

Jednostka: ZSP_T

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Zespół Szkół Powiatowych w Troszynie ul. Słowackiego 3 07-405 Troszyn tel. 0297671020 Numer identyfikacyjny REGON 00093462000000	Bilans jednostki budżetowej i samorządowego zakładu budżetowego sporządzony na dzień 31.12.2020	Adresat ZARZĄD POWIATU
---	---	---------------------------

Aktywa	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	Pasywa	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A. Aktywa trwałe	2 309 328,06	2 231 649,60	A. Fundusze	2 197 759,29	2 137 032,59
I. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I. Fundusz jednostki	3 580 855,47	3 673 605,47
II. Rzeczowe aktywa trwałe	2 309 328,06	2 231 649,60	II. Wynik finansowy netto (+,-)	-1 383 096,18	-1 536 572,88
1. Środki trwałe	2 309 328,06	2 231 649,60	1. Zysk netto (+)	0,00	0,00
1.1. Grunty	45 723,00	45 723,00	2. Strata netto (-)	1 383 096,18	1 536 572,88
1.1.1. Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	0,00	III. Odpisy z wyniku finansowego (nadwyżka środków obrotowych) (-)	0,00	0,00
1.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	2 171 842,32	2 165 595,11	IV. Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
1.3. Urządzenia techniczne i maszyny	22 932,20	20 331,49	B. Fundusze placówek	0,00	0,00
1.4. Środki transportu	0,00	0,00	C. Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
1.5. Inne środki trwałe	68 830,54	0,00	D. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	120 190,74	103 089,71
2. Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	I. Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	II. Zobowiązania krótkoterminowe	120 190,74	103 089,71
III. Należności długoterminowe	0,00	0,00	1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	4 378,83	14 480,69
IV. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	2. Zobowiązania wobec budżetów	3 407,88	143,31
1. Akcje i udziały	0,00	0,00	3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	41 298,61	13 015,65
2. Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	63 718,99	68 320,41
3. Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	5. Pozostałe zobowiązania	0,00	0,00
V. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	6. Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	6 818,56	6 818,56
B. Aktywa obrotowe	8 621,97	8 472,70	7. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00
I. Zapasy	0,00	0,00	8. Fundusze specjalne	567,87	311,09
1. Materiały	0,00	0,00	8.1. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	567,87	311,09
2. Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	8.2. Inne fundusze	0,00	0,00
3. Produkty gotowe	0,00	0,00	III. Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
4. Towary	0,00	0,00	IV. Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
II. Należności krótkoterminowe	1 235,54	1 343,05			
1. Należności z tytułu dostaw i usług	1 235,54	1 343,05			
2. Należności od budżetów	0,00	0,00			
3. Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00			
4. Pozostałe należności	0,00	0,00			
5. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
III. Krótkoterminowe aktywa finansowe	7 386,43	7 129,65			
1. Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	567,87	311,09			
3. Środki pieniężne państwowego funduszu celowego	0,00	0,00			
4. Inne środki pieniężne	6 818,56	6 818,56			
5. Akcje lub udziały	0,00	0,00			
6. Inne papiery wartościowe	0,00	0,00			
7. Inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00			
IV. Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			
Suma aktywów	2 317 950,03	2 240 122,30	Suma pasywów	2 317 950,03	2 240 122,30

GLÓWNY KSIĘGOWY

Główny księgowy

Ewa Grabka

2021.03.11

rok, miesiąc, dzień

Kierownik jednostki

DYREKTOR

Zespołu Szkół Powiatowych
w Troszynie

mgr inż. Mariusz Baćlowski

Jednostka: ZSP_T

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Zespół Szkół Powiatowych w Troszynie ul. Słowackiego 3 07-405 Troszyn tel. 0297671020	Rachunek zysków i strat sporządzony na dzień 31.12.2020 Wariant porównawczy	Adresat ZARZĄD POWIATU
Numer identyfikacyjny REGON 00093462000000		

