

Informacja dodatkowa

- załącznik nr 12 do Rozporządzenia MRiF w sprawie szczególnych zasad 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	01.01.2018-31.12.2018
3.	Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe	nie dotyczy
4.	Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)	Zasady polityki wprowadzono zarządzeniem Dyrektora szkoły zgodnym z aktami prawnymi tj. z ustawą: o rachunkowości z dn. 29.09.1994 r.(tekst jedn.Dz.U. z 2017r. poz.2342 z późn. zm)., ustawy fin. publicz. z dn. 27.08.2019 r (Dz.U. z 2017 r. poz.2077) z zm. Rozporząd. Ministra Rozwoju i Finansów z dn. 13.09.2017r.(Dz.U. z 2017 poz.1911) zmieniony rozporząd. Ministra Finansów z dn. 27.12.2018 r.(Dz.U. poz.2471), Ustawa o zmianie ustawy o podatku dochodowym od osób fizycznych i prawnych i (D.U. z 2017 poz.2175) 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 nieumarzanych 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 według pozycji bilansu 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

WOJEWÓDZKI ZESPÓŁ SZKÓŁ POLICEALNYCH
W GDYNI

ul. Żeromskiego 31, 81-346 Gdynia

tel. 0 22 258 86 13-13-71

Regon 142000000, NIP 886 134 1184

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	18 095,07 zł są to nagrody jubileuszowe oraz ekwiwalenty za niewykorzystany urlop
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 16
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	tabela nr 17

2019-03-28

SPECJALISTA
ds. Księgowości
Zy. Kijew
Marzena Niezgoda

DYREKTOR

1. Szolc
mgr Drena Szkolnik

Tabela Nr 1.

Zasady wyceny oraz ustalania wyniku finansowego, które wynikają ze specyfiki i rodzaju prowadzonej działalności i które wprowadzone zostały dodatkowo do zasad rachunkowości

Zasady tworzenia i działania jednostek budżetowych określają przepisy ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz.U. z 2017 r. poz. 2077). Przepisami art. 40 ust. 4 pkt 1 lit. a ww ustawy Minister Finansów zobowiązany został do określenia zasad rachunkowości. Zasady te uregulowane zostały w rozporządzeniu 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 (Dz. U. z 2017 r. poz. 1911). Jednostki budżetowe zobowiązane są do prowadzenia ksiąg rachunkowych zgodnie z zasadami określonymi w ww. aktach prawnych. Jednocześnie jednostki te mogą zawrzeć w swojej polityce rachunkowości różne odstępstwa od zasad określonych w ww ustawach, wynikające ze specyfiki swojej działalności.

