urządzenia i techniczne i maszyny	325746,11	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	325746,11	235321,34	0,00	7332,60	0,00	7332,60	0,00	242653,94	90424,77	83092,17	
6.	Środki transportu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
7.	Inne środki trwałe	53893,44	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	53893,44	26956,69	0,00	5319,53	0,00	5319,53	0,00	32278,22	26934,75	21615,22	
8.	Środki trwałe w budowie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

12. Aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury, o ile jednostka dysponuje takimi informacjami.

1.2. Aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury, o ile jednostka dysponuje takimi informacjami

Aktualna wartość rynkowa środków trwałych

Lp.	Wyszczególnienie	Aktualna wartość rynkowa
1.	Grunt	Jednostka nie dysponuje takimi informacjami
2.	Budynki	Jednostka nie dysponuje takimi informacjami
3.	Dobra kultury	nie występuje

Jednostka nie dysponuje takimi informacjami

1.3. Kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów finansowych oraz długoterminowych aktywów niefinansowych

Odpisy aktualizujące wartość aktywów trwałych

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota odpisów
1.	Długoterminowe aktywa niefinansowe	nie występuje
2.	Długoterminowe aktywa finansowe	nie występuje

1.4. Wartość gruntów użytkowanych wieczystość

Grunt w wieczystym użytkowaniu

Lp.	Treść (nr działki, nazwa)	Stan na koniec roku obrotowego
1	2	3
		nie występuje
		nie występuje

"nie występuje"

1.5. Wartość nieamortyzowanych lub nieumorzonych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu

Srodki trwałe niemortyzowane lub niemiarowane

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego
1	2	3	zwiększenia	zmniejszenia	(3 + 4 - 5)
1.	Grunt				
2.	Budynki, lokale i 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
	Ogółem	0,00	0,00	0,00	0,00

1.6. Liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych

"nie występuje"

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 stanu należności finansowych jednostek samorządu terytorialnego (stan pożyczek zagrożonych)

Lp.	Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego
1	2	3	zwiększenia	wykorzystanie	rozwiązanie
1.		nie występuje		5	6
2.					7
3.					
4.					
					0

1.8. Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym

Rezerwy na koszty i zobowiązania

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia w ciągu roku	Wykorzystanie w ciągu roku	Rozwiązanie w ciągu roku	Stan na koniec roku obrotowego
1	2	3	4	5	6	7
1.	Rezerwy długoterminowe ogółem na pozostałe koszty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Rezerwy krótkoterminowe ogółem na pozostałe koszty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Ogółem rezerwy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

a)	powyżej 1 roku do 3 lat,	0,00
b)	powyżej 3 lat do 5 lat,	0,00
c)	powyżej 5 lat.	0,00

10. Kwotę zobowiązań w sytuacji, gdy jednostka kwalifikuje umowę leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości (złoty to leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota zobowiązań
1.	Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego zgodnie z przepisami o rachunkowości	nie występuje
2.	Zobowiązania z tytułu leasingu zwrotnego zgodnie z przepisami o rachunkowości	nie występuje

Wykaz zobowiązań zabezpieczonych na majątku

Lp.	Rodzaj zabezpieczenia	Kwota zobowiązania		Kwota zabezpieczenia		Na aktywach trwałych		Na aktywach obrotowych	
		na koniec roku	na koniec roku	na koniec roku	na koniec roku	na koniec roku	na koniec roku	na koniec roku	na koniec roku
1.	Weksele		0,00		0,00		0,00		0,00
2.	Hipoteka		0,00		0,00		0,00		0,00
3.	Zastaw, w tym: zastaw skarbowy		0,00		0,00		0,00		0,00
4.	Inne (gwarancja bankowa, kara umowna)		0,00		0,00		0,00		0,00
	Ogółem		0,00		0,00		0,00		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

Warunkowe zobowiązania wobec wierzycieli krajowych i zagranicznych

Lp.	Tytuł zobowiązania warunkowego	Stan na koniec roku obrotowego
1.	Udzielone gwarancje i poręczenia, w tym: udzielone dla jednostek powiązanych	0,00
2.	Kaucje i wadium	0,00
3.	Zawarte, lecz jeszcze niewykonane umowy	0,00
4.	Nieuznane roszczenia wierzycieli	0,00
5.	Inne	0,00
	Ogółem	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 zobowiązaniami zapłaty za nie

Istotne pozycje rozliczeń międzyokresowych

Lp.	Wyszczególnienie (tytuły)	Stan na koniec roku obrotowego
1.	Ogółem czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym: (należy wyszczególnić ważniejsze tytuły figurujące w księgach rachunkowych, np.: – opłacone z góry czynsze – prenumeraty – polisy ubezpieczenia osób i składników majątku)	0,00
2.	Ogółem rozliczenia międzyokresowe przychodów (pasywa bilansu)	0,00

1.14. Łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie

Otrzymane gwarancje i poręczenia

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota
1.	Otrzymane gwarancje	0,00
2.	Otrzymane poręczenia	0,00
	Ogółem:	0,00

1.15. Kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

Wypłacone świadczenia pracownicze

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje
1.	Odpisy emerytalne	9741,60	
2.	Nagrody jubileuszowe	19103,70	
3.	Inne	14745,60	odprawa pośmiertna
	Ogółem:	43590,90	0,00

1.16. Inne informacje

Pozycja bilansu Aktywa B.II.4 składa się z należności: pożyczki mieszkaniowe udzielone pracownikom z ZFSS 66000,00

VAT należny (do rozliczenia) 635,94
należności z tyt. umów (zakwaterowanie i wyżywienie w internacie) 600,00
należność z tyt. 13-ki (dopełnienie etatu) 414,48

2.1. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
Odpisy aktualizujące wartość zapasów

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje
1.	Materiały	2000,19	
2.	Towary	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

Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje
1.	Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym: - odsetki, które powiększyły ten koszt w roku obrotowym - różnice kursowe, które powiększyły ten koszt w roku obrotowym	0,00 0,00 0,00	

2.3. Kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
Przychody/koszty o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje
1.	Przychody: - o nadzwyczajnej wartości, które wystąpiły incydentalnie	0,00	
2.	Koszty: - o nadzwyczajnej wartości, które wystąpiły incydentalnie	0,00	

2.4. Informacje o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazanych w sprawozdaniu z wykonaniu planu dochodów budżetowych

--

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
Informacje o przeciętnym w roku obrotowym zatrudnieniu, z podziałem na grupy zawodowe

Lp.	Wyszczególnienie	Przeciętne zatrudnienie
1.	Pracownicy umysłowi	37,16
2.	Pracownicy na stanowiskach robotniczych	10,00
3.	Pracownicy zatrudnieni poza granicami kraju	0,00
4.	Uczniowie	236,25
5.	Osoby przebywające na urlopach bezpłatnych i wydawawczych	1,08
	Ogółem	284,49

GLÓWNY KSIĘGOWY
Zespołu Szkół Gastronomiczno-Hotelarskich
mgr inż. Mirosław Orawska

DYREKTOR
Zespołu Szkół Gastronomiczno-Hotelarskich
w Wiśle
Beata Iwaniuk