	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej	9 105,67	10 250,84
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	0,00	0,00
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	0,00	0,00
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00
V. Dotacje na finansowanie działalności podstawowej	0,00	0,00
VI. Przychody z tytułu dochodów budżetowych	9 105,67	10 250,84
B. Koszty działalności operacyjnej	1 392 201,85	1 546 823,72
I. Amortyzacja	78 402,93	77 678,46
II. Zużycie materiałów i energii	131 481,02	180 930,67
III. Usługi obce	55 196,46	47 173,53
IV. Podatki i opłaty	0,00	0,00
V. Wynagrodzenia	914 842,29	999 460,00
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	208 325,99	237 086,42
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	3 953,16	4 494,64
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu	0,00	0,00
X. Pozostałe obciążenia	0,00	0,00
C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A-B)	-1 383 096,18	-1 536 572,88
D. Pozostałe przychody operacyjne	0,00	0,00
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II. Dotacje	0,00	0,00
III. Inne przychody operacyjne	0,00	0,00
E. Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00
I. Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku	0,00	0,00
II. Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	-1 383 096,18	-1 536 572,88
G. Przychody finansowe	0,00	0,00
I. Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
II. Odsetki	0,00	0,00
III. Inne	0,00	0,00
H. Koszty finansowe	0,00	0,00
I. Odsetki	0,00	0,00
II. Inne	0,00	0,00
I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)	-1 383 096,18	-1 536 572,88
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)	-1 383 096,18	-1 536 572,88

GLÓWNY KSIĘGOWY
Ewa Grabka
Główny księgowy

2021.03.11
rok, miesiąc, dzień

DYREKTOR
Zespołu Szkół Powiatowych
w Troszynie
mgr inż. Marcin Baćkowski
Kierownik jednostki

Jednostka: ZSP_T		
Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej	Zestawienie zmian w funduszu jednostki sporządzone na dzień 31.12.2020	Adresat ZARZĄD POWIATU
Zespół Szkół Powiatowych w Troszynie		
ul. Słowackiego 3 07-405 Troszyn tel. 0297671020		
Numer identyfikacyjny REGON 00093462000000		

	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)	3 493 929,24	3 580 855,47
1. Zwiększenia funduszu (z tytułu)	1 286 609,65	1 486 010,13
1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły	0,00	0,00
1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe	1 286 609,65	1 486 010,13
1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich	0,00	0,00
1.4. Środki na inwestycje	0,00	0,00
1.5. Aktualizacja wyceny środków trwałych	0,00	0,00
1.6. Nieodpłatnie otrzymane środki trwale i środki trwale w budowie oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
1.7. Aktywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek	0,00	0,00
1.8. Aktywa otrzymane w ramach centralnego zaopatrzenia	0,00	0,00
1.9. Pozostałe odpisy z wyniku finansowego za rok bieżący	0,00	0,00
1.10. Inne zwiększenia	0,00	0,00
2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)	1 199 683,42	1 393 260,13
2.1. Strata za rok ubiegły	1 190 478,06	1 383 096,18
2.2. Zrealizowane dochody budżetowe	9 205,36	10 163,95
2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły	0,00	0,00
2.4. Dotacje i środki na inwestycje	0,00	0,00
2.5. Aktualizacja środków trwałych	0,00	0,00
2.6. Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych	0,00	0,00
2.7. Pasywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek	0,00	0,00
2.8. Aktywa przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia	0,00	0,00
2.9. Inne zmniejszenia	0,00	0,00
II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)	3 580 855,47	3 673 605,47
III. Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	-1 383 096,18	-1 536 572,88
1. Zysk netto (+)	0,00	0,00
2. Strata netto (-)	-1 383 096,18	-1 536 572,88
3. Nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV. Fundusz (II+,-III)	2 197 759,29	2 137 032,59

GLÓWNY KSIĘGOWY
Ewa Grabka
Główny księgowy

2021.03.11
rok, miesiąc, dzień

DYREKTOR
Zespołu Szkół Powiatowych
w Troszynie
mgr inż. Marcin Baclawski
Kierownik jednostki

INFORMACJA DODATKOWA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Poniżej znajdują się objaśnienia poszczególnych elementów Informacji dodatkowej, określonej w załączniku Nr 12 do Rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017 r. w sprawie rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetu samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej (Dz.U. z 2017r. poz. 1911 ze zm.).

