

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Zespół Szkół Ogólnokształcących i Zawodowych Michała Kościeszy Kosmowskiego 5 62-240 TRZEMESZNO	BILANS jednostki budżetowej i samorządowego zakładu budżetowego Zespół Szkół Ogólnokształcących i Zawodowych sporządzony na dzień 31 grudnia 2019	Adresat: Burmistrz Trzemeszna ul.Gen.Dąbrowskiego 2, 62-240 Trzemeszno
		Numer identyfikacyjny REGON 302509773

Wysłać bez pisma przewodniego

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	144 870,64	274 344,07	A Fundusze	-122 668,10	-108 456,28
A I Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	A I Fundusz jednostki	2 456 956,53	3 239 418,91
A II Rzeczowe aktywa trwałe	31 266,64	93 796,37	A II Wynik finansowy netto (+,-)	-2 579 624,63	-3 347 875,19
A II.1 Środki trwałe	31 266,64	93 796,37	A II.1 Zysk netto (+)	0,00	0,00
A II.1.1 Grunty	0,00	0,00	A II.2 Strata netto (-)	-2 579 624,63	-3 347 875,19
A II.1.1.1 Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	0,00	A III Odpisy z wyniku finansowego (nadwyżka środków obrotowych) (-)	0,00	0,00
A II.1.2 Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00	A IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	9 256,54	78 074,87	B Fundusze placówek	0,00	0,00
A II.1.4 Środki transportu	22 010,10	15 721,50	C Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
A II.1.5 Inne środki trwałe	0,00	0,00	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	482 229,43	777 995,48
A II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	D I Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
A II.3 Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	D II Zobowiązania krótkoterminowe	482 229,43	777 995,48
A III Należności długoterminowe	113 604,00	180 547,70	D II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	340,30	5 002,70
A IV Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D II.2 Zobowiązania wobec budżetów	0,00	0,00
A IV.1 Akcje i udziały	0,00	0,00	D II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	24 611,66	31 694,54
A IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	128 988,78	165 555,41
A IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D II.5 Pozostałe zobowiązania	0,00	0,00
A V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	D II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	0,00	0,00

INSPEKTOR
ds. finansowo-księgowych
jednostek organizacyjnych

(główny księgowy)

Spr. K.

2020-03-16
(rok, miesiąc, dzień)

Wersja pierwotna

Dyrektor Szkoły

(kierownik jednostki)

B Aktywa obrotowe	214 690,69	395 195,13	D II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	68 249,38	306 893,57
B I Zapasy	0,00	0,00	D II.8 Fundusze specjalne	260 039,31	268 849,26
B I.1 Materiały	0,00	0,00	D II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	260 039,31	268 849,26
B I.2 Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	D II.8.2 Inne fundusze	0,00	0,00
B I.3 Produkty gotowe	0,00	0,00	D III Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
B I.4 Towary	0,00	0,00	D IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
B II Należności krótkoterminowe	17 700,10	7 240,50			
B II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	0,00	0,00			
B II.2 Należności od budżetów	0,00	0,00			
B II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00			
B II.4 Pozostałe należności	17 700,10	7 240,50			
B II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
B III Krótkoterminowe aktywa finansowe	196 990,59	387 954,63			
B III.1 Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
B III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	196 990,59	387 954,63			
B III.3 Środki pieniężne państwowego funduszu celowego	0,00	0,00			
B III.4 Inne środki pieniężne	0,00	0,00			
B III.5 Akcje lub udziały	0,00	0,00			
B III.6 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00			
B III.7 Inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00			
B IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			
Suma aktywów	359 561,33	669 539,20	Suma pasywów	359 561,33	669 539,20

INSPEKTOR
ds. finansowo księgowych
jednostek organizacyjnych

Jolanta Chudzińska
(główny księgowy)

2020-03-16
(rok, miesiąc, dzień)

