

Tabela 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 dotyczącej amortyzacji lub umorzenia

**ZESPÓŁ PLACÓWEK
SZKOLNO-WYCHOWAWCZYCH
W GŁOGOWIE**
67-200 Głogów, ul. Sportowa 1
tel./fax 76 831 39 90
NIP 693-209-02-81 ; Regon 020305971

Zmiana stanu wartości początkowej wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość Początkowa- stan na początek okresu sprawozdawczego 0	Zwiększenia										Zmniejszenia					Wartość końcowa - stan na koniec okresu sprawozdawc złego (3+8-14)
			nabycie	przemieszczenie wewnętrzna	aktualizacje	inne zwiększenia	zwiększenia ogółem (4+5+6+7)	zbycie	likwidacja	przemieszczenie wewnętrzna	aktualizacja	inne zmniejszenia	zmniejszenia ogółem (9+10+11+12+ 12)					
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15				
I	Razem wartości niematerialne i prawne (1.1+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				
I.1	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego						0,00						0,00	0,00				
I.2	Pozostałe wartości niematerialne i prawne						0,00						0,00	0,00				
II	Razem rzeczowe aktywa trwałe (2+3+4)	8 197 018,47	130 000,00	0,00	0,00	436 521,29	566 521,29	0,00	47 544,30	0,00	0,00	10 500,00	58 044,30	8 705 495,46				
2	Razem środki trwałe(2.1+2.2+2.3+2.4)	8 167 699,47	130 000,00	0,00	0,00	436 521,29	566 521,29	0,00	47 544,30	0,00	0,00	0,00	47 544,30	8 686 676,46				
2.1	Grunt, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00							0,00				

GŁÓWNY KSIĘGOWY
ZESPOŁU PLACÓWEK
SZKOLNO-WYCHOWAWCZYCH
W GŁOGOWIE

Grażynaowska

19-03-2020

DYREKTOR
ZESPOŁU PLACÓWEK
SZKOLNO-WYCHOWAWCZYCH
W GŁOGOWIE

mgr Marta Greber

	Grunty stanowiące własność samorządu terytorialnego przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom																		0,00
2.2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej	7 241 031,86				436 521,29	436 521,29											0,00	7 677 553,15
2.3	Urządzenia techniczne i maszyny	418 101,61					0,00			47 544,30								47 544,30	370 557,31
2.4	Środki transportu	508 566,00	130 000,00				130 000,00											0,00	638 566,00
2.5	Inne środki trwałe (w tym pozostałe środki trwałe)						0,00											0,00	0,00
3	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	29 319,00					0,00										10 500,00	10 500,00	18 819,00
4	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)						0,00												0,00

GLÓWNY KSIĘGOWY

ZESPOŁU PRACOWNIKÓW
SZKOLNO-WYCHOWAWCZYCH
W GŁOGOWIE

Grażyna Ilowska

19-03-2020

DYREKTOR

ZESPOŁU PRACOWNIKÓW
SZKOLNO-WYCHOWAWCZYCH
W GŁOGOWIE

mgr Marta Erber

Tabela 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 dotyczącej amortyzacji lub umorzenia

**ZESPÓŁ PLACÓWEK
SZKOLNO-WYCHOWAWCZYCH**
w GŁOGOWIE

67-200 Głogów, ul. Sportowa 1
tel./fax 76 831 39 90
NIP 693-209-02-61 ; Regon 020305971

Zmiana stanu umorzenia/amortyzacji wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych

Lp.	Wyszczególnienie	Umorzenie- stan na początek okresu sprawozdawczego	Zwiększenia				Zmniejszenia					Wartość końcowa - stan na koniec okresu sprawozdawczego (3+8-14)
			umorzenie/amortyzacja za okres sprawozdawczy	aktualizacja	Inne zwiększenia	zwiększenia ogółem (4+5+6+7)	dotyczące zbytych składników	dotyczące zlikwidowanych składników	przenieszczenie wewnętrzna	inne zmniejszenia	zmniejszenia ogółem (9+10+11+12)	
1	2	3	4	5	6	8	9	10	11	13	14	15
I	Razem wartości niematerialne i prawne (1.1+1.2)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego					0,00					0,00	0,00
1.2	Pozostałe wartości niematerialne i prawne					0,00					0,00	0,00
II	Razem rzeczowe aktywa trwałe (2+3+4)	2 958 113,25	276 029,67	0,00	0,00	276 029,67	0,00	46 015,02	0,00	0,00	46 015,02	3 188 127,90
2	Razem środki trwałe(2.1+2.2+2.3+2.4)	2 958 113,25	276 029,67	0,00	0,00	276 029,67	0,00	46 015,02	0,00	0,00	46 015,02	3 188 127,90
2.1	Gruntły, w tym:					0,00					0,00	0,00

