

Informacja dodatkowa

- załącznik nr 12 do Rozporządzenia MRiF w sprawie rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej

Pozycja	Treść	Uwagi
Dział I	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:	
1.		
1.1	Nazwę jednostki	Wojewódzki Zespół Szkół Policealnych w Gdyni
1.2	Siedzibę jednostki	ul. Żeromskiego 31 81-346 Gdynia
1.3	Adres jednostki	j.w.
1.4	Podstawowy przedmiot działalności jednostki	REGON 000291670 PKD- 8560Z - Działalność wspomagająca edukację i 8541 A - Szkoły Policealne
2.	Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem	01.01.2020-31.12.2020
3.	Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne	nie dotyczy
4.	Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)	tabela nr 1
5.	Inne informacje	nie dotyczy
Dział 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 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	Wartość gruntów użytkowanych wieczystie	nie dotyczy
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	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 według celu ich utworzenia 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 spłaty:	nie dotyczy
a)	powyżej 1 roku do 3 lat	nie dotyczy
b)	powyżej 3 do 5 lat	nie dotyczy
c)	powyżej 5 lat	nie dotyczy
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	nie dotyczy

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Nigda
Marzena Niezgoda

(Główny księgowy)

26.03.2021

(data)

DYREKTOR

I. S. S. S.
mgr Olena Szkolnik

(Kierownik jednostki)

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	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 15
1.16	Inne informacje	nie dotyczy
2.		
2.1	Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów	nie dotyczy
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	tabela nr 17
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 właściwemu do spraw finansów publicznych wykazywanych w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych	nie dotyczy
2.5	Inne informacje	nie dotyczy
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki	Jednostka poniosła wydatki związane z przeciwdziałaniem COVID-19 w kwocie 42 473,96 zł. Wydatki te dotyczyły zakupu: masek ochronnych bawełnianych i higienicznych, przyłbic, półprzyłbic, fartuchy i czepki jednorazowego użycia, rękawiczek, płyny dezynfekujące do rąk i powierzchni, dozowniki łokciowe i stojące, pojemniki na ręczniki, mata dekontaminacyjna, osłona ochronna z pleksi, laptopy, dofinansowanie dla nauczycieli do urządzeń informatycznych (laptopy, dyski itp), urządzenie do fumigacji pomieszczeń)

GLÓWNY KSIĘGOWY

Nieda
Marzena Nieda

(Główny księgowy)

26.03.2021

(data)

DYREKTOR

I. Szółma
mgr Drena Szkólnik

(Kierownik jednostki)

Tabela Nr 1. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości i pasywów (także amortyzacji)