Wersja pierwotna

Dyrektor Szkoły

[Podpis]
mgr inż. Adam Adamowski
(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Zespół Szkół Ogólnokształcących i Zawodowych Michała Kościuszy Kosmowskiego 5 62-240 TRZEMESZNO	Rachunek zysków i strat jednostki (wariant prównawczy) Zespół Szkół Ogólnokształcących i Zawodowych sporządzony na dzień 31 grudnia 2019	Adresat: Burmistrz Trzemeszna ul.Gen.Dąbrowskiego 2, 62-240 Trzemeszno
Numer identyfikacyjny REGON 302509773		

	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej	125 176,64 ✓	101 750,89 ✓
A I Przychody netto ze sprzedaży produktów	0,00	0,00
A II Zmiana stanu produktów (zwiększenia - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	0,00	0,00
A III Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00
A IV Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00
A V Dotacje na finansowanie działalności podstawowej	0,00	0,00
A VI Przychody z tytułu dochodów budżetowych	125 176,64 ✓	101 750,89 ✓
B Koszty działalności operacyjnej	2 706 267,16 ✓	3 452 303,78 ✓
B I Amortyzacja	12 546,18 ✓	7 336,51 ✓
B II Zużycie materiałów i energii	169 085,09 ✓	274 651,87 ✓
B III Usługi obce	148 383,57 ✓	164 359,57 ✓
B IV Podatki i opłaty	5 708,00 ✓	5 809,00 ✓
B V Wynagrodzenia	1 798 715,99 ✓	2 267 179,45 ✓
B VI Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	498 094,45 ✓	606 288,25 ✓
B VII Pozostałe koszty rodzajowe	9 053,88 ✓	126 679,13 ✓
B VIII Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
B IX Inne świadczenia finansowane z budżetu	64 680,00 ✓	0,00
B X Pozostałe obciążenia	0,00	0,00
C Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)	-2 581 090,52 ✓	-3 350 552,89 ✓
D Pozostałe przychody operacyjne	1 807,22 ✓	977,93 ✓
D I Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
D II Dotacje	0,00	0,00
D III Inne przychody operacyjne	1 807,22 ✓	977,93 ✓
E Pozostałe koszty operacyjne	741,70 ✓	443,48 ✓

INSPEKTOR
ds. finansowo-księgowych
jednostek ogólnokształcących
(główny księgowy)
Jolanta Ghudzińska

2020-03-16
(rok, miesiąc, dzień)
Wersja pierwotna

dyrektor szkoły
Adoellid
(kierownik jednostki)
mgr Irena Adamska

Sp. S. ✓

E I Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku	0,00	0,00
E II Pozostałe koszty operacyjne	741,70	443,48
F Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	-2 580 025,00	-3 350 018,44
G Przychody finansowe	400,37	2 143,25
G I Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G II Odsetki	400,37	2 143,25
G III Inne	0,00	0,00
H Koszty finansowe	0,00	0,00
H I Odsetki	0,00	0,00
H II Inne	0,00	0,00
I Zysk (strata) brutto (F + G - H)	-2 579 624,63	-3 347 875,19
J Podatek dochodowy	0,00	0,00
K Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
L Zysk (strata) netto (I - J - K)	-2 579 624,63	-3 347 875,19

INSPEKTOR
ds. finansowo księgowych
jednostek organizacyjnych

Jolanta Chudzińska

(główny księgowy)

2020-03-16

(rok, miesiąc, dzień)

Wersja pierwotna

Dyrektor Szkoły

Adelina
mgr Hona Adamska

(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Zespół Szkół Ogólnokształcących i Zawodowych Michała Kościuszy Kosmowskiego 5 62-240 TRZEMESZNO	Zestawienie zmian w funduszu jednostki Zespół Szkół Ogólnokształcących i Zawodowych	Adresat: Burmistrz Trzemeszna ul.Gen.Dąbrowskiego 2, 62-240 Trzemeszno
Numer identyfikacyjny REGON 302509773	sporządzony na dzień 31 grudnia 2019	