GŁÓWNY KSIĘGOWY
ZESPOŁU PLACÓWEK
SZKOLNO-WYCHOWAWCZYCH
w GŁOGOWIE
Grażyna Kłowska

D Y K T O R
ZESPOŁU PLACÓWEK
SZKOLNO-WYCHOWAWCZYCH
w GŁOGOWIE
mgr Marta Greber

19-03-2020

	Grunty stanowiące własność samorządu terytorialnego przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom								0,00	0,00
2.2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej	2 345 580,01	159 429,26		159 429,26				0,00	2 505 009,27
2.3	Urządzenia techniczne i maszyny	330 369,24	33 187,71		33 187,71	46 015,02		46 015,02	0,00	317 541,93
2.4	Środki transportu	282 164,00	83 412,70		83 412,70			0,00	0,00	365 576,70
2.5	Inne środki trwałe (ym pozostałe 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

GŁÓWNY KSIĘGOWY
ZESPOŁU PRACOWNIKÓW
SZKOLNO-WYCHOWAWCZYCH
w Głogowie
Grażyna Kouska
19-03-2020

D Y R E K T O R
ZESPOŁU PRACOWNIKÓW
SZKOLNO-WYCHOWAWCZYCH
w Głogowie
mgr Marta Graber

Tabela nr 7 Odpisy aktualizujące należności

L.p.	Grupa należności (wg pozycji wyszczególnionych w bilansie) objęta odpisem aktualizującym	Odpisy aktualizujące należności				
		Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązania	Stan na koniec roku obrotowego (3+4-5-6)
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.
		0	0	0	0	0
		0	0	0	0	0
		0	0	0	0	0
	Razem	0	0	0	0	0

Tabela nr 15 - Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

Lp.	Rodzaj świadczenia pracowniczego	Kwota wypłaconego świadczenia
1	Nagrody jubileuszowe	131 241,82
2	Ekwiwalent za urlop	3 375,08
3	Odpisy emerytalne	29 452,74
4	Odpisy rentowe	0,00
5	Inne świadczenia (odpisy pośmiertne)	0,00
	razem	164 069,64

GLÓWNY KSIĘGOWY

ZESPOŁU PLACÓWEK
SZKOLNO-WYCHOWAWCZYCH
W GŁOGOWIE

Grażyna Ilkowska

19-03-2020

DYREKTOR

ZESPOŁU PLACÓWEK
SZKOLNO-WYCHOWAWCZYCH
W GŁOGOWIE

mgr Marta Greber

Załącznik do Bilansu Zamknięcia na dzień 31.12.2019 r.

Termin i sposób przeprowadzenia inwentaryzacji
stanu aktywów i pasywów na dzień 31.12.2019 r.

Lp.	Symbol konta	Nazwa konta bilansowego	Stan konta		Wycena na dzień bilansowy	Termin i sposób przeprowadzenia inwentaryzacji		
			Wn	Ma		A - spis z natury	B - pisemne potwierdzenie	C - potrącanie stanu ewidencyjnego
1.	011	Środki trwałe	8 686 676,46		według cen nabycia, wartość początkowa pomniejszona o odpisy umorzeniowe i odpisy aktualizujące z tytułu trwałej utraty wartości			C
2.	013	Pozostałe środki trwałe	1 768 194,86		według cen nabycia, wartość początkowa pomniejszona o odpisy umorzeniowe			C
3.	014	Zbiory biblioteczne	64 910,88		według cen nabycia, wartość początkowa pomniejszona o odpisy umorzeniowe			C
4.	020	Wartości niematerialne i prawne	56 986,18		według cen nabycia, wartość początkowa pomniejszona o odpisy umorzeniowe			C
5.	071	Umorzenie środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych		3 188 127,90	wartość umorzenia			C
6.	072	Umorzenie pozostałych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz zbiorów bibliotecznych		1 890 091,92	wartość umorzenia			C
7.	080	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	18 819,00		według wartości nominalnej			C
8.	101	Kasa			według wartości nominalnej	A		C
9.	130*	Rachunek dochodów jednostki			według wartości nominalnej		B	C
10.	130*	Rachunek bieżący wydatków			według wartości nominalnej		B	C
11.	130*	Rachunek bieżący wydatków Program "ZA ŻYCIEM"			według wartości nominalnej		B	C
12.	130*	Rachunek bieżący wydatków Program "ZINTEGROWANI"			według wartości nominalnej		B	C
13.	135	Rachunek środków funduszy specjalnego przeznaczenia	66 820,74		według wartości nominalnej		B	C
14.	139	Inne rachunki bankowe	10 448,41		według wartości nominalnej		B	C
15.	141	Środki pieniężne w drodze			według wartości nominalnej			C
16.	201	Rozrachunki z dostawcami			według wartości nominalnej			C
17.	221	Należności z tytułu dochodów budżetowych	4 210,30		według wartości nominalnej			C
18.	222	Rozliczenie dochodów budżetowych			według wartości nominalnej			C
19.	223	Rozliczenie wydatków budżetowych			według wartości nominalnej			C
20.	225	Rozrachunki z budżetami		59 389,00	według wartości nominalnej			C
21.	229	Pozostałe rozrachunki publicznoprawne		457 518,59	według wartości nominalnej			C
22.	231	Rozrachunki z tytułu wynagrodzeń		737 905,62	według wartości nominalnej			C

