

I. WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1.1	NAZWA JEDNOSTKI
	Centrum Kształcenia Zawodowego i Ustawicznego Województwa Śląskiego w Zabrze

1.2	SIEDZIBA JEDNOSTKI
	41-800 Zabrze, ul. 3 Maja 63

1.3	ADRES JEDNOSTKI
	41-800 Zabrze, ul. 3 Maja 63

1.4	PODSTAWOWY PRZEDMIOT DZIAŁALNOŚCI JEDNOSTKI
	Do działalności jednostki należy realizowanie celów i zadań wynikających z ustawy o systemie oświaty, a w szczególności: - zapewnienie kształcenia uczniom i słuchaczom, - zapewnienie każdemu uczniowi i słuchaczowi zdobycie wiedzy i umiejętności oraz kompetencji personalnych i społecznych, zgodnie z ideą europejskich ram kwalifikacji, - zapewnienie uczniom i słuchaczom opieki i możliwości rozwoju osobowości, uzdolnień, predyspozycji psychofizycznych, - teoretyczne i praktyczne przygotowanie uczniów i słuchaczy do wykonywania zawodu, przez stworzenie im pełnych możliwości zdobywania wiedzy i umiejętności zawodowych.

2.	OKRES OBJĘTY SPRAWOZDANIEM
	01.01.2019 - 31.12.2019

3.	WSKAZANIE, ŻE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZAWIERA DANE ŁĄCZNE, JEŻELI W SKŁAD JEDNOSTKI NADRZĘDNEJ LUB JST WCHODZĄ JEDNOSTKI SPORZĄDZAJĄCE SAMODZIELNIE SPRAWOZDANIA FINANSOWE
	nie dotyczy

o bki

4. OMÓWIENIE ZASAD (POLITYKI) RACHUNKOWOŚCI, W TYM METOD WYCENY AKTYWÓW I PASYWÓW

4.1	WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE
	Na dzień bilansowy wartości niematerialne i prawne wycenia się w wartości początkowej pomniejszonej o odpisy amortyzacyjne, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Wartość początkową dla wartości niematerialnych i prawnych stanowią: koszt wytworzenia lub cena nabycia dla kosztów prac rozwojowych zakończonych powodzeniem i cena nabycia dla wartości firmy i innych wartości niematerialnych i prawnych. W przypadku przeznaczenia do likwidacji, wycofania z używania lub innych przyczyn powodujących trwałą utratę wartości aktywów niematerialnych i prawnych, dokonuje się odpowiedniego odpisu aktualizującego ich wartość w ciężar pozostałych kosztów operacyjnych. Do wartości niematerialnych i prawnych zaliczamy licencje na użytkowe programy komputerowe, a nie oprogramowanie operacyjne. Zapłata za nowelizację licencji programu komputerowego nie zwiększa wartości tej licencji, lecz ujmowana jest w kosztach.

