

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej  Zespół Szkół Publicznych  ul. Gradowe Wzgórze 5  76-010 Polanów	<b>Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'</b>	Adresat:  Gmina Polanów
Numer identyfikacyjny REGON  <b>321269819</b>		sporządzony na dzień:  <b>31-12-2019 r.</b>

II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:	
	Wyszczególnienie	Kwota
1.7.	Kwota odpisu aktualizującego należności finansowe z tytułu pożyczek udzielonych ze środków budżetu JST utworzonego na podstawie art. 35b ust. 1 ustawy o rachunkowości - ujęta w poz. 1.7 Informacji dodatkowej	0,00
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	0,00
1.10.1.	Łączna kwota zobowiązań z tytułu leasingu finansowego wykazana w pozycji 1.10	0,00
1.10.2.	Łączna kwota zobowiązań z tytułu leasingu zwrotnego wykazana w pozycji 1.10	0,00
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	0,00

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

**GŁÓWNY KSIĘGOWY**  
Zespołu Ekonomiczno-Administracyjnego Oświaty  
w Polanowie

*Alicja Morawska*  
Alicja Morawska  
(główny księgowy)

2020.01.31

rok mies. dzień

**DYREKTOR**  
Zespołu Szkół Publicznych  
w Polanowie

*A. Kalinowska*  
mgr Aleksandra Kalinowska

(kierownik jednostki)

Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'

Symbol	Wyszczególnienie	Uwaga JST
--------	------------------	-----------

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

**GŁÓWNY KSIĘGOWY**  
Zespołu Ekonomiczno-Administracyjnego Oświaty  
w Polanowie

*Alicja Morawska*  
**Alicja Morawska**  
(główny księgowy)

2020.01.31

rok mies. dzień

**DYREKTOR**  
Zespołu Szkół Publicznych  
w Polanowie

*A. Kalinowska*  
**mgr Aleksandra Kalinowska**

(kierownik jednostki)

	Treść	Uwagi
Dział I	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:	
1.		
1.1.	Nazwę jednostki	ZESPÓŁ SZKÓŁ PUBLICZNYCH
1.2	Siedzibę jednostki	UL. GRADOWE WZGÓRZE 5 76-010 POLANÓW
1.3	Adres jednostki	j.w.
1.4	Podstawowy przedmiot działalności jednostki	321269819
2	Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem	01.01.2019 - 31.12.2019
3	Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe	Pozycja dotyczy wyłącznie Gminy (Organ) – jednostka samorządu terytorialnego
4	Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)	<p>1. Ogólne zasady prowadzenia ksiąg rachunkowych</p> <p>Rachunkowość w jednostce prowadzona jest zgodnie z dokumentacją określającą przyjęte w jednostce zasady zwane polityką rachunkowości.</p> <p>Księgi rachunkowe jednostki prowadzone są za pomocą komputera. Księgi rachunkowe jednostki obejmują zbiory zapisów księgowych, obrotów i sald, które tworzą: dziennik, księgę główną, księgi pomocnicze, zestawienia: obrotów i sald kont księgi głównej oraz sald kont ksiąg pomocniczych, wykaz składników aktywów i pasywów.</p> <p>Dziennik prowadzony jest w sposób następujący:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- zdarzenia jakie nastąpiły w danym okresie sprawozdawczym, ujmowane są chronologicznie,</li> <li>- zapisy są kolejno numerowane w okresie miesiąca/roku, co pozwala na ich jednoznaczne powiązanie ze sprawdzonymi i zatwierdzonymi dowodami księgowymi,</li> <li>- sumy zapisów (obroty) liczone są w sposób ciągły,</li> <li>- jego obroty są zgodne z obrotami zestawienia obrotów i sald kont księgi głównej.</li> </ul> <p>Księga główna (konta syntetyczne) prowadzona jest w sposób spełniający następujące zasady:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- podwójny zapis,</li> <li>- systematyczne i chronologiczne rejestrowanie zdarzeń gospodarczych zgodnie z zasadą memoriałową.</li> </ul> <p>Księgi pomocnicze (konta analityczne) stanowią zapisy uszczegóławiające i uzupełniające dla wybranych kont księgi głównej. Zapisy na kontach analitycznych dokonywane są zgodnie z zasadą zapisu powtórzonego. Ich forma dostosowywana jest za każdym razem do przedmiotu ewidencji konta głównego.</p>

Zachodzi pełna zgodność zapisów sald kont pomocniczych z zapisami i saldami na kontach księgi głównej.  
Konta pozabilansowe pełnią funkcję wyłącznie informacyjno-kontrolną. Zdarzenia na nich rejestrowane nie powodują zmian w składnikach aktywów i pasywów. Na kontach pozabilansowych obowiązuje zapis jednostronny, który nie podlega uzgodnieniu z dziennikiem ani innym urządzeniem ewidencyjnym.  
Na podstawie prowadzonych ksiąg rachunkowych sporządza się odrębnie bilans, rachunek zysków i strat oraz zestawienie zmiany w funduszu jednostki.