	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I Fundusz jednostki na początek okresu (BO)	2 396 442,04 ✓	2 456 956,53 ✓
I.1 Zwiększenie funduszu (z tytułu)	3 009 530,53 ✓	3 717 820,46 ✓
I.1.1 Zysk bilansowy za rok ubiegły	0,00	0,00
I.1.2 Zrealizowane wydatki budżetowe	2 843 742,45 ✓	3 555 821,23 ✓
I.1.3 Zrealizowane płatności ze środków europejskich	0,00	0,00 <i>Rb 285</i>
I.1.4 Środki na inwestycje	160 944,12 ✓	156 469,79 ✓
I.1.5 Aktualizacja wyceny środków trwałych	0,00	0,00
I.1.6 Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
I.1.7 Aktywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek	0,00	0,00
I.1.8 Aktywa otrzymane w ramach centralnego zaopatrzenia	0,00	0,00
I.1.9 Pozostałe odpisy z wyniku finansowego za rok bieżący	0,00	0,00
I.1.10 Inne zwiększenia	4 843,96 ✓	5 529,44 ✓
I.2 Zmniejszenie funduszu jednostki (z tytułu)	2 949 016,04 ✓	2 935 358,08 ✓
I.2.1 Strata za rok ubiegły	2 490 901,56 ✓	2 579 624,63 ✓
I.2.2 Zrealizowane dochody budżetowe	126 704,66 ✓	104 434,59 ✓
I.2.3 Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły	0,00	0,00 <i>Rb 285</i>
I.2.4 Dotacje i środki na inwestycje	160 944,12 ✓	156 469,79 ✓
I.2.5 Aktualizacja środków trwałych	0,00	0,00
I.2.6 Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych	160 944,12 ✓	86 603,55 ✓
I.2.7 Pasywa przyjęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek	0,00	0,00
I.2.8 Aktywa przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia	0,00	0,00
I.2.9 Inne zmniejszenia	9 521,58 ✓	8 225,52 ✓
II Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)	2 456 956,53 ✓	3 239 418,91 ✓
III Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	-2 579 624,63 ✓	-3 347 875,19 ✓

INSPEKTOR
ds. finansów i księgowych
(główny księgowy)

Jolanta Chudzińska

2020-03-16
(rok, miesiąc, dzień)

Wersja pierwotna

Dyrektor Szkoły
mgr Ilona Adam...

(kierownik jednostki)

III.1 zysk netto (+)	0,00	0,00
III.2 strata netto (-)	-2 579 624,63 ✓	-3 347 875,19 ✓
III.3 nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV Fundusz (II+, -III)	-122 668,10 ✓	-108 456,28 ✓

INSPEKTOR
ds. finansowo-księgowych
jednostek organizacyjnych

Jolanta Chudzińska

(główny księgowy)

2020-03-16

(rok, miesiąc, dzień)

Wersja pierwotna

Dyrektor Szkoły

mgr Małgorzata Adamska

(kierownik jednostki)

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Zespół Szkół Ogólnokształcących i Zawodowych w Trzemesznie
1.2	siedzibę jednostki
	Pl. Michała Kosmowskiego 5, 62-240 Trzemeszno
1.3	adres jednostki
	Pl. Michała Kosmowskiego 5, 62-240 Trzemeszno
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Działalność edukacyjno-wychowawcza
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01.01.2019 - 31.12.2019
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	Dla jednostek: sprawozdanie jednostkowe
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	<p>W roku obrotowym 2019 stosowano zasady wynikające z ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2018 r. poz.395), z uwzględnieniem szczególnych zasad wyceny, 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 (Dz. U. z 2017 poz. 1911ze zm.).</p> <p>Środki trwale oraz wartości niematerialne i prawne umarżane i amortyzowane są jednorazowo za okres całego roku, zgodnie z § 7 Rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów w sprawie szczególnych zasad rachunkowości.</p> <p>Odpisów umorzeniowych dokonuje się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia środka trwałego do używania. Podstawowe środki trwałe są stopniowo według stawek amortyzacyjnych ustalonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych. Dla żadnego środka trwałego nie dokonuje się odpisów z tytułu trwałej utraty wartości. Jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania są umarżane:</p> <ul style="list-style-type: none">• książki i inne zbiory biblioteczne,• środki dydaktyczne służące procesowi dydaktyczno-wychowawczemu realizowanemu w szkołach i placówkach oświatowych;• odzież i umundurowanie,• meble i dywany,• środki trwałe o wartości początkowej od 1 000,00 zł do 3 500,00 zł w 100% ich wartości w momencie oddania do używania. <p>Jednostka prowadzi ewidencję obrotu materiałami do artykułów żywnościowych. Na ostatni dzień każdego roku obrotowego przeprowadza się spis z natury ze stanu żywności w magazynie.</p> <p>W jednostce nie występują rozliczenia międzyokresowe czynne i bierne.</p> <p>Odpisy aktualizujące należności dokonywane są najpóźniej na dzień bilansowy.</p>