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:

1.

1.1 nazwę jednostki

ZESPÓŁ SZKÓŁ POWIATOWYCH

Nazwa jednostki budżetowej lub samorządowego zakładu budżetowego. W przypadku sprawozdania łącznego jednostki samorządu terytorialnego należy podać nazwę jednostki samorządu terytorialnego.

1.2 siedzibę jednostki

UL. Słowackiego 3

Miejscowość, w której jednostka budżetowa lub samorządowy zakład budżetowy prowadzi działalność. W przypadku sprawozdania łącznego jednostki samorządu terytorialnego należy podać siedzibę jednostki samorządu terytorialnego.

1.3 adres jednostki

07-405 Troszyn

Adres jednostki budżetowej lub samorządowego zakładu budżetowego. W przypadku sprawozdania łącznego jednostki samorządu terytorialnego należy podać adres jednostki samorządu terytorialnego.

1.4 podstawowy przedmiot działalności jednostki

CELE OŚWIATY I WYCHOWANIA

Przedmiot działalności powinien wynikać ze statutu jednostki budżetowej lub samorządowego zakładu budżetowego i obejmować zadania jednostek samorządu terytorialnego wymienione w ustawach o samorządzie gminnym, powiatowym jest to zaspokajanie potrzeb zbiorowych mieszkańców. W przypadku sprawozdania łącznego jednostki samorządu terytorialnego należy wskazać świadczenie usług wymienionych w art. 7 ustawy o samorządzie gminnym, 4 ust. 1 o samorządzie powiatowym.

2. wskazanie okresu objętego sprawozdaniem

OD 01.01.2020 ROKU DO 31.12.2020 ROKU

Rok obrotowy dla jednostki budżetowej lub samorządowego zakładu budżetowego (jest to rok kalendarzowy), za który sporządzane jest sprawozdanie finansowe.

3. wskazanie ze sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne

Nie dotyczy jednostkowych informacji dodatkowych. Sprawozdanie finansowe obejmuje łączne dane jednostek budżetowych oraz ... samorządowych zakładów budżetowych.

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

Sprawozdanie zostało sporządzone zgodnie z obowiązującymi przepisami w oparciu o wytyczne ustawy o rachunkowości. Aktywa i pasywa wyceniono według zasad określonych w ustawie o rachunkowości. Środki trwałe o wartości przekraczającej 3 500 zł. amortyzuje się liniowo, nie przekraczające 3 500 zł. amortyzuje się przy zastosowaniu zasad 100% odpisu wartości w momencie zakupu.

Wskazuje się wybrane i stosowane przez jednostkę rozwiązania dopuszczone ustawą oraz rozporządzeniem.

5. inne informacje

Inne istotne informacje, niewyszczególnione w pozycjach I.1-I.4, które mogą mieć wpływ na ułatwienie zrozumienia poziomu czytelności danych zaprezentowanych w pozostałych częściach sprawozdania finansowego. Jednostki sporządzające łączne sprawozdanie powinny w tej pozycji poinformować o zasadach stosowania wyłączeń wzajemnych rozliczeń między jednostkami.

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 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

Informacje wykazane w tej pozycji powinny wynikać z obrotów i/ lub sald następujących kont: 011, 013, 014, 016, 017, 020, 071, 072, 077, zgodnie z rozporządzeniem w sprawie rachunkowości oraz planów kont.