4.2	RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE
	<ul style="list-style-type: none">• Rzeczowe aktywa trwałe – są to aktywa o przewidywanym okresie ekonomicznej użyteczności dłuższym niż rok, kompletne, zdatne do użytku i przeznaczone na potrzeby jednostki. Aktywa trwałe stanowią:<ul style="list-style-type: none">- środki trwałe (własne lub otrzymane od Skarbu Państwa lub samorządu terytorialnego w trwałą zarząd lub nieodpłatne używanie, służące zarówno działalności podstawowej, jak i działalności finansowo wyodrębnionej, które są umarzone według stawek amortyzacyjnych ustalonych w rozporządzeniu Ministra Finansów);- pozostałe środki trwałe, do których zalicza się: środki dydaktyczne; meble i dywany; wszelkie środki trwałe o wartości nieprzekraczającej wielkości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych, dla których odpisy amortyzacyjne mogą być dokonywane w 100% ich wartości w miesiącu oddania ich do używania; zbiory biblioteczne; mienie zlikwidowanych jednostek. <p>Środki trwałe zarówno nowe, jak i używane wprowadza się do ewidencji w cenie nabycia. Środki trwałe otrzymane w zamian za niesprawne, które zwrócono dostawcom, wprowadza się do ewidencji w wartości, jaka wynika z dowodu dostawcy z podaniem cech szczególnych nowego sprawnego środka.</p> <p>Środki trwałe przejęte po zakończeniu robót inwestycyjnych wycenia się w wartości wszystkich poniesionych na dany obiekt kosztów – zarówno bezpośrednich, jak i pośrednich, poniesionych przed jego przejęciem do używania w stanie kompletnym.</p> <p>Środki trwałe ujawnione w wyniku inwentaryzacji wycenia się w wartości wynikającej z posiadanych dokumentów, a gdy ich brak – na podstawie ekspertyzy, uwzględniając ich aktualną wartość rynkową i ewentualne dotychczasowe zużycie.</p> <p>Otrzymane nieodpłatnie środki trwałe od Skarbu Państwa lub samorządu terytorialnego wprowadza się w wartości określonej w decyzji o przekazaniu.</p> <p>Środki trwałe na dzień bilansowy wycenia się w wartości początkowej pomniejszonej o dokonane odpisy amortyzacyjne i umorzeniowe, a także odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.</p> <p>Pozostałe środki trwałe ewidencjonuje się w cenie nabycia lub koszcie wytworzenia, a otrzymane od innej jednostki – w wartości określonej w decyzji właściwego organu. Pozostałe środki trwałe otrzymane w formie darowizny wycenia się w wartości ustalonej na poziomie aktualnych cen nabycia, chyba że umowa darowizny określa tę wartość w niższej wysokości.</p> <p>Pozostałe środki trwałe ujmuje się w ewidencji w wartości początkowej, na którą składają się cena nabycia lub koszt wytworzenia. Zbiory biblioteczne pochodzące z zakupu ujmuje się w ewidencji według cen nabycia, natomiast otrzymane dary i ujawnione nadwyżki wycenia się komisyjnie szacując ich aktualną wartość. Rozchody wycenia się według cen ewidencji.</p>

4.3	NALEŻNOŚCI DŁUGOTERMINOWE
	Nie występują

4.4	DŁUGOTERMINOWE AKTYWA FINANSOWE
	Nie występują

4.5	WARTOŚĆ MIENIA ZLIKWIDOWANYCH JEDNOSTEK
	Nie występują

a psh

4.6	ZAPASY
	<p>Zapasy - obejmują materiały, do których zalicza się:</p> <ul style="list-style-type: none"> - materiały pomocnicze (środki czystości), części zamienne (dla konserwatorów) - materiały podstawowe (materiały do praktyk). <p>Zakupione materiały ujmowane są w ewidencji według rzeczywistych cen ich nabycia. Rozchody materiałów wyceniane są według zasady "pierwsze przyszło - pierwsze wyszło" polegającej na wycenie rozchodów według ceny zakupu kolejnych dostaw, poczynając od dostawy nabytej najwcześniej.</p>
4.7	NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWE
	<p>Należności krótkoterminowe to należności o terminie spłaty krótszym od jednego roku od dnia bilansowego. Na dzień bilansowy wycenia się je w kwocie wymaganej zapłaty z zachowaniem zasady ostrożności.</p>
4.8	KRÓTKOTERMINOWE AKTYWA FINANSOWE
	<p>Obejmują stan środków pieniężnych na rachunku bankowym ZFŚS.</p>
4.9	ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE (CZYNNE)
	<p>Rozliczenia międzyokresowe czynne kosztów to koszty już poniesione, ale dotyczące przyszłych okresów sprawozdawczych. Przedmiotem rozliczeń kosztów czynnych w jednostce są koszty gazu opłacone z góry (faktura zaliczkowa), podatek od nieruchomości, opłata za gospodarowanie odpadami.</p>
4.10	FUNDUSZ JEDNOSTKI
	<p>Służy do ewidencji równowartości majątku trwałego i obrotowego oraz występujących w tym zakresie zmian. Zwiększenie funduszu następuje z tytułu:</p> <ul style="list-style-type: none"> - przeksięgowania dodatniego wyniku finansowego za rok ubiegły - przeksięgowania zrealizowanych w roku wydatków budżetowych - ujęcia wartości netto nieodpłatnie otrzymanych środków trwałych od innych jednostek budżetowych - darowizn w wartości wynikającej z wyceny - równowartości wydatków budżetowych na sfinansowanie własnych inwestycji, zakupu środków trwałych. <p>Zmniejszenie funduszu następuje z tytułu:</p> <ul style="list-style-type: none"> - przeksięgowania ujemnego wyniku finansowego za rok ubiegły - przeksięgowania osiągniętych w roku dochodów budżetowych - ujęcia wartości nieumorzonej przekazanych nieodpłatnie środków trwałych - przeksięgowania środków budżetowych wydatkowanych na sfinansowanie inwestycji własnych.
4.11	WYNIK FINANSOWY NETTO
	<p>Wynik finansowy ustalany jest zgodnie z wariantem porównawczym rachunku zysków i strat na koncie 860 "Wynik finansowy"</p>
4.12	ODPISY Z WYNIKU FINANSOWEGO
	<p>Nie występują</p>