Metody wyceny aktywów i pasywów	
1	2
Wartości niematerialne i prawne	nabyte z własnych środków wprowadza się do ewidencji w cenie nabycia otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji właściwego organu w wartości określonej w tej decyzji
	otrzymane na podstawie darowizny w wartości rynkowej na dzień nabycia
Środki trwałe	w przypadku zakupu – według ceny nabycia lub ceny zakupu, jeśli koszty zakupu nie stanowią istotnej wartości,
	w przypadku wytworzenia we własnym zakresie – według kosztu wytworzenia, zaś w przypadku trudności z ustaleniem kosztu wytworzenia – według wyceny dokonanej przez rzeczoznawcę,
	w przypadku ujawnienia w trakcie inwentaryzacji – według posiadanych dokumentów z uwzględnieniem zużycia, a przy ich braku według wartości godziwej,
	w przypadku spadku lub darowizny – według wartości godziwej z dnia otrzymania lub w niższej wartości określonej w umowie o przekazaniu,
	w przypadku otrzymania w sposób nieodpłatny od Skarbu Państwa lub jednostki samorządu terytorialnego – w wysokości określonej w decyzji o przekazaniu,
	w przypadku otrzymania środka na skutek wymiany środka niesprawnego – w wysokości wynikającej z dowodu dostawcy, z podaniem cech szczególnych nowego środka,
	Na dzień bilansowy środki trwałe (z wyjątkiem gruntów, których się nie umarza) wycenia się wartość netto, tj. z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych ustalonych na dzień bilansowy.
	Wartość początkowa środków trwałych może ulec zwiększeniu w wyniku aktualizacji wyceny, w przypadku, gdy Minister Finansów określi w drodze rozporządzenia tryb i terminy aktualizacji wyceny środków trwałych, a także w przypadku ulepszenia (przebudowy, rozbudowy, rekonstrukcji i adaptacji) środków trwałych.
Środki trwałe w budowie (inwestycje)	w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem,
Należności długoterminowe	Wycenione są w kwocie wymagającej zapłaty, a więc łącznie z należnymi odsetkami, pomniejszonej o ewentualne odpisy aktualizujące ich wartość
Należności krótkoterminowe	Wycenione są w wartości nominalnej łącznie z podatkiem VAT, a na dzień bilansowy w wysokości wymaganej zapłaty, czyli łącznie z wymagalnymi odsetkami z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny, tj. w wysokości netto, czyli po pomniejszeniu o wartość ewentualnych odpisów aktualizujących dotyczących należności wątpliwych
Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych	wycenia się według wartości nominalnej
Zobowiązania	w kwocie wymagającej zapłaty
- przy czym zobowiązania finansowe	według art. 28, ust. 1 pkt. 8 i 8a ustawy o rachunkowości

Ustalanie wyniku finansowego

1) Wynik finansowy jednostki budżetowej ustalany jest zgodnie z wariantem porównawczym rachunku zysków i strat na koncie 860 „Wynik finansowy”.