## **2. Metody i terminy inwentaryzowania składników majątkowych**

Zasady, terminy przeprowadzania inwentaryzacji oraz sposób jej dokumentowania i rozliczania różnic wynikające z art. 26 i 27 ustawy o rachunkowości jednostka ma określone w Instrukcji inwentaryzacyjnej wprowadzonej zarządzeniem kierownika jednostki.

## **3. Obowiązujące metody wyceny aktywów i pasywów oraz ustalania wyniku finansowego, rachunku zysków i strat oraz zestawienia zmian w funduszu jednostki**

Wyceny aktywów i pasywów oraz ustalenie wyniku finansowego jednostka dokonuje zgodnie z zasadami określonymi w przepisach:  
- rozdział 4 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości ( Dz.U. z 2018 r. poz.395 z późn.zm.),  
- ustawy z dnia 29 sierpnia 1997 r.- ordynacja podatkowa ( Dz.U. z 2018 r. poz. 800 z późn.zm.),  
- 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 r. poz.1911).  
Wyceny aktywów i pasywów nie rzadziej niż na dzień bilansowy dokonuje się w sposób określony w art. 28 ust. 1 ustawy o rachunkowości.  
Jeśli jednostka posiada na dzień bilansowy aktywa lub pasywa wyrażone w walucie obcej, to zobowiązana jest je wycenić po obowiązującym na ten dzień średnim kursie ogłoszonym dla danej waluty przez NBP ( art. 30 ust. 1 pkt 1 ustawy o rachunkowości).  
Przy wycenie majątku likwidowanych jednostek lub postawionych w stan likwidacji stosuje się zasady wyceny ustalone w ustawie o

rachunkowości dla jednostek kontynuujących działalność, chyba że przepisy dotyczące likwidacji stanowią inaczej.

Środki trwałe stanowiące własność Skarbu Państwa lub jst otrzymane nieodpłatnie, na podstawie decyzji właściwego organu, mogą być wycenione w wartości określonej w tej decyzji. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się i amortyzuje oraz aktualizuje ich wartość, odnosząc różnice na fundusz jednostki. Odpisy umorzeniowo-amortyzacyjne ustala się według zasad określonych w ustawie o rachunkowości metodą liniową przy zastosowaniu stawek określonych w Zał. Nr 1 do Ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych.

Kierując się zasadą istotności ( art.39 ust.1 Ustawy o rachunkowości) odstępuje się od obowiązku dokonywania czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów.

Koszty działalności ujmuje się tylko na kontach Zespołu 4 „koszty wg rodzajów i ich rozliczenie”.

Wynik finansowy jednostki budżetowej ustalony jest zgodnie z wariantem porównawczym rachunku zysków i strat. Ponadto dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła następujące ustalenia:

- a) Za środki trwałe uważa się składniki majątku, których wartość początkową, określa ustawa o podatku dochodowym od osób prawnych. Bez względu na wartość na koncie środków trwałych ewidencjonuje się grunty, budowle i budynki. Wartość środka trwałego może być zwiększona lub zmniejszona w wyniku zarządzanej aktualizacji wyceny. Zwiększenie wartości początkowej środków trwałych może nastąpić o równowartość kosztów inwestycji związanych z jej ulepszeniem.
- b) Jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do użytkowania, umarza się również:
  - 1) Książki i inne zbiory biblioteczne;
  - 2) Środki dydaktyczne służące procesowi dydaktyczno – wychowawczemu realizowanemu w szkołach i placówkach oświatowych;
  - 3) Meble i dywany;

Pozostałe środki trwałe, o wartości nieprzekraczającej wielkości stanowiącej dolną granicę środka trwałego, umarza się w pełnej wartości poprzez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do użytkowania.

c) Wycenia się je według cen zakupu.

