

...Zespół Szkół Architektoniczno-Budowlanych w Krośnie.....
(pieczęć jednostki)

ZSAB, K.K. 31.24.1.2021

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego za rok 2020

1.

1.1. **Nazwa jednostki:** Zespół Szkół Architektoniczno-Budowlanych w Krośnie

1.2. **Adres siedziby:** ul. ks. Piotra Skargi 3

NIP: 6842540059

REGON: 180352558

1.3. **Podstawowy przedmiot działalności jednostki**

DZIAŁALNOŚĆ WSPOMAGAJĄCA EDUKACJĘ

2. Okres objęty sprawozdaniem finansowym

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone za rok obrotowy rozpoczynający się 1 stycznia 2020 roku i kończący się 31 grudnia 2020 roku. Przyjęty w jednostce rok obrotowy jest rokiem budżetowym i pokrywa się z rokiem kalendarzowym.

3. Zakres sprawozdania finansowego

Sprawozdanie finansowe *Zespołu Szkół Architektoniczno-Budowlanych w Krośnie* jest sprawozdaniem jednostkowym.

4. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

4.1. Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości, z uwzględnieniem przepisów ustawy o finansach publicznych i 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.

4.2. Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła następujące ustalenia:

a/ środki trwałe o wartości początkowej poniżej 200,00 zł zalicza się bezpośrednio w koszty. Jeżeli cena nabycia przekracza 200,00 zł do 500,00 zł jednocześnie wprowadza składnik do ewidencji pozabilansowej,

b/ składniki majątku o wartości początkowej od 500,00 zł do 9999,00 zł oraz pomoce dydaktyczne o wartości powyżej 10 000,00 zł wprowadza się do ewidencji ilościowo wartościowej (konto 013) od tego rodzaju składników jednostka dokonuje jednorazowych odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych w miesiącu przyjęcia do używania ,

c/ jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania, umarza się również:

- książki i inne zbiory biblioteczne
- środki dydaktyczne służące procesowi dydaktyczno-wychowawczemu realizowanemu w szkole,
- odzież i umundurowanie,
- meble i dywany,

d/ środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej powyżej 10 000,00 zł jednostka wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów i dokonuje od nich odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych (za wyjątkiem gruntów). Odpisów umorzeniowych lub amortyzacyjnych dokonuje się według stawek określonych w ustawie z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych. Dokonywanie odpisów amortyzacyjnych rozpoczyna się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania składnika do używania.

e/ wszystkie nakłady poniesione z inwestycji na środki trwałe podwyższają wartość początkową tych środków trwałych, a remonty ujmowane są w koszty bieżącego okresu jako koszty remontu.

4.3. Materiały objęte są ewidencją ilościowo-wartościową i wycenia się je według cen zakupu przy zastosowaniu metody FIFO do wyceny zapasu.

4.4. Ze względu na nieistotną wartość nie rozlicza się kosztów w czasie.

5. Inne informacje

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia za rok 2020

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 przedstawia Załącznik II.1.1.

Załącznik II.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 - podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia

| Lp. | Wyszczególnienie | Wartość początkowa (brutto) - stan na 01.01.2020 r. | Zwiększenie wartości początkowej | | | | | Zmniejszenie wartości początkowej | | | Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (brutto) | Wartość początkowa - stan na 31.12.2020 r. |
|--------|---|---|----------------------------------|-----------|--------------------------|------|--|-----------------------------------|-----------|-----------|---|--|
| | | | aktualizacja wartości | nabyte | przenieszone wewnętrznie | inne | Ogółem zwiększenie wartości początkowej (brutto) | zbycie | konwersja | inne | | |
| | | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 = 2+3+4+5 | 7 | 8 | 9 | 10 = 7+8+9 | 11 = 1-6-10 |
| I. | A.I. Wartości niematerialne i prawne | 18 853,06 | 0,00 | 2 942,00 | | | 2 942,00 | | | | 0,00 | 21 795,06 |
| II. | A.II. Rzeczowe aktywa trwałe (1+2+3) | 9 724 959,37 | 0,00 | 46 553,06 | 22 055,18 | 0,00 | 68 608,24 | 0,00 | 31 700,39 | 22 055,18 | 53 755,57 | 9 739 812,04 |
| 1. | A.II.1. Środki trwałe: | 9 724 959,37 | 0,00 | 46 553,06 | 22 055,18 | 0,00 | 68 608,24 | 0,00 | 31 700,39 | 22 055,18 | 53 755,57 | 9 739 812,04 |
| 1.1 | A.II.1.1. Grunty | 391 402,02 | 0,00 | | | | 0,00 | | | | 0,00 | 391 402,02 |
| 1.1.1. | A.II.1.1.1. Grunty 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 |
| 1.2 | A.II.1.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej | 7 860 779,08 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 7 860 779,08 |
| 1.3 | A.II.1.3. Urządzenia techniczne i maszyny | 141 835,28 | 0,00 | 2 900,00 | 10 594,41 | 0,00 | 13 494,41 | 0,00 | 0,00 | 22 055,18 | 22 055,18 | 133 274,51 |
| 1.4 | A.II.1.4. Środki transportu | 25 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 25 000,00 |
| 1.5 | A.II.1.5. Inne środki trwałe, w tym: zbory biblioteczne | 1 305 942,99 | 0,00 | 43 653,06 | 11 460,77 | | 55 113,83 | | 31 700,39 | | 31 700,39 | 1 329 356,43 |
| III. | A.II.2. Środki trwałe w budowie | 230 587,87 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | 0,00 | | | | 0,00 | 230 587,87 |
| IV. | A.II.3. Załączki na środki trwałe w budowie (inwestycje) | | 0,00 | | | | 0,00 | | | | 0,00 | 0,00 |

1.1.
1.2.

1.3.

2.

es

7

| Umorzenie - stan na 01.01.2020 r. | Zwiększenie w ciągu roku | | | Ogółem zwiększenie umorzenia | Zmniejszenie umorzenia | Umorzenie - stan na 31.12.2020 r. | Wartość netto składników aktywów | |
|-----------------------------------|--------------------------|-----------------------------|-----------|------------------------------|------------------------|-----------------------------------|----------------------------------|-----------------------|
| | aktualizacja | amortyzacja za rok obrotowy | inne* | | | | stan na 01.01.2020 r. | stan na 31.12.2020 r. |
| 12 | 13 | 14 | 15 | 16 = 13+14+15 | 17 | 18 = 12+16+17 | 19 = 1-12 | 20 = 11-18 |
| 18 853,06 | | 2 942,00 | | 2 942,00 | | 21 795,06 | 0,00 | 0,00 |
| 5 124 658,11 | 0,00 | 222 108,81 | 22 055,18 | 244 163,99 | 53 755,57 | 5 315 066,53 | 4 600 301,26 | 4 424 745,51 |
| 5 124 658,11 | 0,00 | 222 108,81 | 22 055,18 | 244 163,99 | 53 755,57 | 5 315 066,53 | 4 600 301,26 | 4 424 745,51 |
| 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 391 402,02 | 391 402,02 |
| 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3 656 879,84 | 0,00 | 170 555,75 | 0,00 | 170 555,75 | | 3 827 435,59 | 4 203 899,24 | 4 033 343,49 |
| 141 835,28 | | 2 900,00 | 10 594,41 | 13 494,41 | 22 055,18 | 133 274,51 | 0,00 | 0,00 |
| 20 000,00 | 0,00 | 5 000,00 | | 5 000,00 | | 25 000,00 | 5 000,00 | 0,00 |
| 1 305 942,99 | | 43 653,06 | 11 460,77 | 55 113,83 | 31 700,39 | 1 329 366,43 | 0,00 | 0,00 |
| 230 587,87 | | | | 0,00 | | 230 587,87 | 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 |

Dodatkowe wyjaśnienia:

2.

1.2. Aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury

Brak danych.

1.3. Kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych

Nie dotyczy.

1.4. Wartość gruntów użytkowanych w wieczyste

Nie dotyczy.

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

Nie dotyczy.

1.6. Liczba 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

przedstawia Załącznik II.1.7.