Ewidencja kosztów działalności podstawowej prowadzona jest w zespole 4 kont, tj. prowadzi się według podziałek klasyfikacji planu finansowego oraz w przekrojach dostosowanych do potrzeb planowania, analiz oraz w sposób umożliwiający sporządzenie sprawozdań finansowych, sprawozdań budżetowych lub innych sprawozdań określonych w odrębnych przepisach obowiązujących jednostkę.

Na wynik finansowy netto zgodnie z rachunkiem zysków i strat składa się:

- ✓ przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej,
- ✓ koszty działalności operacyjnej,
- ✓ wynik z działalności operacyjnej,
- ✓ pozostałe przychody operacyjne
- ✓ pozostałe koszty operacyjne
- ✓ wynik z działalności operacyjnej
- ✓ przychody finansowe
- ✓ koszty finansowe
- ✓ wynik z działalności gospodarczej
- ✓ wynik brutto
- ✓ wynik netto

Saldo konta 860 wyraża na koniec roku obrotowego, wynik finansowy jednostki, saldo Wn — strata netto, saldo Ma — zysk netto. Saldo przenoszone jest w roku następnym, pod datą przyjęcia sprawozdania finansowego, na konto 800.

5.	inne informacje
	brak
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
	Wg tabel nr 1-4
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	Brak danych
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 wieczysto
	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
	Wg tabeli nr 5
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)
	Wg tabeli nr 6
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	Wg tabeli nr 7
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
	nie dotyczy
b)	powyżej 3 do 5 lat
	nie dotyczy
c)	powyżej 5 lat
	nie dotyczy
1.1 0.	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
1.1 1.	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	nie dotyczy
1.1 2.	łącną 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
1.1 3.	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
1.1 4.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	nie dotyczy
1.1 5.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

	wartość świadczeń pracowniczych wypłaconych w roku 2019 wraz ze składkami: 2 811 078,52 zł, w tym: §302 – 6 958,55zł, §401 – 2 094 196,16 zł, §404 – 128 988,78 zł, §411 – 368 833,32zł, §412 – 40 021,71 zł, §428 – 2 173,00 zł, §444 – 169 907,00 zł.
1.1 6.	inne informacje
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
	Wg tabeli nr 8.
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
	-

INSPEKTOR
ds. finansowo księgowych
jednostek organizacyjnych

[Signature]
Jolanta [imię]
(główny księgowy)

[Signature]
2020-03-16
(rok, miesiąc, dzień)

Dyrektor Szkoły

[Signature]
[imię]
(kierownik jednostki)