**4. Zasada ujmowania w ewidencji księgowej zwrotów w danym roku budżetowym**

		Zwroty nadpłat w dochodach budżetowych powstałych w bieżącym roku jak i w latach ubiegłych ujmuje się w tej podziałce klasyfikacji dochodów, na którą zalicza się bieżące dochody z tego samego rodzaju. Zwroty wydatków dokonywanych w tym samym roku budżetowym zwiększają wykonanie planowanych dochodów w tym roku budżetowym.
5	Inne informacje	Obowiązują zasady w sprawie ujednoczenia stawki dokonywania odpisów umorzeniowych lub amortyzacji środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych Gminy Polanów.
<b>Dział II</b>	<b>Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:</b>	
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 1, 2
1.2	Aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami	Tabela nr 3 NIE DOTYCZY
1.3	Kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych	Tabela nr 4, 5 NIE DOTYCZY
1.4	Wartość gruntów użytkowanych wieczystie	Tabela nr 6 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	Tabela nr 7 NIE DOTYCZY
1.6	Liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych	Tabela nr 8 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	Tabela nr 9 NIE DOTYCZY

	terytorialnego (stan pożyczek zagrożonych)	
1.8	Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym	Tabela nr 10 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: powyżej 1 roku do 3 lat, powyżej 3 do 5 lat i powyżej 5 lat	Tabela nr 11 NIE DOTYCZY
1.10	Kwota 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	Tabela nr 12 NIE DOTYCZY
1.11	Łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń	Tabela nr 13 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	Tabela nr 14 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	Tabela nr 15 NIE DOTYCZY
1.14	Łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie	Tabela nr 16 NIE DOTYCZY
1.15	Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze	Tabela nr 16
1.16	Inne informacje	Tabela nr 16 NIE DOTYCZY
2		
2.1	Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów	Tabela nr 16 NIE DOTYCZY
2.2	Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie (inwestycji), w tym odsetki oraz różnice kursowe, które	Tabela nr 16 NIE DOTYCZY

	powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym	
2.3	Kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie	Tabela 16 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	NIE DOTYCZY

UWAGA: W przypadku, jeżeli dane pozycje informacji dodatkowej nie dotyczą jednostki lub zdarzenie nie wystąpiło należy wpisywać "nie dotyczy".

Wszystkie załączniki do zarządzenia muszą być wypełnione, podpisane i złożone z informacją w przypadku nie wystąpienia zapisów należy zamieścić zapis „nie dotyczy”.

**GŁÓWNY KSIĘGOWY**  
Zespołu Ekonomiczno-Administracyjnego Oświaty  
w Polanowie  
*Alicja Morawska*  
Alicja Morawska

**DYREKTOR**  
Zespołu Szkół Publicznych  
w Polanowie  
*Aleksandra Kalinowska*  
mgr Aleksandra Kalinowska





**TABELA NR 1 ZESPÓŁ SZKÓŁ PUBLICZNYCH W POLANOWIE**

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 na dzień 31 grudnia 2019 roku.

2.6. Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	76.198,68																			76.198,68	
2.7. Urządzenia techniczne	235.456,41																				235.456,41
2.8. Środki transportu																					
2.9. Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej nieklasyfikowane	31.805,00																				31.805,00
<b>Razem wyszczególnione składniki aktywów (1+2):</b>	<b>9.297.600,10</b>																				<b>9.297.600,10</b>

Sporządził: ALICJA MORAWSKA

**GŁÓWNY KSIĘGOWY**  
Zespołu Ekonomiczno-Administracyjnego Oświaty  
w Polanowie  
*Alicja Morawska*  
Alicja Morawska

2020 -03- 3 1

**DYREKTOR**  
Zespołu Szkół Publicznych  
w Polanowie  
*A. Kalinowska*  
mgr Aleksandra Kalinowska

Główny Księgowy

Data sporządzenia

Kierownik jednostki

**TABELA NR 2 ZESPÓŁ SZKÓŁ PUBLICZNYCH W POLANOWIE**

Zmiana stanu umorzenia/amortyzacji środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych - stan na dzień 31 grudnia 2019 roku.

Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Zwiększenia w ciągu roku			Ogółem zwiększenia umorzenia (3+4+5)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (2 + 6 - 7)	Wartość netto składników aktywów (zgodne z bilansem)		
	- stan na początek roku obrotowego	aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy				inne	Stan na początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
<b>1. Wartości niematerialne i prawne</b>									
<b>2. Razem środki trwałe</b>	<b>3.599.672,45</b>		<b>248.707,71</b>		<b>248.707,71</b>		<b>3.848.380,16</b>	<b>5.683.887,65</b>	<b>5.449.219,94</b>
2.1. Grunty									
2.1.1. Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczystym podmiotom									
2.2. Budynki i lokale	2.792.597,78		199.156,96		199.156,96		2.991.754,74	5.249.911,11	5.050.754,15
2.3. Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	490.414,78		39.678,85		39.678,85		530.093,63	417.716,34	378.037,49
2.4. Kotły i maszyny energetyczne									
2.5. Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	437,50		1.050,00		1.050,00		1.487,50	3.062,50	2.012,50
2.6. Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	74.295,88		795,20		795,20		75.091,08	1.902,80	1.107,60
2.7. Urządzenia techniczne	215.441,51		5.974,90		5.974,90		221.416,41	5.974,90	0,00
2.8. Środki transportu			631,80		631,80		631,80	0,00	13.408,20
2.9. Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane	26.485,00		1.420,00		1.420,00		27.905,00	5.320,00	3.900,00
<b>Razem wyszczególnione składniki aktywów (1+2):</b>	<b>3.599.672,45</b>		<b>248.707,71</b>		<b>248.707,71</b>		<b>3.848.380,16</b>	<b>5.683.887,65</b>	<b>5.449.219,94</b>

Sporządził: ALICJA MORAWSKA

**GŁÓWNY KSIĘGOWY**

Zespołu Ekonomiczno-Administracyjnego Oświaty w Polanowie

*Alicja Morawska*

*Alicja Morawska*

2020 -03- 3 1

**DYREKTOR**  
Zespołu Szkół Publicznych  
w Polanowie

*Aleksandra Kalinowska*  
mgr Aleksandra Kalinowska

Główny Księgowy

Data sporządzenia

Kierownik jednostki



TABELA NR 4 ZESPÓŁ SZKÓŁ PUBLICZNYCH W POLANOWIE

Odpisy aktualizujące wartość długoterminowych aktywów niefinansowych

Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (2 + 3 - 4)
		zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5
<b>Razem</b>				

Sporządził: ALICJA MORAWSKA

**GŁÓWNY KSIĘGOWY**  
w Polanowie  
*Alicja Morawska*  
Alicja Morawska

2020 -03- 3 1

**DYREKTOR**  
Zespołu Szkół Publicznych  
w Polanowie  
*A. Kalinowska*  
mgr Aleksandra Kalinowska

Główny księgowy

Data sporządzenia

Kierownik jednostki



TABELA NR 6 ZESPÓŁ SZKÓŁ PUBLICZNYCH W POLANOWIE

Grunty w wiczymystym użytkowaniu

Lp.	Treść (nr działki, nazwa)	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego(4 + 5 - 6)
				zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6	7
		Powierzchnia (m <sup>2</sup> )				
		Wartość (zł)				
		Powierzchnia (m <sup>2</sup> )				
		Wartość (zł)				
		Powierzchnia (m <sup>2</sup> )				
		Wartość (zł)				
		Powierzchnia (m <sup>2</sup> )				
		Wartość (zł)				
		Powierzchnia (m <sup>2</sup> )				
		Wartość (zł)				
		Powierzchnia (m <sup>2</sup> )				
		Wartość (zł)				
		Powierzchnia (m <sup>2</sup> )				
		Wartość (zł)				

Sporządził: ALICJA MORAWSKA

**GŁÓWNY KSIĘGOWY**  
Zespołu Ekonomiczno-Administracyjnego Oświaty  
w Polanowie

*Alicja Morawska*  
Alicja Morawska

2020 -03- 3 1

**DYREKTOR**  
Zespołu Szkół Publicznych  
w Polanowie

*A. Kobiłkiewicz*  
mgr Aleksandra Kalinowska

Główny księgowy

Data sporządzenia

Kierownik jednostki





TABELA NR 8 ZESPÓŁ SZKÓŁ PUBLICZNYCH W POLANOWIE

Liczba i wartość posiadanych papierów wartościowych

Lp.	Wyszczególnienie	Ilość	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku obrotowego
1	Akcje					
2	Udziały					
3	Dłużne papiery wartościowe					

Sporządził: ALICJA MORAWSKA

**GŁÓWNY KSIĘGOWY**  
Zespołu Ekonomiczno-Administracyjnego Oświaty  
w Polanowie  
*Alicja Morawska*  
.....  
Alicja Morawska