1.1.1 zmiany stanu wartości początkowej wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych – dane prezentowane są w następujący sposób:

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość początkowa stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia					Zmniejszenia					Wartość początkowa stan na koniec roku obrotowego (3+8-14)	
			Przychody w tym nabycie	Przemieszczenia wewnętrzne	aktualizacja	Inne zwiększenia	Razem zwiększenia (4+5+6+7)	zbycie	Likwidacja	Przemieszczenia wewnętrzne	aktualizacja	Inne zmniejszenia		Razem zmniejszenia (9+10+11+12+13)
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.	8.	9.	10.	11.	12.	13.	14.	15.
I.	Razem wnip (1.1+1.2)	22 549,31	3 410,00	22 549,31			25 959,31			22 549,31			22 549,31	25 959,31
1.1	Licencje i prawa	22 549,31								22 549,31			22 549,31	0,00

	autorskie dot. oprogramowania komputerowego 020													
1.2	Pozostałe wnip		3 410,00	22 549,31			25 959,31							25 959,31
II.	Razem rzeczowe aktywa trwałe(2+3+4)	3 097 659,84		119 896,92			119 896,92			119 896,92			119 896,92	3 097 659,84
2.	Razem środki trwałe(2.1+2.2+2.3+2.4+2.5)	3 097 659,84		119896,92			119 896,92			119 896,92			119 896,92	3 097.659,84
2.1	Grunty w tym	45 723,00												45 732,00
2.1.1	Grunty stanowiące własność jst przekaz. w uż. wiecz. innym podmiotom	45 723,00												45 723,00
2.2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej	2 894 886,92		108 222,57			108 222,57							3 003 109,49
2.3	Urządzenia techniczne i maszyny	48 827,35								11 674,35			11 674,35	37 153,00
2.4	środki transportu													
2.5	Inne środki trwałe	108 222,57		11 674,35			11674,35			108 222,57			108 222,57	11 674,35
3.	Środki trwałe w budowie													
4.	Zaliczki na śr. trwałe budowie(inwestycje)													
5.	Pozostałe środki trwałe	477 504,27	96 420,08				96 420,08							573 924,35
6.	Zbiory biblioteczne	25 236,81	3 100,00				3 100,00							28 336,81

1.1.2 zmiany stanu umorzenia/amortyzacji wartości początkowej wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych – dane prezentowane są w następujący sposób:

Lp.	Wyszczególnienie	Umorzenie stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia				Zmniejszenia				Wartość początkowa stan na koniec roku obrotowego (3+7-11)
			Amortyzacja/umorzenie za okres sprawozdawczy	aktualizacja	Inne zwiększenia	Razem zwiększenia (4+5+6)	Dotyczące zbytych składników	Dotyczące zlikwidowanych składników	Inne zmniejszenia	Razem zmniejszenia (8+9+10)	
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.	8.	9.	10.	11.	12.
I.	Razem wnip (1.1+1.2)	22 549,31	3 410,00		22 549,31	25 959,31			22 549,31	22 549,31	25 959,31
1.1	Licencje i prawa autorskie dot. Oprogramowania komputerowego 020	22 549,31							22 549,31	22 549,31	0,00
1.2	Pozostałe wnip		3 410,00		22 549,31	25 959,31					25 959,31
II	Razem rzeczowe aktywa trwałe(2+3+4)	788 331,78	77 678,46		51 066,38	128 744,84			51 066,38	51 066,38	866 010,24
2.	Razem środki trwałe (2.1+2.2+2.3+2.4+2,5)	788 331,78	77 678,46		51 066,38	128 744,84			51 066,38	51 066,38	866 010,24
2.1	Grunty w tym										
2.1.1	Grunty stanowiące własność jst przekaz. w uż. wiecz. innym podmiotom										
2.2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej	723 044,60	75 077,75		39 392,03	114 469,78					837 514,38
2.3	Urządzenia techniczne i maszyny	25 895,15	2 600,71			2 600,71			11 674,35	11 674,35	16 821,51

2.4	środki transportu										
2.5	Inne środki trwałe	39 392,03			11 674,35	11 674,35			39 392,03	39 392,03	11 674,35
3.	Środki trwałe w budowie										
4.	Zaliczki na śr. trwałe budowie(inwestycje)										
5.	Pozostałe środki trwałe	477 504,27	96 420,08			96 420,08					573 924,35
6.	Zbiory biblioteczne	25 236,81	3 100,00			3 100,00					28 336,81