GŁÓWNY KSIĘGOWY

ZESPOŁU PLACÓWEK
SZKOLNO-WYCHOWAWCZYCH
W GŁOGOWIE

19-03-2020

D Y K E I U A
ZESPÓŁU PLACÓWEK
SZKOLNO-WYCHOWAWCZYCH
W GŁOGOWIE

mgr Marta Greber

23.	234	Pozostałe rozrachunki z pracownikami	-4 569,08		według wartości nominalnej wynikającej z dokumentu			C
24.	240	Pozostałe rozrachunki		10 448,41	według wartości nominalnej wynikającej z dokumentu			C
25.	310	Materiały	22 794,72		według cen nabycia	A		C
26.	400	Amortyzacja			według wartości nominalnej wynikającej z dokumentu			C
27.	401	Zużycie materiałów i energii			według wartości nominalnej wynikającej z dokumentu			C
28.	402	Usługi obce			według wartości nominalnej wynikającej z dokumentu			C
29.	403	Podatki i opłaty			według wartości nominalnej wynikającej z dokumentu			C
30.	404	Wynagrodzenia			według wartości nominalnej wynikającej z dokumentu			C
31.	405	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia			według wartości nominalnej wynikającej z dokumentu			C
32.	409	Pozostałe koszty rodzajowe			według wartości nominalnej wynikającej z dokumentu			C
33.	720	Przychody z tytułu dochodów budżetowych			według wartości nominalnej wynikającej z dokumentu			C
34.	760	Pozostałe przychody operacyjne			według wartości nominalnej wynikającej z dokumentu			C
35.	800	Fundusz jednostki		17 915 246,60	według wartości nominalnej wynikającej z dokumentu			C
36.	810	Dotacje budżetowe, płatności z budżetu środków europejskich oraz środki z budżetu na inwestycje		791 389,82	według wartości nominalnej wynikającej z dokumentu			C
37.	851	Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych		272 743,40	według wartości nominalnej wynikającej z dokumentu			C
38.	860	Wynik finansowy	13 898 430,63					C
Razem			25 322 861,26	25 322 861,26				

GŁÓWNY KSIĘGOWY
ZESPOŁU PLACÓWEK
SZKOLNO-WYCHOWAWCZYCH
w Głogowie
Grażyna Irbuska

19-03-2020

D Y R E K T O R
ZESPOŁU PLACÓWEK
SZKOLNO-WYCHOWAWCZYCH
w Głogowie
mgr Marta Greber

INFORMACJA DODATKOWA

1.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	Nazwa jednostki
	Zespół Placówek Szkolno-Wychowawczych w Głogowie
1.2	Siedziba jednostki
	67-200 Głogów
1.3	Adres jednostki
	ul. Sportowa 1, 67-200 Głogów
1.4	Podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Podstawową działalnością Zespołu Placówek Szkolno-Wychowawczych w Głogowie jest działalność edukacyjna, opiekuńczo-wychowawcza i rewalidacyjna
2.	Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	Od 01.01.2019 r. do 31.12.2019 r.
3.	Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	Nie dotyczy
4.	Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metody wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	pkt. 1 Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne (WNP) o wartości powyżej 10 000,00 zł podlegają umorzeniu w cyklu rocznym, metodą liniową przy zastosowaniu stawek ustalonych dla danego składnika majątku w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych, z zastrzeżeniem pkt. 2.