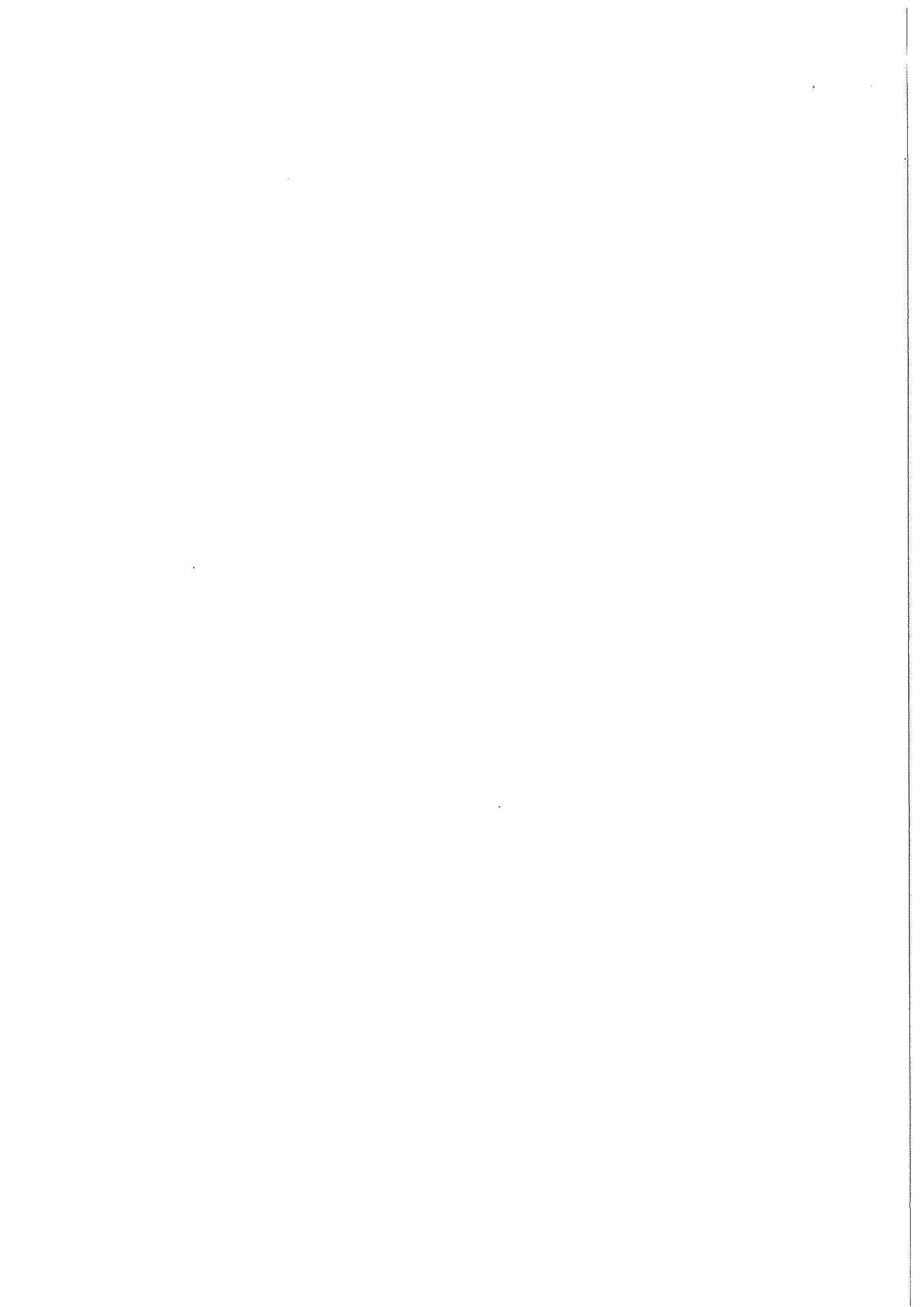


tabela nr 1

Zmiana wartości początkowej Wartości niematerialnych i prawnych

Lp.	Wartości niematerialne i prawne – rodzaje	Wartość początkowa - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia wartości początkowej			Zmniejszenia wartości			Wartość początkowa - stan na koniec roku obrotowego		
			Nabycie	Przemieszczenia wewnętrzne	Aktualizacja	Zwiększenia wartości początkowej ogółem	Zbycie	Likwidacja		Inne	
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.	8.	9.	10.	11.	12.
1.	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	13 634,67	1 540,00			1 540,00					15 174,67
2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne										
3.											
RAZEM		13 634,67	1 540,00	0,00	0,00	1 540,00	0,00	0,00	0,00	0,00	15 174,67

tabela nr 2

Zmiana wartości początkowej umorzenia Wartości niematerialnych i prawnych

Lp.	Wartości niematerialne i prawne – rodzaje	Umorzenie - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia			Zmniejszenia			Wartość netto				
			Amortyzacja za rok obrotowy	Aktualizacja	Inne	Zwiększenia umorzenia ogółem	Zbycie	Likwidacja	Inne	Stan na początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego		
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.	8.	9.	10.	11.	12.	13.	14.
1.	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	13 634,67	1 540,00			1 540,00					15 174,67	0	0
2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne											0	0
3.												0,00	0,00
RAZEM		13 634,67	1 540,00	0,00	0,00	1 540,00	0,00	0,00	0,00	0,00	15 174,67	0,00	0,00

