

01.01.2019- 31.12.2019

g)

Przyjętą politykę rachunkowości stosuje się w sposób ciągły, dokonując w kolejnych latach obrotowych jednakowego grupowania operacji gospodarczych, jednakowej wyceny aktywów, ustala się wynik finansowy i sporządza sprawozdanie finansowe tak, aby za kolejne lata informacje z nich wynikające były porównywalne

Przyjęte zasady:

- 1) środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne wycenia się – według cen nabycia,*
- 2) środki trwałe w budowie wycenia się – w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem,*
- 3) otrzymane mienie wycenia się zgodnie z dokumentem przekazania,*
- 4) rzeczowe składniki aktywów obrotowych – według cen nabycia – przedmioty o okresie użytkowania dłuższym niż rok o wartości mniejszej niż 10 000 zł odpisuje w koszty pod datą przekazania do używania w pełnej wartości, jako zużycie materiałów lub wyposażenia,*
- 5) umorzenie środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych nalicza się od miesiąca po miesiącu, w którym nastąpiło przyjęcie,*
- 6) dla umorzenia środków trwałych przyjmuje się metodę liniową,*
- 7) pozostałe środki trwałe umarza się w 100% przez spisanie w koszty w miesiącu spisania,*
- 8) należności i udzielone pożyczki wycenia się – w kwocie wymaganej zapłaty,*
- 9) zobowiązania wycenia się – w kwocie wymagającej zapłaty,*
- 10) zakupione artykuły żywnościowe w przedszkolu w trakcie roku księguje się bezpośrednio w koszty, na 31.12.2019 zgodnie ze zinventaryzowaniem wykazuje się na stanie magazynu,*

11) opłacone z góry: prenumeraty, znaczki pocztowe, ubezpieczenia i inne zakupy nie są rozliczane przez rozliczenia międzyokresowe kosztów. Księguje się je w miesiącu, w którym zostały zakupione bezpośrednio w koszty.

Tabela Nr 1

Zmiana wartości początkowej środków trwałych

Lp.	Środki trwałe - rodzaje	Wartość początkowa - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia				Zmniejszenia				Wartość początkowa - stan na koniec roku obrotowego
			Nabycie	Przemieszczenie wewnętrzne	Aktualizacja	Inne	Rozchód	Aktualizacja	Inne	Przemieszczenie wewnętrzne	
1.1.	Grunty	97 709				- zł				- zł	97 709
1.1.1.	Grunty stanowiące własność JST, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom					- zł				- zł	
1.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	5 187 276				- zł				zł	5 187 276
1.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	373 344				- zł				zł	373 344
1.4.	Środki transportu					- zł				- zł	
1.5.	Inne środki trwałe					- zł				- zł	

Zmiana wartości umorzenia środków trwałych

[illegible]

Zmiana wartości umorzenia WNiP

Lp.	Specyfikacja	Umorzenie - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia				Zmniejszenia				Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego
			Nabycie	Przemieszczenia wewnętrzne	Inne	Aktualizacja	Rozchód	Aktualizacja	Inne	Przemieszczenia wewnętrzne	
1	Wartości niematerialne i prawne					- zł					- zł
RAZEM		- zł	- zł	- zł	- zł	- zł			- zł	- zł	- zł

).

Tabela Nr 5

Odpisy aktualizujące wartość długoterminowych aktywów niefinansowych

Lp.	Rodzaje długoterminowych aktywów	Stan na początek roku	Wartość prezentowana w bilansie	Wartość odpisów aktualizacyjnych dokonanych w trakcie roku obrotowego
0.	Długoterminowe aktywa niefinansowe			0 0
2.	Długoterminowe aktywa finansowe			
Razem		- zł	- zł	- zł

Tabela Nr 6

Wartość gruntów użytkowanych wieczysto

Lp.	Dane gruntów użytkowanych wieczysto	Wartość gruntów użytkowanych wieczysto na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Wartość gruntów użytkowanych wieczysto na koniec roku obrotowego
					0- zł
					0- zł
					0- zł
Razem		- zł	- zł	- zł	- zł

Tabela Nr 7

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

Lp.	Specyfikacja środków trwałych nieamortyzowanych lub nieumarzanych	Wartość na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Wartość na koniec roku obrotowego
1	Środki trwałe użytkowane na podstawie umów				- zł
2	Środki trwałe użytkowane na podstawie umów dzierżawy				- zł
3	Środki trwałe na podstawie innych umów, w tym umów leasingu				- zł
Razem		- zł	- zł	- zł	- zł