Wojewódzki Zespół Szkół Policealnych w Gdyni

1	Ogólne zasady prowadzenia ksiąg rachunkowych	Księgi rachunkowe jednostki prowadzone są za pomocą komputera zgodnie z nadrzędnymi zasadami rachunkowości określonymi w ustawie o rachunkowości, z uwzględnieniem przepisów ustawy o finansach publicznych oraz Rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017 r. w sprawie rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej.
2	Metody i terminy inwentaryzowania składników majątkowych	Metody i terminy przeprowadzania inwentaryzacji składników majątkowych oraz zasady jej dokumentowania i rozliczania różnic inwentaryzacyjnych przeprowadza się zgodnie z art. 26 i 27 ustawy o rachunkowości oraz wewnętrznej instrukcji inwentaryzacji wprowadzonej zarządzeniem Dyrektora.
3	Obowiązujące metody wyceny aktywów i pasywów	Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne poniżej 10 000,00 zł umarzane są jednorazowo w miesiącu przyjęcia do użytkowania. Wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej wyższej od kwoty 10 000,00 zł podlegają umorzeniu według stawki 50% w miesiącu następnym po przyjęciu do użytkowania. Środki trwałe o wartości powyżej 10 000,00 zł podlegają odpisom amortyzacyjnym zgodnie z ustawą o podatku dochodowym od osób prawnych. Dokonywania odpisów amortyzacyjnych rozpoczyna się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania składnika do użytkowania. Środki trwałe umarza się i amortyzuje jednorazowo za okres całego roku metodą liniową. Jednorazowo przez spisanie w koszty bez względu na kwotę umarza się meble i dywany, książki, zbiory biblioteczne, środki dydaktyczne służące do nauczania tzw. pozostałe środki trwałe. Pozostałe przedmioty uwzględnia się w ewidencji ilościowo- wartościowej od kwoty 501,00 zł, natomiast poniżej tej kwoty w ewidencji ilościowej. Do wyceny aktywów i pasywów stosuje się obowiązujące przepisy ustawy o rachunkowości. Pozostałe środki trwałe pochodzące z zakupu wycenia się w cenie nabycia, otrzymane od innej jednostki w wartości określonej w decyzji właściwego organu, otrzymane w darowiźnie według wartości rynkowej z dnia nabycia, chyba że umowa określa tę wartość w niższej cenie.
4	Zasada ujmowanie w ewidencji księgowej zwrotów w danym roku budżetowym	Zwrot poniesionych wydatków w bieżącym roku budżetowym księguje się na zmniejszenie wydatków danego roku.
5	Podatek vat – centralizacja rozliczeń – ogólne założenia	Jako jednostka zostaliśmy zcentralizowani w ramach Województwa Pomorskiego. Szczegółowe zasady rozliczeń podatku od towarów i usług zostały określone zgodnie z przepisami Ustawy z dnia 11 marca 2004 o podatku od towarów i usług (Dz.U. z 2018 poz 2174, z zm.), z uchwałą Zarządu Województwa Pomorskiego nr 1174/190/16 z dnia 22 listopada 2016 r. oraz uchwałą Zarządu Województwa Pomorskiego nr 926/191/20 z dnia 20 października 2020 r.

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Marysia Wierzbicka

(Główny księgowy)

26.09.2021

(data)

DYREKTOR

I. Sidoruk

mgr Drena Sidoruk

(Kierownik jednostki)

Tabela Nr 1 Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
Wojewódzki Zespół Szkół Policealnych w Gdyni

6	Inne zmiany w polityce rachunkowości, nie wynikające wprost z przepisów, które w istotny sposób wpływają na ocenę sprawozdania finansowego	nie dotyczy
---	---	-------------

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Wojciech
Marzena Niezgoda
.....
(Główny księgowy)

26.03.2011
.....
(data)

DYREKTOR
L. Sokołowska
mgr Drena Szkólnik
.....
(Kierownik jednostki)

Tabela nr 2: Zmiany w środkach trwałych i wartościach niematerialnych i prawnych (w zł, gr)

Lp.	Grupa rodzajowa składnika aktywów według układu w bilansie	Wartość początkowa - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej				Ogółem zwiększenie wartości początkowej (4+5+6+7)	Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (9+10+11)	Wartość początkowa - stan na koniec roku obrotowego (3+8-12)
			Aktualizacja	Przychody	Przemieszczenie	Inne		Zbycie	Likwidacja	Inne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
1	Wartości niematerialne i prawne	13 334,49		6 150,00			6 150,00				0,00	19 484,49
2	Grunty	4 272 300,00		0,00			0,00				0,00	4 272 300,00
2.1	w tym grunty będące własnością Jst przekazane w użytkowanie wieczyste	0,00		0,00			0,00				0,00	0,00
3	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	7 166 360,11		1 245 651,17			1 245 651,17				0,00	8 412 011,28
4	Urządzenie techniczne i maszyny	0,00		10 001,13			10 001,13				0,00	10 001,13
5	Środki transportu	0,00		0,00			0,00				0,00	0,00
6	Zbiory biblioteczne	54 800,22		1 006,98			1 006,98				0,00	55 807,20
7	Inne środki trwałe	591 087,01		415 394,75			415 394,75				0,00	1 006 481,76
	RAZEM	12 097 881,83	0,00	1 678 204,03	0,00		1 678 204,03	0,00	0,00	0,00	0,00	13 776 085,86

GŁÓWNY KSIĘGOWY
N. dy
Marzena Niezgoda

(Główny księgowy)