Załącznik II.1.7.
Stan odpisów aktualizujących wartości należności

| Poz. bilansowa | Grupa należności | Stan na 01.01.2020 r. | Zmiana stanu odpisów w ciągu roku | | | Stan na 31.12.2020 r. |
|----------------|------------------------------------|-----------------------|-----------------------------------|---------------|-------------|-----------------------|
| | | | Zwiększenie | Wykorzystanie | Rozwiązanie | |
| | | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 = 1+3-4 |
| A.II | Należności długoterminowe | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| B.II | Należności krótkoterminowe, w tym: | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| B.II.1 | Należności z tytułu dostaw i usług | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| B.II.4 | Pozostałe należności | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | 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

Nie dotyczy.

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, b) powyżej 3 do 5 lat, c) powyżej 5 lat.

Nie dotyczy.

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

Nie dotyczy.

1.11. Łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń

Nie dotyczy.

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

Nie dotyczy.

1.15. Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

Przedstawia Załącznik II.1.15.

| Załącznik II.1.15. | | |
|--|--|---|
| Wyplacone środki pieniężne na świadczenia pracownicze | | |
| Lp | Wyszczególnienie | Kwota wypłaconych środków w 2020 r. (w zł) |
| 1 | nagrody jubileuszowe | 21 692,00 |
| 2 | odprawy emerytalne | 23 136,00 |
| 3 | ekwiwalent za urlop niewykorzystany | 1 330,00 |
| 4 | dotatkowe wynagrodzenie roczne (13tka) byłego pracownika | 2 579,00 |
| | RAZEM: | 48 737,00 |

1.16. Inne informacje i objaśnienia

Środki zgromadzone na rachunku VAT na dn. 31.12.2020 r.:0,00..... zł.

| Lp. | Wyszczególnienie | Stan na 31.12.2020 r. |
|-----|--|-----------------------|
| | Pozostałe należności (poz. B.II.4) ogółem, w tym: | 59711,00 |
| 1. | - należn z tyt . udziel. pożyczek z ZFŚS | 59711,00 |
| 2. | - | |
| 3. | - | |

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
Nie dotyczy.

2.3. Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie:

Przedstawia Załącznik II.2.3

| Załącznik II.2.3 | |
|--|------------------|
| Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie | |
| Wyszczególnienie | w 2020 r. |
| Przychody występujące incydentalnie, w tym: | 0,00 |
| - losowe (odszkodowanie) | |
| - pozostałe (darowizna, spadek) | |
| - inne (kary umowne) | |
| - inne ... (jakie?) | |
| Koszty występujące incydentalnie, w tym: | 3 566,49 |
| - losowe (wartość szkód) | |
| - umorzenie pozostałych środków trwałych, otrzymanych jako pierwsze wyposażenie nowego obiektu sfinansowanego ze środków na inwestycje | |
| Wyrok sądowy-zwrot do ZUS nadplac. Emer. | 3 566,49 |

2.4. Informacja 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

2.6. Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki

| Informacje o poziomie zatrudnienia | na dn. 01.01.2020 r. | na dn. 31.12.2020 r. |
|------------------------------------|-------------------------|-------------------------|
| Liczba etatów ogółem, w tym: | | 48,20 |
| - administracji i obsługi | | 9,75 |
| - pedagogiczne | | 38,45 |

Realizowane przez jednostkę projekty: Projekt współfinansowany ze źródeł zewnętrznych- „Europejskie praktyki – sukces w pracy”. Projekt realizowany jest od 01.10.2020 do 30.09.2022. Uczniowie szkoły wyjeżdżają na praktyki zawodowe do krajów: Portugalia i Hiszpania. Na realizację projektu w 2020 r. zostały poniesione wydatki w wysokości 4581,93 zł.

Podpisany certyfikatem
wystawionym dla Jadwiga
Pudłowska (Certyfikat
kwalifikowany). Utworzony w dniu:
2021-03-08 13:48:05 +0100 -
(główny księgowy)

2021-03-05

.....
(rok, miesiąc, dzień)

Podpisany certyfikatem wystawionym
dla Lidia Kasinska (Certyfikat
kwalifikowany). Utworzony w dniu:
2021-03-08 13:52:08 +0100

.....
(kierownik jednostki)