Wykaz odstępstw unormowanych zakładową polityką rachunkowości:		
1	Ogólne zasady prowadzenia ksiąg rachunkowych	W WZSP w Gdyni prowadzi się księgę rachunkową dla zadań własnych Szkoły jako jednostki budżetowej oraz obejmujące zdarzenia dotyczące realizacji projektów unijnych, których należy rozumieć środki pochodzące z funduszy unijnych. Księgę tę prowadzi się w wyodrębnionych dziennikach. Na podstawie prowadzonej księgi rachunkowej sporządza się bilans, rachunek zysków i strat oraz zmiany w funduszu jednostki.
2	Metody i terminy inwentaryzowania składników majątkowych	Metody i terminy inwentaryzowania składników majątkowych przeprowadza się zgodnie z art. 26 i 27 ustawy o rachunkowości oraz z szkolnej instrukcji inwentaryzacji stanowiącej wprowadzonej odrębnym zarządzeniem Dyrektora.
3	Dekretacja i numeracja dowodów	Dekretacja dowodów księgowych polega na ustaleniu i oznaczeniu na dokumencie sposobu jego ewidencji w odpowiednich urządzeniach księgowych. Dekretacja i numeracja dowodów prowadzona jest za pomocą komputera. programu Finanse DDJ firmy Wolters Kluwer Polska sp. z o.o. ul.Przyokopowa 33 01-208 Warszawa, który zapewnia powiązanie poszczególnych zbiorów ksiąg rachunkowych w jedną całość odzwierciedlającą dziennik i księgę główną. Numeracja dowodów prowadzona jest chronologicznie odrębnie dla każdego dziennika dokumentów w okresie od początku roku do końca roku obrotowego.
4	Podatek vat – centralizacja rozliczeń – ogólne założenia	Jako jednostka zostaliśmy zcentralizowani w ramach Województwa Pomorskiego, a podatek VAT - ewidencję prowadzimy zgodnie z przepisami Ustawy z dnia 11 marca 2004 o podatku od towarów i usług (Dz.U. z 2016 poz 710, z zm.), z uchwałą Zarządu Województwa Pomorskiego nr 1174/190/16 z dnia 22 listopada 2016 r. oraz Zarządzeniem Dyrektora jednostki.
5	Obowiązujące metody wyceny aktywów i pasywów oraz ustalania wyniku finansowego, rachunku zysków i strat oraz zmian funduszu jednostki.	Wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej wyższej od kwoty 3 500 zł podlegają umorzeniu według stawki 50% w miesiącu, następnym po przyjęciu do użytkowania. Wartości niematerialne i prawne zakupione ze środków własnych o wartości początkowej wyższej od wartości 3 500 zł finansowane są ze środków na zakupy inwestycyjne. Środki trwałe to składniki aktywów zdefiniowane w art. 3 ust. 1 pkt 15 ustawy o rachunkowości tj. rzeczowe aktywa trwałe i zrównane z nimi, nie zakwalifikowane do inwestycji (art. 3 ust. 1 pkt. 17), o przewidywanym okresie ekonomicznej użyteczności dłuższym niż rok, kompletne, zdatne do użytku i przeznaczone na potrzeby jednostki o wartości przekraczającej 3 500 zł oraz środki trwałe stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, w stosunku do których jednostka wykonuje uprawnienia właścicielskie, niezależnie od sposobu ich wykorzystania. Pozostałe środki trwałe to środki trwałe wymienione w § 6 ust. 3 rozporządzenia Ministra Finansów, które finansuje się ze środków na bieżące wydatki. Obejmują one w szczególności meble, książki i inne zbiory biblioteczne, środki dydaktyczne służące do nauczania oraz środki trwałe o wartości początkowej nie przekraczającej 3 500 zł. Pozostałe środki trwałe pochodzące z zakupu wycenia się w cenie nabycia a otrzymane od innej jednostki w wartości określonej w decyzji właściwego organu.
6	Zasada ujmowanie w ewidencji księgowej zwrotów w danym roku budżetowym	Zwrot poniesionych wydatków w bieżącym roku budżetowym księguje się na zmniejszenie wydatków danego roku.
7	Zasady (polityka) rachunkowości prowadzona zgodnie z Rozporządzeniem MFIR. Do planu kont wprowadzono dodatkowe konta:	
	wprowadzone konta bilansowe	nie dotyczy
	wprowadzone konta pozabilansowe	nie dotyczy
8	Księgi pomocnicze	Księgi pomocnicze tworzy się do następujących kont księgi głównej: 1. środków trwałych. 2. pozostałych środków trwałych dla których prowadzona jest ewidencja ilościowo-wartościowa. 3. wartości niematerialnych i prawnych. 4. umorzenia środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych. 5. książki i inne zbiory biblioteczne. Księgi pomocnicze mają postać komputerowych zbiorów danych. Zapisy ksiąg wynikających z poz. 1-4 prowadzi się w programie Wyposażenie oraz Biblioteka Firmy Wolters Kluwer Polska sp. z o.o. ul.Przyokopowa 33. 01-208 Warszawa. Zapisy te uzgadnia się z kontami księgi głównej na koniec każdego miesiąca.
9	Konta analityczne	Konta analityczne stanowią zapisy uszczegóławiające konta księgi głównej ich forma dostosowywana jest za każdym razem do przedmiotu ewidencji konta głównego. Wszystkie konta analityczne, ich numeracja podlega określonej schematowi : budowa konta xxx-xx-xxx-xxxx-xxxx - pierwszy człon nr konta zgodny z rozporządzeniem, drugi człon po numerze syntetycznym to kod jednostki, następnie dział, rozdział, paragraf zgodny z klasyfikacją i końcówką przyporządkowaną liczbie porządkowej. Plan kont tworzony jest przy użyciu programu Finanse DDJ firmy Wolters Kluwer Polska sp. z o.o. ul.Przyokopowa 33 01-208 Warszawa,
10	System komputerowy	Księgi rachunkowe jednostki budżetowej prowadzone są w oparciu o zintegrowany informatyczny system finansowo-księgowy zakupiony w firmie Wolters Kluwer Polska sp. z o.o. ul.Przyokopowa 33 01-208 Warszawa, 1. Finanse DDJ 2. Wyposażenie 3. Biblioteka Ponadto jednostka stosuje następujące programy firmy Wolters Kluwer Polska sp. o.o.: 1. Kadry 2. Płace 3. Przelewy 4. Zlecane 5. Rozrachunki 6. Płatnik - firmy Prokom Software S.A. 7. EUROBUDŻET - Sprawozdawczość firmy MICOMP Systemy Komputerowe
11	Inne informacje	nie dotyczy