- 1.2 aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami**
- Informacje kwalifikujące się do zaprezentowania w tej pozycji mają charakter warunkowy. Jednostka przedstawia informację o aktualnej wartości rynkowej posiadanych i użytkowanych składników aktywów trwałych, np. tylko w odniesieniu do niektórych środków trwałych, w szczególności do nieruchomości, dla których opracowany został operat szacunkowy na potrzeby przeprowadzenia operacji w zakresie gospodarki nieruchomościami. Wycena środków trwałych następuje wg zasady wskazanej w art. 28 ust. 1 pkt 1 uor i zgodnie z nadrzędną zasadą rachunkowości zawartą w art. 7 ust 1 uor.
- 1.3 kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych.**
- Podaje się wartość odpisów aktualizujących aktywów niefinansowych: wartości niematerialnych i prawnych, środków trwałych, środków trwałych w budowie oraz długoterminowych aktywów finansowych , jeżeli jednostka dokonuje takich odpisów. Dane prezentowane są w następujący sposób:

Lp	Wyszczególnienie	Stan odpisów na początek roku obrotowego	Zwiększenia odpisów aktualizujących w ciągu okresu sprawozdawczego	Zmniejszenia odpisów aktualizujących w ciągu okresu sprawozdawczego	Stan odpisów na koniec roku obrotowego (3+4+5)
1.	2.	3.	4.	5.	6.
1.	Wartości niematerialne i prawne				
2.	Środki trwałe				
3	Środki trwałe w budowie				
4	Zaliczki na środki trwałe w budowie				
5.	Razem długoterminowe aktywa finansowe				
5.1	Akcje i udziały				
5.2	Inne papiery wartościowe				

5.3	Inne długoterminowe aktywa finansowe				
	Ogółem (1+2+3+4+5)				

1.4 wartość gruntów użytkowanych wieczystie

Wykazuje się grunty Skarbu Państwa lub jst, w stosunku do których jednostka posiada prawo wieczystego użytkowania, dane wynikają z prowadzonego konta pozabilansowego.

Dane prezentowane są w następujący sposób:

Lp	Grunt (lokalizacja, nr działki)	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (4+5+6)
				Zwiększenie	Zmniejszenie	
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.
1		Powierzchnia m²				
		Wartość w zł				
2		Powierzchnia m²				
		Wartość w zł				
3		Powierzchnia m²				
		Wartość w zł				
4		Powierzchnia m²				
		Wartość w zł				
5		Powierzchnia m²				
		Wartość w zł				

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

Jednostka wykazuje wartości szacunkowe obcych składników majątkowych ustalonych we własnym zakresie. W ewidencji bilansowej nie ujmuje się środków trwałych objętych umowami dzierżawy i umowami o podobnym charakterze (z wyłączeniem umów leasingu finansowego). Dane prezentowane są w następujący sposób:

Lp	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia w ciągu okresu sprawozdawczego	Zmniejszenia w ciągu okresu sprawozdawczego	Stan na koniec roku obrotowego (3+4+5)
1.	2.	3.	4.	5.	6.
1					

2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej				
3	Urządzenia techniczne i maszyny				
4	Środki transportu				
5	Inne środki trwałe				
	Ogółem (1+2+3+4+5)				

1.6 Liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych

Należy wykazać liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych. Informacje wynikają na ostatni dzień roku obrotowego z ewidencji analitycznej prowadzonej przede wszystkim do konta 030. Wartość posiadanych papierów wartościowych należy wykazać według wartości rynkowej i aktualnej wartości księgowej przyjętej do ewidencji w dniu bilansowym.

Dane prezentowane są w następujący sposób:

Lp	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego		Zwiększenie		Zmniejszenie		Stan na koniec roku obrotowego (3+4-5)	
		liczba	wartość	liczba	wartość	liczba	wartość	Liczba (3+5-7)	Wartość (4+6-8)
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.	8.	9.	10.
1	Akcje								
2	Udziały								
3	Dłużne papiery wartościowe(w tym obligacje)								
4	Inne papiery wartościowe								
...									
	Ogółem (1+2+3+4+....)								