Spr. O

Zmiana wartości początkowej środków trwałych

tabela nr 3

Lp.	Określenie grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie KŚT	Wartość początkowa - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia				Zwiększenia wartości początkowej ogółem	Zmniejszenia			Zmniejszenia ogółem	Wartość początkowa - stan na koniec roku obrotowego
			Nabywanie	Przemieszczenia wewnętrzne	Aktualizacja	Inne		Zbycie	Likwidacja	Inne		
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.	8.	9.	10.	11.	12.	
1.1.	Grupy											
1.1.1.	Grupy stanowiące własność JST, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom											
1.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej					0,00				0,00	0,00	
1.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	273 043,60	97 537,47			97 537,47				0,00	370 581,07	
1.4.	Środki transportu	31 443,00				0,00				0,00	31 443,00	
1.5.	Inne środki trwałe	540 694,95	35 722,94			35 722,94				0,00	576 417,89	
RAZEM		845 181,55	133 260,41		0,00	133 260,41		0,00	0,00	0,00	978 441,96	

Zmiana wartości umorzenia środków trwałych

tabela nr 4

Lp.	Określenie grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie KŚT	Umorzenie - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia				Zwiększenia umorzenia ogółem	Zmniejszenia			Wartość netto		
			Amortyzacja za rok obrotowy	Aktualizacja	Inne (umorzenie w 100%)	Inne		Zbycie	Likwidacja	Inne	Zmniejszenia ogółem	Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego	Stan na początek roku obrotowego
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.	8.	9.	10.	11.	12.	13.	14.
1.1.	Grupy												
1.1.1.	Grupy stanowiące własność JST, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom												
1.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej					0,00					0,00	0,00	0,00
1.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	263 787,06	1 047,91			27 671,23				28 719,14	292 506,20	9 256,54	78 074,87
1.4.	Środki transportu	9 432,90	6 288,60			6 288,60				6 288,60	15 721,50	22 010,10	15 721,50
1.5.	Inne środki trwałe	540 694,95				35 722,94				35 722,94	576 417,89	576 417,89	0,00
RAZEM		813 914,91	7 336,51		0,00	63 394,17		0,00	0,00	70 730,68	884 645,59	31 266,64	93 796,37

tabela nr 5

Środki trwałe nieamortyzowane lub nieumarzane

Lp.	Grupa środków trwałych roku według KŚT	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany w trakcie roku		Stan na koniec roku obrotowego
			Zwiększenia	Zmniejszenia	
1.	2.	3.	4.	5.	6.
1					
ΣZEM					

tabela nr 6

Stan odpisów aktualizujących wartość należności

Lp.	Wyszczególnienie według grup należności	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów aktualizujących w ciągu roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego	
			Zwiększenia	Wykorzystanie		
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.
	np. dłużnicy alimentacyjni					
	dłużnicy podatkowi: np. wg					
	klasyfikacji budżetowej					
	pozostałe należności					
ΣZEM						

Dane o stanie rezerw

tabela nr 7

Lp.	Wyszczególnienie rezerw według celu ich utworzenia	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu rezerw w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego
			Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.
RAZEM						

tabela nr 8

Koszty wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszty środków trwałych w budowie w roku obrotowym

Lp.	Wyszczególnienie środków trwałych w budowie realizowanych we własnym zakresie	Stan na początek roku	Koszty poniesione w ciągu roku na budowę środków trwałych			Stan na koniec roku
			ogółem	w tym:		
			odsetki	Różnice kursowe		
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.
1.	Środki trwałe oddane do użytkowania w roku obrotowym					0,00
2.	Środki trwałe w budowie					0,00
RAZEM		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

INSPEKTOR
ds. finansów księgowych
jednostek organizacyjnych
Jolanta Wydzimska

Dyrektor Szkoły
mgr Irena Adamska