2019-03-28

SPECJALISTA
ds. Księgowości
2 up. *Marzena Niezgoda*

DYREKTOR
mgr Drena Szkolnik

Lp.	Tytuł	3 Licencje na użytkowanie programów komputerowych	4 Pozostałe wartości niematerialne i prawne	5 Razem wartości niematerialne i prawne (3+4)	6 Grunty w tym prawo wieczystego użytkowania	7 Grunty w użytkowaniu wieczystym	8 Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	9 Urządzenia techniczne i maszyny	10 Środki transportu	11 Inne środki trwałe	12 Razem Środki trwałe (8+7+9+10+11)	13 Prawo użytkowania wieczystego gruntu
1.	Stan brutto na dzień	7 326,69	-	7 326,69	4 272 300,00	-	5 294 992,00	-	-	582 620,09	10 149 912,09	-
2.	Zwiększenie brutto	-	-	-	-	-	1 871 368,11	-	-	34 829,48	1 906 197,59	-
	zakup	-	-	-	-	-	-	-	-	34 829,48	34 829,48	-
	przyjęcie z inwestycji	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	przyjęcie jako aport	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	darowizna	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	nadwyżki inwentaryzacyjne	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	przejęcie z leasingu finansowego	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	przekwalifikowanie do środków trwałych ze środków obrotowych	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	aktualizacja wyceny środków trwałych	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	trwały zarząd	-	-	-	-	-	1 871 368,11	-	-	-	1 871 368,11	-
	inne zwiększenia	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.	Zmniejszenia brutto	-	-	-	-	-	-	-	-	23 531,65	23 531,65	-
	likwidacja	-	-	-	-	-	-	-	-	23 531,65	23 531,65	-
	przedaz	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	utrata przydatności gospodarczej	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	przekazanie jako aport	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	darowizna	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	niedobory inwentaryzacyjne	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	aktualizacja wyceny środków trwałych	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	straty losowe	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	trwały zarząd	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	inne zmniejszenia	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.	Stan brutto na koniec roku	7 326,69	-	7 326,69	4 272 300,00	-	7 166 360,11	-	-	593 917,92	12 032 578,03	-
5.	Stan umorzeń na początek roku	7 326,69	-	7 326,69	-	-	253 718,37	-	-	582 620,09	836 338,46	-
6.	Zwiększenia umorzeń	-	-	-	-	-	151 868,22	-	-	34 829,48	186 697,70	-
	umorzenie przejętych środków trwałych	-	-	-	-	-	-	-	-	34 829,48	34 829,48	-
	aktualizacja środków trwałych	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	umorzenia roczne	-	-	-	-	-	151 868,22	-	-	-	151 868,22	-
7.	Zmniejszenia umorzeń śr. trwałych	-	-	-	-	-	-	-	-	23 531,65	23 531,65	-
	zlikwidowanych	-	-	-	-	-	-	-	-	23 531,65	23 531,65	-
	sprzedanych	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	darowanych	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	stanowiących niedobory	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	przekazanych w formie aportu	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	straconych	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	aktualizowanych	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	przekazanych w trwały zarząd	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	inne zmniejszenia	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
8.	Stan umorzeń na koniec roku	7 326,69	-	7 326,69	-	-	405 586,59	-	-	593 917,92	999 504,51	-
9.	Wartość netto na początek okresu	-	-	-	4 272 300,00	-	5 041 273,63	-	-	-	9 313 573,63	-
10.	Wartość netto na koniec okresu	-	-	-	4 272 300,00	-	6 760 773,52	-	-	-	11 033 073,52	-

SPECJALISTA
ds. Księgowości
24.12.18
Marzena Niezgoda

DYREKTOR
1.5.2019
mgr Drena Szkólnik

Tabela nr 3.