1.7 dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego, z uwzględnieniem należności finansowych jednostek samorządu terytorialnego (stan pożyczek zagrożonych)

Informacje zaprezentowane w tej pozycji pochodzą przede wszystkim z ewidencji analitycznej prowadzonej do konta 290. Jednostka przedstawia informacje o wysokości odpisów aktualizujących wszelkich należności długo i krótko terminowych. Odpisy wykorzystane to kwoty dotyczące nieściągalnych należności odpisanych w ciężar uprzednio dokonanych odpisów aktualizujących. Natomiast odpisy zbędne (rozwiązane) to odpisy, których wartość odniesiono na

pozostałe przychody operacyjne lub przychody finansowe wskutek uregulowania zapłaty przez dłużnika lub ustąpienia przesłanek, dla których uprzednio utworzono odpis aktualizujący. Dane prezentowane są w następujący sposób:

Lp	Wyszczególnienie wg grup należności	Stan odpisów na początek roku obrotowego	Zwiększenia odpisów aktualizujących w ciągu okresu sprawozdawczego	Zmniejszenia odpisów aktualizujących w ciągu okresu sprawozdawczego			Stan odpisów na koniec roku obrotowego (3+4-7)
				wykorzystane	Rozwiązane (uznanie odpisów za zbędne)	Zmniejszenia razem (5+6)	
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.	8.
1.	.....						
2.	.....						
3.	.....						
4.	.....						
	Ogółem (1+2+3+4+....)						

1.8 dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym

Rezerwy to zobowiązania, których termin wymagalności i kwota nie są pewne. Jednostka wykazuje na podstawie zapisów na kontach analitycznych prowadzonych do konta 840 dane o stanie rezerw. Uwzględnia cel ich utworzenia, stan rezerw na początek roku obrotowego, ich zwiększania i wykorzystanie oraz ich rozwiązanie, a także informację o ich stanie końcowym. Dane prezentowane są w następujący sposób:

Lp	Wyszczególnienie rodzajów rezerw wg celu ich utworzenia	Stan odpisów na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia			Stan na koniec roku obrotowego (3+4-7)
				wykorzystanie	Rozwiązanie (uznanie rezerw za zbędne)	Zmniejszenia razem (5+6)	
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.	8.
1.	.....						
2.	.....						
3.	.....						
4.	.....						
5.	.....						
	Ogółem (1+2+3+4+....)						

1.9 podział zobowiązań długoterminowych 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, powyżej 5 lat

jednostki budżetowe i samorządowe zakłady budżetowe ujmują te zobowiązania długoterminowe, które występują w bilansie. Zobowiązania długoterminowe ujmowane są w ewidencji księgowej na kontach zespołu 2 (z wyłączeniem

konta 201). Mogą to być zobowiązania z tytułu zakupów na raty, odroczonej ratylnych spłat za wykonane usługi, roboty budowlane. Dane prezentowane są w następujący sposób:

Lp	Wyszczególnienie zobowiązań według pozycji bilansu	Okres wymagalności						Razem	
		Powyżej 1 roku do 3 lat		Powyżej 3 do 5 lat		Powyżej 5 lat			
		Stan na :							
		Początek roku obrotowego	Koniec roku obrotowego	Początek roku obrotowego	Koniec roku obrotowego	Początek roku obrotowego	Koniec roku obrotowego	Początek roku obrotowego (3+5+7)	Koniec roku obrotowego (4+6+8)
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.	8.	9.	10.
1	.....								
2	.....								
3	.....								
4	.....								
5	.....								
	Ogółem (1+2+3+4+5)								

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

Należy wykazać kwoty wynikające z umów leasingu.