Tabela Nr 8

Wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych

Lp.	Papiery wartościowe z podziałem na ich rodzaje	Stan na początek roku obrotowego		Zwiększenia		Zmniejszenia		Stan na koniec roku obrotowego	
		Ilość	Wartość	Ilość	Wartość	Ilość	Wartość	Ilość	Wartość
1	Akcje							0	- zł
2	Udziały							0	- zł
3	Dłużne papiery wartościowe							0	- zł
4	Inne papiery wartościowe							0	- zł
Razem		0	- zł	0	- zł	0	- zł	0	- zł

Tabela Nr 9
Odpisy aktualizujące wartość należności

Lp.	Wyszczególnienie według grup należności	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia			Stan na koniec roku obrotowego
				Wykorzystane	Rozwiązane	Razem	
I	Należności ogółem					- zł	- zł
1.1	Należności długoterminowe					- zł	- zł
1.2	Należności krótkoterminowe, z tego					- zł	- zł
1.2.1	Należności z tytułu dostaw i usług					- zł	- zł
1.2.2	Należności od budżetów					- zł	- zł
1.2.3	Należności z tytułu ubezpieczeń społecznych i innych świadczeń					- zł	- zł
1.2.4	Pozostałe należności					- zł	- zł
II	Zaległości finansowe					- zł	- zł
Razem		- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł

Tabela Nr 10
Dane o stanie rezerw

Lp.	Wyszczególnienie rezerw według celu ich utworzenia	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia			Stan na koniec roku obrotowego
				Wykorzystane	Rozwiązane	Razem	
I	Rezerwy na zobowiązania, z tego:						
1.1	na sprawy sądowe					zł	zł
1.2	na koszty likwidacji szkód ubezpieczeniowych					zł	zł
1.2.1	na koszty likwidacji szkód środowisku naturalnemu					zł	zł
1.2.2	na kary					zł	zł
1.2.3	na inne						
Razem		zł	zł	zł	zł	zł	zł

Tabela nr 11
Zobowiązania długoterminowe wg pozycji bilansu

Lp.	specyfikacja zobowiązań według pozycji bilansu	wartość wskazana w bilansie	z tego:		
			powyżej roku do 3 lat	powyżej 3 lat do 5 lat	powyżej 5 lat
Razem:		zł	zł	zł	zł

Tabela Nr 12
Kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki

Lp.	Rodzaj zabezpieczenia na majątku	Kwota zabezpieczenia
1	Hipoteka	
2	Zastaw	
3	Inne zabezpieczenie	
Razem		

Tabela Nr 13
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

Lp.	Wyszczególnienie według rodzaju zobowiązań warunkowych	wartość zobowiązań warunkowych według stanu:	
		początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego
1	Gwarancje		
2	Poręczenia		
-	w tym: poręczenia wekslowe		
3	Roszczenia sporne		
4	Zawarte, ale jeszcze niewykonalne umowy		
5	Inne		
Razem:			

Tabela nr 14
Wyłacone świadczenia pracownicze

Lp.	wyszczególnienie	kwota wypłaconych świadczeń pracowniczych
1	Odprawy emerytalne i rentowe	74 899,63,-
2	Nagrody jubileuszowe	68 652,59,-
3	Świadczenia urlopowe	50 887,05,-
4	Inne	
Razem:		194 439,27 zł

Tabela nr 15
Odpisy aktualizujące wartość zapasów

Lp.	odpisy aktualizujące zapasy wg pozycji bilansowych	stan na początek roku	zwiększenia w roku obrotowym	wykorzystanie	rozwiązanie	stan na koniec roku
I	Zapasy					
1	Materiały					
2	Półprodukty i produkty w toku					
3	Produkty gotowe					
4	Towary					

r)

Tabela Nr 15
**Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które
powiększyły koszt środków trwałych w budowie w roku obrotowym.**

Lp.	Wyszczególnienie środków trwałych w budowie realizowanych we własnym zakresie	Koszty poniesione w ciągu roku na budowę środków trwałych		
		Ogółem	W tym:	
			Odsetki	Różnice kursowe
		- zł		
		- zł		
		- zł		
		- zł		

		- zł		
Razem		- zł	- zł	- zł

.....

.....

[Signature]

.....
Zespół Szkół Nr 1
ul. Henryka Sienkiewicza
w Białym Borze

mgr Elżbieta Andrzej

[Signature]