Odpisy aktualizujące wartość aktywów trwałych (w zł, gr) Wojewódzki Zespół Szkół Policealnych w Gdyni

Lp.	Wyszczególnienie	Stan odpisów na początek okresu	zwiększenia	zmniejszenia	Stan odpisów na koniec okresu (3+4-5)
1	2	3	4	5	6
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	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Akcje i udziały-długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem		0,00	0,00	0,00	0,00

2019 -03- 2 8

SPECJALISTA
ds. Księgowości
Z. Wyl.
Marzena Wiegoda

DYREKTOR
I. Sokołowska
mgr Drena Szkolnik

Tabela nr 4.

Grunty użytkowane wieczysto (w zł, gr)

Wojewódzki Zespół Szkół Policealnych w Gdyni

Lp.	Lokalizacja	Nr działki	Powierzchnia (w m2)	Wartość				Stan na koniec okresu (5+6-7)
				Stan na początek okresu	Zwiększenie	Zmiany	Zmniejszenie	
1	2	3	4	5	6	7	8	
1		0	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2		0	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3		0	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

2019 -03- 2 8

SPECJALISTA
ds. Księgowości
2 8 14/17
Marzena Niezgoda

DYREKTOR
1. Sobolewicz
mgr Drena Szkólnik

Tabele nr 5.

Środki trwałe nieamortyzowane lub nieumarzane użytkowane na pods. zawartych umów (w zł, gr) Wojewódzki Zespół Szkół Policealnych w Gdyni

Lp.	Grupa wg KŚT	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (3+4-5)
			zwiększenie	zmniejszenie	
1	2	3	4	5	6
1	Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00
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
Razem		0,00	0,00	0,00	0,00

2019 w. z. b.

SPECJALISTA
ds. Księgowości
Marzena Nietgoda

DYREKTOR
mgr Drena Szkólnik

Tabela nr 6.

Liczba i wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji, udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych (w gr)
Wojewódzki Zespół Szkół Policealnych w Gdyni

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek okresu		Zwiększenia		Zmniejszenia		Stan na koniec okresu	
		ilość	wartość	ilość	wartość	ilość	wartość	ilość (3+5-7)	wartość (4+6-8)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1.	Akcje	0,00							
1.1		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2		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
2.	Udziały	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2		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
3.	Dłużne papiery wartościowe		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.1		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.2		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.	Inne papiery wartościowe		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.1		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.2		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
Razem		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

SPECJALISTA
ds. Księgowości
2 wrz. 19.04
Marzena Niezgoda

DYREKTOR
1. Siołkowski
mgr Drena Szkółnik

Wojewódzki Zespół Szkół Policealnych w Gdyni

Odписы aktualizujące należności (w zł, gr)

Lp.	Symbol konta	Nazwa	Saldo MA	Należność		Odsetki	Konto 290	odpis
1	2	3	4	główna	koszty sądowe	7	9	10
1. Grupa:								
1.1			-	-	-	-	-	-
1.2			-	-	-	-	-	-
1.3			-	-	-	-	-	-
2. Grupa:								
2.1			-	-	-	-	-	-
2.2			-	-	-	-	-	-
2.3			-	-	-	-	-	-
3. Grupa:								
3.1			-	-	-	-	-	-
3.2			-	-	-	-	-	-
3.3			-	-	-	-	-	-
221		Razem	-	-	-	-	290	-

Tabela nr 7b.

Odписы aktualizujące należności wg grup (w zł, gr)

Lp.	Grupa	Nazwa grupy	Saldo Ma	Kwota odpisu	Należności bilansowe
1	2	3	4	5	6
1			-	-	-
2			-	-	-
3			-	-	-
4			-	-	-
5			-	-	-
		Razem	-	-	-
		Razem	-	-	-

Tabela 7c.

Stan odpisów aktualizujących wartość należności (w zł, gr)

Lp.	Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego (3+4-5-6)
			zwiększenia	wykorzystanie	rozwiązanie	
1	2	3	4	5	6	7
1		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Razem	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

2019 -03- 2 8

SPECJALISTA
ds. Księgowości
24.12.19
Marlena Niezgoda

DYREKTOR
1.5.2020
mgr Drena Szkólnik

Informacja o stanie rezerw (w zł, gr)

Wojewódzki Zespół Szkół Policealnych w Gdyni

Lp.	Wyszczególnienie (rodzaj rezerw według celu utworzenia)	Stan na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia			Stan na koniec okresu (3+4-7)
				wykorzystanie	rozwiązanie	razem (5+6)	
1	2	3	4	5	6	7	8
1		0	0	0	0	0	0
2		0	0	0	0	0	0
3		0	0	0	0	0	0
Razem		0	0	0	0	0	0

2019-03-28

SPECJALISTA
ds. Księgowości

29.03.19
Marzena Nieszoda

DYREKTOR

1.5.2019
mgr Drena Szkólnik

Tabela nr 9.