1.11 łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń

Wykazuje się łączną kwotę zobowiązań, jakie zostały wykazane w bilansie, a które wskazują na ograniczenia w dysponowaniu majątkiem jednostki. Ograniczenia mogą wynikać z ustanowienia zabezpieczeń na poszczególnych składnikach aktywów w związku z np. zaciąganiem kredytów lub pożyczek. W tym punkcie jst wykazuje także weksle własne, będące zabezpieczeniem zobowiązań. Dane prezentowane są w następujący sposób:

Lp	Wyszczególnienie wg rodzajów zobowiązań	Kwota zobowiązania	Wyszczególnienie według formy i charakteru zabezpieczenia zobowiązania	Kwota zabezpieczenia
1.	2.	3.	4.	5.
1	.....			

2	.....			
3	.....			
4	.....			
5	.....			
	Ogółem (1+2+3+4+5)			

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

Przez zobowiązania warunkowe rozumie się obowiązek wykonania świadczeń, których powstanie jest uzależnione od zaistnienia przyszłych niepewnych zdarzeń. Zobowiązania tego typu nie są prezentowane w bilansie. Podlegają one ujęciu w ewidencji pozabilansowej. Pozycja ta dotyczy zobowiązań mogących ujawnić się w przyszłości.

Dane prezentowane są w następujący sposób:

Lp	Wyszczególnienie wg rodzajów zobowiązań warunkowych	Kwota zobowiązania warunkowego	Wyszczególnienie według formy i charakteru zabezpieczenia zobowiązania warunkowego	Kwota zabezpieczenia
1.	2.	3.	4.	5.
1	Gwarancje			
2	Poręczenia			
3	Roszczenia sporne			
4	Zawarte a jeszcze nie wykonane umowy			
5	.....			
	Ogółem (1+2+3+4+5)			

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

Jednostki przedstawiają informację dotyczącą tytułów rozliczeń międzyokresowych. Pozycje czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych mogą występować m.in. z tytułu opłaconych z góry i dotyczących przyszłych okresów sprawozdawczych kosztów prenumeraty, kosztów ubezpieczeń, czynszów. Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów ujmuje się na stronie Ma konta 640. Dane prezentowane są w następujący sposób:

Lp	Wyszczególnienie zobowiązań wg pozycji bilansu	Wartość rozliczeń międzyokresowych wg stanu na:	
		Początek roku obrotowego	Koniec roku obrotowego
1.	2.	3.	4.
1	Rozliczenia międzyokresowe czynne kosztów		
1.1.	.....		
1.2	.....		
	Razem rozliczenia międzyokresowe czynne kosztów		
2	Rozliczenia międzyokresowe czynne przychodów		
2.1	.....		
2.2	.....		
	Razem rozliczenia międzyokresowe czynne przychodów		
3	Rozliczenia międzyokresowe bierne kosztów		
3.1			
3.2			
	Razem rozliczenia międzyokresowe bierne kosztów		
4	Rozliczenia międzyokresowe bierne przychodów		
4.1			
4.2			
	Razem rozliczenia międzyokresowe bierne przychodów		
	Ogółem (1+2+3+4)		

1.14 łączna kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie

Wykazuje się gwarancje, poręczenia które otrzymała jednostka. Nie są one objęte ewidencją księgową prowadzona na kontach bilansowych. Wymagają prowadzenia szczegółowej ewidencji pozabilansowej.
Dane prezentowane są w następujący sposób:

Lp	Wyszczególnienie według rodzaju otrzymanych gwarancji i poręczeń	Kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie według stanu na:		Kwota zobowiązań zabezpieczonych otrzymanymi (niewykazanymi w bilansie) gwarancjami im poręczeniami według stanu na :	
		początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego	początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego
1.	2.	3.	4.	5.	6.
1					
2					
3					
4					
	Ogółem (1+2+3+4)				

1.15 kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

Pozycja ta służy ujawnieniu kwoty wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze.