GŁÓWNY KSIĘGOWY
ZESPOŁU PLACÓWEK
SZKOLNO-WYCHOWAWCZYCH
W GŁOGOWIE
Grażyna Ilowska

19-03-2020

DYREKTOR
ZESPOŁU PLACÓWEK
SZKOLNO-WYCHOWAWCZYCH
W GŁOGOWIE
mgr Marta Greber

	pkt. 2 Jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do użytkowania umarzone są: 1) książki i inne zbiory biblioteczne, 2) środki dydaktyczne służące procesowi dydaktyczno-wychowawczemu realizowanemu w placówkach oświatowych, 3) meble i dywany, 4) pozostałe środki trwałe o charakterze wyposażenia i wartości niematerialne i prawne o wartości nieprzekraczającej 10 000,00 zł.
	Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne, o których mowa w pkt. 2 finansuje się ze środków na wydatki bieżące za wyjątkiem pierwszego wyposażenia nowego obiektu, które tak jak obiekt finansowane jest ze środków na inwestycje.
	Rozporządzenie Ministra Finansów z 13 września 2017 roku w sprawie szczególnych 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 roku poz. 1911 z późn. zm.)
	Załącznik do Bilansu Zamknięcia na dzień 31.12.2019 r. - dot. terminu i sposobu przeprowadzania inwentaryzacji stanu aktywów i pasywów
	Wynik finansowy ustala się w wariantcie kalkulacyjnym
5.	Inne informacje
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, przenieszenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego - podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia.
	Tabela 1 i 1.1 do Bilansu Zamknięcia na dzień 31.12.2019 r.

1.2.	Aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury, o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	Na potrzeby sporządzenia informacji dodatkowej nie ustala się aktualnej wartości rynkowej środków trwałych, w tym dóbr kultury.
1.3.	Kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
	nie występuje
1.4.	Wartość gruntów użytkowanych wieczystie
	- nie występuje
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 występuje
1.6.	Liczbę oraz wartości 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 należności finansowych jednostek samorządu terytorialnego (stan pożyczek zagrożonych)
	Odpisy aktualizujące wartość należności dokonywane są nie później niż na dzień bilansowy.
1.8.	Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	Zespół Placówek Szkolno-Wychowawczych w Głogowie nie tworzy rezerw na zobowiązania ani nie ewidencjonuje biernych oraz czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów.
1.9.	Podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:

GLÓWNY KSIĘGOWY

ZESPOŁU PLACÓWEK
SZKOLNO-WYCHOWAWCZYCH
W GŁOGOWIE

Grażyna Kłowska

19-03-2020

DYREKTOR

ZESPOŁU PLACÓWEK
SZKOLNO-WYCHOWAWCZYCH
W GŁOGOWIE

mgr Marta Greber

a)	powyżej 1 r. , do 3 lat
	Nie dotyczy
b)	powyżej 3 do 5 lat
	- nie występuje
c)	powyżej 5 lat
	nie występuje
1.10.	Kwotę zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłoby to leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasing finansowego lub leasingu zwrotnego
	- nie występuje
1.11.	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	nie występuje
1.12.	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 występuje
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 występuje
1.14.	łącną kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	nie występuje
1.15.	Kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	Tabela nr 15 - Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
1.16.	inne informacje

GLÓWNY KSIĘGOWY

ZESPOŁU PŁACÓWEK
SZKOLNO-WYCHOWAWCZYCH
w Głogowie

Grażyna Kłowska

19-03-2020

D Y K T O R

ZESPOŁU PŁACÓWEK
SZKOLNO-WYCHOWAWCZYCH
w Głogowie

mgr Marta Greber

2.	
2.1.	Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów nie występuje
2.2.	Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszty wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym nie występuje
2.3.	Kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie nie występuje
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 występuje
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 W Zespole Placówek Szkolno-Wychowawczych w Głogowie występują: 1. Zbiory biblioteczne wartość - 64 910,88 zł 2. Pozostałe środki trwałe wartość - 1 768 194,86 zł 3. Wartości niematerialne i prawne wartość - 56 986,18 zł

GŁÓWNY KSIĘGOWY
ZESPOŁU PLACÓWEK
SZKOLNO-WYCHOWAWCZYCH
W GŁOGOWIE
Grażyna Iłowska

19-03-2020

DYREKTOR
ZESPOŁU PLACÓWEK
SZKOLNO-WYCHOWAWCZYCH
W GŁOGOWIE
mgr Marta Greber