Zestawienie zobowiązań długoterminowych wg pozostałego terminu wymagalności (w zł, gr)
Zespół Szkół Policealnych w Gdyni

Wojewódzki

Lp.	Wyszczególnienie (zobowiązania według pozycji w bilansie)	Zobowiązania wg pozostałego okresu wymagalności			Razem (3+4+5)
		powyżej 1 roku do 3 lat 3	powyżej 3 lat do 5 lat 4	powyżej 5 lat 5	
1	2			5	6
1		0	0	0	0
2		0	0	0	0
3		0	0	0	0
Razem		0	0	0	0

SPECJALISTA
ds. Księgowości
24.10.14
Martyna Niezgoda

DYREKTOR
1.10.2014
mgr Drena Szkólik

2019-03-28

Tabela nr 10.

Zobowiązania z tytułu leasingu (w zł, gr)

Wojewódzki Zespół Szkół Policealnych w Gdyni

Lp.	Wyszczególnienie (wg umów)	Kwota zobowiązania z tyt. umowy leasingu (zg. z ustawą o rachunkowości)	
		finansowego	zwrotnego
1	2	3	4
1.		0,00	0,00
2.		0,00	0,00
3.		0,00	0,00
Razem		0,00	0,00

2019-03-28

SPECJALISTA
ds. Księgowości
24.10.19
Marlena Niezgoda

DYREKTOR
I. Szolnik
mgr Drena Szkólnik

Tabela nr 11.

Łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki (w zł, gr)
Wojewódzki Zespół Szkół Policealnych w Gdyni

Lp.	Wyszczególnienie (rodzaj zobowiązania)	Kwota zobowiązania	Wyszczególnienie (forma i charakter zabezpieczenia)	Kwota zabezpieczenia
1	2	3	4	5
1		0,00		0,00
2		0,00		0,00
3		0,00		0,00
Razem		0,00		0,00

2019 -03- 2 8

SPECJALISTA
ds. Księgowości
Zygmunt
Marzena Niezgoda

DYREKTOR
i. Szkolnik
mgr Drena Szkolnik

Tabela nr 12.

Zobowiązania warunkowe na dzień bilansowy (w gr)
Policealnych w Gdyni

Wojewódzki Zespół Szkół

Lp.	Wyszczególnienie (rodzaj zobowiązania)	Kwota zobowiązania	Wyszczególnienie (forma i charakter zabezpieczenia)	Kwota zabezpieczenia
1	2	3		5
1		0,00		0,00
2		0,00		0,00
3		0,00		0,00
Razem		0,00		0,00

2019 -03- 2 8

SPECJALISTA
ds. Księgowości
2 up. p. g. d. l.
Marek Niezgoda

DYREKTOR
1. Szólnik
mgr Drena Szkólnik

Tabela nr 13.

Czynne i bierne rozliczenia międzyokresowe (w zł, gr)
Wojewódzki Zespół Szkół Policealnych w Gdyni

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek okresu	Stan na koniec okresu
1	2	3	4
1		0,00	0,00
2		0,00	0,00
	Razem czynne rozliczenia międzyokresowe		0,00
1		0,00	0,00
2		0,00	0,00
	Razem bierne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00

2019-03-28

SPECJALISTA
ds. Księgowości
28-03-24
Marzena Niezgoda

DYREKTOR
i. Szkół
mgr Drena Szkólnik

Tabela nr 14.

Kwota otrzymanych gwarancji i poręczeń według stanu na dzień bilansowy (w zł, gr) Wojewódzki Zespół Szkół Policealnych w Gdyni

Lp.	Wyszczególnienie (rodzaj zabezpieczenia, podmiot udzielający)	Kwota otrzymanych gwarancji i poręczeń	Całkowita kwota zobowiązań na które ustanowiono zabezpieczenie
1	2	3	4
1		0	0
2		0	0
3		0	0
Razem		0	0

2019-03-28

SPECJALISTA
ds. Księgowości
Zp. 10/24
Marta Niezgoda

DYREKTOR
I. Szkólnik
mgr Drena Szkólnik

Tabela nr 15.

Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów (w zł, gr) Wojewódzki Zespół Szkół Policealnych w Gdyni

Lp.	Wyszczególnienie (rodzaj zapasów)	Stan odpisów na początek roku	Zwiększenia	Zmniejszenia			Stan odpisów na koniec roku (3+4-7)
				wykorzystanie	rozwiązania	razem (5+6)	
1	2	3	4	5	6	7	8
1		0	0	0	0	0	0
2		0	0	0	0	0	0
3		0	0	0	0	0	0
Razem		0	0	0	0	0	0

2019 -03- 2 8

SPECJALISTA
ds. Księgowości
Zygmunt Niezgoda
Marzena Niezgoda

DYREKTOR
I. S. S. S. S.
mgr Drena Szkólnik

Tabela nr 16.

Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie (inwestycje) (w gr.) Wojewódzki Zespół Szkół Policealnych w Gdyni

Lp.	Wyszczególnienie	Koszt wytworzenia w ubiegłym roku			Koszt wytworzenia w bieżącym roku		
		ogółem	w tym:		ogółem	w tym:	
			odsetki	różnice kursowe		odsetki	różnice kursowe
1	2	3	4	5	6	7	8
1	PEŁNIENIE NADZORU INWESTORSKIEGO NAD ROBOTAMI BUDOWLANYMI W RAMACH PROJEKTU WYMIANA INSTALACJI ELEKTRYCZNEJ- PROJEKT UNIJNY	0	0	0	1099,98	0	0
2		0	0	0	0	0	0
3		0	0	0	0	0	0
	Razem	0	0	0	1099,98	0	0

2019 -03- 2 8

SPECJALISTA
ds. Księgowości24.10.2019
Małgorzata NidegodaDYREKTOR
1. Słobian
mgr Drena Szkólnik

Tabela nr 17. Rozliczenia z budżetami w 2018 roku (w gr)
Wojewódzki Zespół Szkół Policealnych w Gdyni

Lp.	Wyszczególnienie	Odpowiedź
I.	Podatek od środków transportowych	
	- podatek należny	0,00
	- kwota zarachowana w ciężar kosztów	0,00
	Czy terminowość płacenia podatku była zachowana? (tak/nie)	0,00
	- wysokość odsetek budżetowych	0,00
II.	Podatek od nieruchomości	
	- podatek należny	1 933,00
	- kwota zarachowana w ciężar kosztów	1 933,00
	Czy terminowość płacenia podatku była zachowana? (tak/nie)	tak
	- wysokość odsetek budżetowych	0,00
III.	Podatek dochodowy od osób fizycznych (PIT-4 i 11)	
	z tytułu umowy o pracę	111 059,00
	z tytułu umowy zlecenia i o dzieło	505,00
	- podatek naliczony według deklaracji	111 564,00
	Czy terminowość płacenia podatku była zachowana? (tak/nie)	tak
	- wysokość odsetek budżetowych	0,00
IV.	Podatek od towarów i usług (VAT)	
	- podatek należny	6 563,80
	- podatek naliczony do odliczenia według deklaracji	5 451,63
	- podatek do rozliczenia z Urzędem Skarbowym	1 112,17
	Czy terminowość płacenia podatku była zachowana? (tak/nie)	tak
	- wysokość odsetek budżetowych	0,00
V.	Wpłaty na PFRON	
	- wpłata według deklaracji	0,00
	- zarachowano w ciężar kosztów	0,00
	Czy terminowość regulowania wpłat była zachowana? (tak/nie)	-
	- wysokość odsetek budżetowych	0,00

Lp.	Wyszczególnienie	Odpowiedź
-----	------------------	-----------

VI.	Składki ZUS, Fundusz Pracy	
	- składki ZUS - ubezpieczenia społeczne	423 258,48
	- składki ZUS - Fundusz Pracy i FGŚP	19 874,69
	- składki ZUS -ubezpieczenia zdrowotne	109 328,86
	- zasiłki	5 920,15
	Czy terminowość regulowania wpłat była zachowana? (tak/nie)	tak
	- wysokość odsetek budżetowych	0,00

VII.	Łączna kwota odsetek	
	Należne budżetom odsetki z tytułu nieterminowych wpłat	0,00

VIII.	Oplaty środowiskowe	
	- opłaty należne	0,00
	- kwota zarachowana w ciężar kosztów	0,00
	Czy terminowość regulowania wpłat była zachowana? (tak/nie)	0,00
	- wysokość odsetek budżetowych	0,00

2019 -03- 2 8

SPECJALISTA

ds. Księgowości

24.12.19
Marzena Niezgoda

DYREKTOR

1.5.2019
mgr Drena Szkólnik