Dane prezentowane są w następujący sposób:

LP	Wyszczególnienie	Kwota wypłaconych świadczeń pracowniczych (w zł)
1.	2.	3.
1	Odprawy emerytalne i rentowe	8 211,15
2	Nagrody jubileuszowe	25 882,38
3	Świadczenia urlopowe	23 550,78
4	Inne (świadczenia pracownicze wypłacone w formie pieniężnej, stanowiące część kosztów ewidencjonowanych na koncie 405 – np. dopłata do okularów, ekwiwalenty za pranie odzieży itp.)	
5	.....	
	Ogółem (1+2+3+4+.....)	57 644,31

1.16 inne informacje

Jednostki wykazują według własnego uznania kierownictwa informacje dotyczące ważnych spraw dla zachowania przejrzystości i jasności sprawozdania. Uzupełnienie tej pozycji nie ma charakteru obligatoryjnego. Ministerstwo finansów wskazuje iż samorządowe zakłady budżetowe powinny zaprezentować ujęcie kwoty przekazanej nadwyżki środków obrotowych do budżetu, a w związku z tym możliwą różnicę między wynikiem finansowym z bilansu, rachunku zysków i strat a zmianami w funduszu.

2.

2.1 wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów

Jednostka powinna wyceniać materiały i towary wg ceny zakupu, natomiast produkty po kosztach wytworzenia, nie wyższych od cen ich sprzedaży netto na dzień bilansowy. Odpis obniża wycenę składnika zapasów i jest odnoszony w pozostałe koszty operacyjne. Dane prezentowane są w następujący sposób:

Lp	Wyszczególnienie wg rodzaju zapasów	Stan odpisów na początek roku obrotowego	Zwiększenia odpisów aktualizujących w ciągu okresu sprawozdawczego	Zmniejszenia odpisów aktualizujących w ciągu okresu sprawozdawczego			Stan odpisów na koniec roku obrotowego (3+4-7)
				wykorzystanie	Rozwiązanie odpisów (uznanie rezerw za zbędne)	Zmniejszenia razem (5+6)	
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.	8.
1.	Zapasy						
2.	Materiały						
3.	Półprodukty i produkty w toku						
4.	Produkty gotowe						
5.	Towary						
	Ogółem (1+2+3+4+5)						

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

Jednostka wykazuje rozszerzenie informacji o środkach trwałych w budowie, za rok ubiegły i rok bieżący. Należy uwzględnić odsetki i różnice kursowe, które wpłynęły na zwiększenie kosztów budowy środków trwałych.

Dane prezentowane są w następujący sposób:

Lp	Wyszczególnienie	Koszt środków trwałych w budowie w ciągu roku obrotowego	W tym:	
			odsetki	różnice kursowe
1.	2.	3.	4.	5.
1.	Zadania kontynuowane z lat poprzednich i zakończone w danym roku obrotowym			

2.	Zadania kontynuowane z lat poprzednich a jeszcze niezakończone w danym roku obrotowym			
3.	Zadania rozpoczęte i zakończone w danym roku obrotowym,			
4.	Zadania rozpoczęte w danym roku obrotowym, ale jeszcze nie zakończone			
5.	.....			
	Ogółem (1+2+3+4+5...)			

2.3 kwotę i charakter poszczególnych pozycji lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie

Począwszy od 1.01.2016r. straty i zyski nadzwyczajne zalicza się odpowiednio do pozostałych kosztów lub przychodów operacyjnych. Należy wykazać tu pozostałe przychody lub koszty operacyjne bądź finansowe o szczególnie wysokiej wartości lub które wystąpiły incydentalnie, a są istotne (np. związane ze sprzedażą składników majątku, usuwaniem skutków klęsk żywiołowych, istotne kwoty kar, odszkodowań z tytułu wyroków sądowych).

2.4 Informacje 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 jst.

2.5 inne informacje

Należy ujawnić informacje niezbędne dla oceny rzetelności i przejrzystości sytuacji finansowej, które nie zostały zaprezentowane w pkt. 2 (np. postępowania sadowe o istotnych wartościach roszczenia, których skutków nie można było przewidzieć i ująć jako zobowiązania warunkowe).

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

Jednostka powinna przedstawić dane które nie zostały wymienione powyżej a mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej jednostki.

GLÓWNY KSIĘGOWY



Ewa Grabka

DYREKTOR

Zespołu Szkół Powiatowych
w Troszynie



mgr inż. Mariusz Baćłowski

Troszyn, 2021.03.12