**DYREKTOR**  
Zespołu Szkół Publicznych  
w Polanowie  
*A. Kalinowska*  
mgr Aleksandra Kalinowska

2020 -03- 3 1

Główny księgowy ..... Data sporządzenia

Kierownik jednostki

TABELA NR 9 ZESPÓŁ SZKÓŁ PUBLICZNYCH W POLANOWIE

Stan odpisów aktualizujących wartość należności

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 rozwiązań	
1	2	3	4	5	6
					7

Sporządził: ALICJA MORAWSKA

**GŁÓWNY KSIĘGOWY**  
Zespołu Ekonomiczno-Administracyjnego Oświaty  
w Polanowie  
*Alicja Morawska*  
Alicja Morawska

**DYREKTOR**  
Zespołu Szkół Publicznych  
w Polanowie  
*Aleksandra Kalinowska*  
mgr Aleksandra Kalinowska

2020 -03- 3 1

Główny księgowy

Data sporządzenia

Kierownik jednostki

TABELA NR 10 ZESPÓŁ SZKÓŁ PUBLICZNYCH W POLANOWIE

Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie w ciągu roku	Wykorzystanie w ciągu roku	Rozwiązanie w ciągu roku	Rozwiązanie w ciągu roku(3+4-5-6)
		3	4	5	6	7
1.	Rezerwy długoterminowe ogółem: - na świadczenia emerytalne i podobne - na pozostałe koszty					
2.	Rezerwy krótkoterminowe ogółem: - na świadczenia emerytalne i podobne - na pozostałe koszty					
3.	<b>Ogółem rezerwy</b>					

Sporządził: ALICJA MORAWSKA

**GŁÓWNY KSIĘGOWY**  
Zespołu Ekonomiczno-Administracyjnego Oświaty  
w Polanowie

*Alicja Morawska*  
Alicja Morawska

2020 -03- 3 1

**DYREKTOR**  
Zespołu Szkół Publicznych  
w Polanowie

*A. Aleksandra Kalinowska*  
mgr Aleksandra Kalinowska

Główny księgowy

Data sporządzenia

Kierownik jednostki

TABELA NR 11 ZESPÓŁ SZKÓŁ PUBLICZNYCH W POLANOWIE

Zobowiązania długoterminowe według okresów wymagalności

Lp.	Zobowiązania wobec	powyżej 1 roku do 3 lat		powyżej 3 lat do 5 lat		powyżej 5 lat		Razem
		BO	BZ	BO	BZ	BO	BZ	
1	Jednostek powiązanych:							
2	Pozostałych jednostek:							
3	<b>Razem</b>							

Sporządził: ALICJA MORAWSKA

**GŁÓWNY KSIĘGOWY**  
Zespołu Ekonomiczno-Administracyjnego Oświaty  
w Polanowie  
*Alice Morawska*  
Alicja Morawska

2020 -03- 3 1

**DYREKTOR**  
Zespołu Szkół Publicznych  
w Polanowie  
*A. Aleksandra Kalinowska*  
mgr. Aleksandra Kalinowska

Główny księgowy

Data sporządzenia

Kierownik jednostki

TABELA NR 12 ZESPÓŁ SZKÓŁ PUBLICZNYCH W POLANOWIE

Zobowiązania z tytułu leasingu

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota zobowiązania
1.	Zobowiązania z tytułu leasingu operacyjnego wg przepisów ustawy podatkowej, kwalifikowanej jako leasing finansowy wg ustawy o rachunkowości	

Sporządziła: ALICJA MORAWSKA

**GŁÓWNY KSIĘGOWY**  
Zespołu Ekonomiczno-Administracyjnego Oświaty  
w Polanowie  
*Alicja Morawska*  
Alicja Morawska

2020 -03- 3 1

**DYREKTOR**  
Zespołu Szkół Publicznych  
w Polanowie  
*A. Kalinowska*  
mgr Aleksandra Kalinowska

Główny księgowy

Data sporządzenia

Kierownik jednostki

TABELA NR 13 ZESPÓŁ SZKÓŁ PUBLICZNYCH W POLANOWIE

Wykaz zobowiązań zabezpieczonych na majątku

Wyszczególnienie	Kwota zobowiązania		Kwota zabezpieczenia		Na aktywach trwałych		Na aktywach obrotowych	
	na początek roku obrotowego	na koniec roku obrotowego	na początek roku obrotowego	na koniec roku obrotowego	na początek roku obrotowego	na koniec roku obrotowego	na początek roku obrotowego	na koniec roku obrotowego
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Weksel								
Hipoteka								
Zastaw								
Inne								
<b>Razem</b>								