DYREKTOR
i. S. S. S.
mgr Drena Szkolnik

(Kierownik jednostki)

26.03.2021
(data)

Tabela nr 2. Zmiany w środkach trwałych i wartościach niematerialnych i prawnych (w zł, gr)

Lp.	Grupa rodzajowa składnika aktywów według układu w bilansie	Wartość początkowa - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej				Ogółem zwiększenie wartości początkowej (4+5+6+7)	Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (9+10+11)	Wartość początkowa - stan na koniec roku obrotowego (3+8-12)
			Aktualizacja	Przychody	Przemieszczenie	Inne		Zbycie	Likwidacja	Inne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
1	Wartości niematerialne i prawne	13 334,49		6 150,00			6 150,00				0,00	19 484,49
2	Grunty	4 272 300,00		0,00			0,00				0,00	4 272 300,00
2.1	w tym grunty będące własnością i/zt przekazane w użytkowanie wieczyste	0,00		0,00			0,00				0,00	0,00
3	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	7 166 360,11		1 245 651,17			1 245 651,17				0,00	8 412 011,28
4	Urządzenie techniczne i maszyny	0,00		10 001,13			10 001,13				0,00	10 001,13
5	Środki transportu	0,00		0,00			0,00				0,00	0,00
6	Zbiory biblioteczne	54 800,22		1 006,98			1 006,98				0,00	55 807,20
7	Inne środki trwałe	591 087,01		415 394,75			415 394,75				0,00	1 006 481,76
RAZEM		12 097 881,83	0,00	1 678 204,03	0,00	0,00	1 678 204,03	0,00	0,00	0,00	0,00	13 776 085,86

GLÓWNY KSIĘGOWY

Nydy
Marzena Niezgoda

(Główny księgowy)

DYREKTOR

I. Sydelny
mgr Drena Szkalnik

(Kierownik jednostki)

26.03.2021

(data)

Tabela nr 15. Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze (w zł, gr) w 2020 r.
Wojewódzki Zespół Szkół Policealnych w Gdyni

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota
1	2	3
1	Odprawy (np. emerytalne, pośmiertne)	8 244,72
2	Nagrody jubileuszowe	33 229,02
3	Ekwiwalent za urlop	8 546,82
4	Inne	0,00
Razem		50 020,56

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Małgorzata Niedogoda

(Główny księgowy)

DYREKTOR

I. Sidorowicz
mgr Drena Szkolnik

(data)

26-03-2021

(Kierownik jednostki)

Tabela nr 17. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie (inwestycji) (w zł, gr) w 2020 r. Wojewódzki Zespół Szkół Policealnych w Gdyni

Lp.	Wyszczególnienie	Koszt wytworzenia w bieżącym roku		
		ogółem	w tym:	
			odsetki	różnice kursowe
1	2	6	7	8
1	Pełnienie nadzoru inwestorskiego nad robotami budowlanymi w ramach wymiany instalacji elektrycznej- projekt RPO 2014-2020 "Rozwój infrastruktury wojewódzkich zespołów szkół policealnych w Gdańsku, Gdyni i Słupsku poprzez rozbudowę, modernizację i zakup wyposażenia"	2 883,95	0,00	0,00
2	Wymiana instalacji elektrycznej w budynku szkoły - projekt RPO 2014-2020 "Rozwój infrastruktury wojewódzkich zespołów szkół policealnych w Gdańsku, Gdyni i Słupsku poprzez rozbudowę, modernizację i zakup wyposażenia"	1 238 600,00		
3	Zakup udządzenia do fumigacji pomieszczeń w ramach projektu EFS RPO 2014-2020 " Wzmocnienie potencjału zdrowia pracowników szkół i placówek oświatowych	10 001,13	0,00	0,00
Razem		1 251 485,08	0,00	0,00

GLÓWNY KSIĘGOWY

Marzena Niezgoda

(Główny księgowy)

25.02.2021

(data)

DYREKTOR

1.58.01.01.01
mgr Drona Szkólnik

(Kierownik jednostki)