Sporządziła: ALICJA MORAWSKA

**GŁÓWNY KSIĘGOWY**  
Zespołu Ekonomiczno-Administracyjnego Oświaty  
w Polanowie  
*Alicja Morawska*

Główny księgowy

**DYREKTOR**  
Zespołu Szkół Publicznych  
w Polanowie  
*Aleksandra Kalinowska*  
mgr Aleksandra Kalinowska

Kierownik jednostki

2020 -03- 3 1

Data sporządzenia

TABELA NR 14 ZESPÓŁ SZKÓŁ PUBLICZNYCH W POLANOWIE

Wykaz zobowiązań warunkowych

Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku obrotowego (2 + 3 - 4)
I	2	3	4	5
1. Zobowiązania warunkowe wobec jednostek powiązanych				
- udzielone gwarancje i poręczenia				
- kaucje i wadła				
- indos weksli				
- inne				
2. Zobowiązania warunkowe wobec jednostek pozostałych				
- udzielone gwarancje i poręczenia				
- kaucje i wadła				
- indos weksli				
- inne				
3. Zobowiązania warunkowe w zakresie emerytur i podobnych świadczeń				
<b>Razem</b>				

Sporządziła: ALICJA MORAWSKA

**GŁÓWNY KSIĘGOWY**  
Zespołu Ekonomiczno-Administracyjnego Osłwiaty w Polanowie

*Alicja Morawska*  
**Alicja Morawska**

2020 -03- 3 1

**DYREKTOR**  
Zespołu Szkół Publicznych  
w Polanowie

*A. Zabolotnick*  
**mgr Aleksandra Kalinowska**

Główny księgowy

Data sporządzenia

Kierownik jednostki

TABELA NR 15 ZESPÓŁ SZKÓŁ PUBLICZNYCH W POLANOWIE

Istotne pozycje rozliczeń międzyokresowych

Lp.	Wyszczególnienie (tytuły)	Stan na	
		początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego
1	Ogółem czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów (aktywa bilansu – B.IV), w tym: (należy wyszczególnić ważniejsze tytuły figurujące w księgach rachunkowych, np.: – opłacone z góry czynsze – prenumeraty – polisy ubezpieczenia osób i składników majątku		
2	Ogółem rozliczenia międzyokresowe przychodów (pasywa bilansu – poz. E, w tym: (należy wyszczególnić ważniejsze tytuły figurujące w księgach rachunkowych, np.: – ujemna wartość firmy – wielkość dotacji na budowę środków trwałych, na prace rozwojowe – wartość nieodpłatnie otrzymanych środków trwałych		

Sporządził: ALCJA MORAWSKA

**GŁÓWNY KSIĘGOWY**  
Zespołu Ekonomiczno-Administracyjnego Oświaty  
w Polanowie

*Alicja Morawska*  
Alicja Morawska

Główny księgowy

**DYREKTOR**  
Zespołu Szkół Publicznych  
w Polanowie

*A. Kalarczyk*  
mgr Aleksandra Kalinowska

Kierownik jednostki

2020 -03- 3 1

Data sporządzenia



TABELA NR 16 ZESPÓŁ SZKÓŁ PUBLICZNYCH W POLANOWIE

Informacje dodatkowe mające wpływ na ocenę sytuacji majątkowej jednostki.

Wyszczególnienie 1	Wartość 2	Uwagi 3
1. Łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie		
2. Kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze	137.213,23	Ekwiwalent za urlop, odprawa emerytalna, ryczałt jazdy lokalne, ekwiwalent za używanie własnej odzieży i pranie, nagroda jubileuszowa, dofinansowanie do okularów, badania lekarskie, pomoc zdrowotna dla nauczycieli
3. Inne informacje		
4. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów		
5. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym		
6. Kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie		

Sporządził: ALICJA MORAWSKA

**GŁÓWNY KSIĘGOWY**  
Zespołu Ekonomiczno-Administracyjnego Oświaty  
w Polanowie

*Alicja Morawska*  
Alicja Morawska

Główny księgowy

2020 -03- 3 1

**DYREKTOR**  
Zespołu Szkół Publicznych  
w Polanowie

*A. Kaimowska*  
mgr Aleksandra Kaimowska

Data sporządzenia

Kierownik jednostki