Q *blu*

4.13	FUNDUSZ MIENIA ZLIKWIDOWANYCH JEDNOSTEK
	Nie występuje

4.14	FUNDUSZE PLACÓWEK
	Nie występują

4.15	PAŃSTWOWE FUNDUSZE CELOWE
	Nie występują

4.16	ZOBOWIĄZANIA DŁGOTERMINOWE
	Nie występują

4.17	ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE
	Zaliczamy do nich zobowiązania z tytułu: dostaw i usług, wobec budżetów, ubezpieczeń i innych świadczeń, wynagrodzeń oraz fundusz ZFŚS.

4.18	REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA
	Nie występują

4.19	ROZLICZENIA MIĘDZYKRESOWE
	Rozliczenia międzyokresowe bierne nie występują.

4.20	KOSZTY - EWIDENCJA I ROZLICZANIE
	Ewidencję kosztów prowadzi się w układzie rodzajowym na kontach zespołu "4". Przy księgowaniu zmniejszeń uprzednio ujętych kosztów nie obowiązuje zasada "czystości obrotów" co oznacza, że księguje się je na kontach zespołu "4" rodzajowo po stronie Ma.

Handwritten signature

4.21	PRZYCHODY - EWIDENCJA I ROZLICZANIE
	<p>Przychody ewidencjonowane są na kontach zespołu "7" w wartościach netto według klasyfikacji budżetowej dochodów.</p> <p>Na koncie "Przychody ze sprzedaży" księgujemy:</p> <ul style="list-style-type: none"> - opłaty za duplikaty świadectw, dyplomów, legitymacji, - zwrot za materiały zużyte do wykonywania protez dentystycznych w ramach praktycznej nauki zawodu, - opłaty za udział w konferencji. <p>Na koncie "Przychody z tytułu dochodów budżetowych" księgujemy:</p> <ul style="list-style-type: none"> - zwrot składek ZUS za lata ubiegłe, - zwroty wydatków budżetowych lat ubiegłych. <p>Na koncie "Pozostałe przychody operacyjne" księgujemy:</p> <ul style="list-style-type: none"> - wartość netto wpływów z najmu pomieszczenia i dzierżawy części działki, - wynagrodzenie płatnika podatku dochodowego i składek ZUS, - otrzymane nieodpłatnie z tytułu darowizny pozostałe środki trwałe, zbiory biblioteczne, - sprzedaż złomu, makulatury po likwidacji składników majątkowych. <p>Na koncie "Przychody finansowe" księgujemy:</p> <ul style="list-style-type: none"> - odsetki za zwłokę w zapłacie należności.

5	INNE INFORMACJE
	Nie występują

GLÓWNY KSIĘGOWY

lcj. Agata Gładysz

DYREKTOR

mgr Iwona Maślerz

II. DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

1.1	ZMIANY RZECZOWYCH AKTYWÓW TRWAŁYCH (WG GRUP RODZAJOWYCH) I WARTOŚCI NIEMATERIALNYCH I PRAWNYCH										WNIP
	RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE										
Lp.	Wyszczególnienie	Grunty (w tym stanowiące własność JST przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom)	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	Rzeczowe aktywa trwałe, razem	Wartości niematerialne i prawne, razem	
a)	Wartość brutto środków trwałych/wartości niematerialnych i prawnych - stan na początek roku	548 028,00	2 560 498,00	39 883,68	0,00	12 102,50	0,00	0,00	3 160 512,18	13 653,25	
b)	zwiększenia, z tytułu:	0,00	47 945,40	34 596,21	0,00	0,00	0,00	0,00	82 541,61	23 040,19	
-	przyjęcia ze środków trwałych w budowie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
-	zakup gotowych środków trwałych/wartości niematerialnych i prawnych	0,00	0,00	34 596,21	0,00	0,00	0,00	0,00	34 596,21	23 040,19	
-	przemieszczenie wewnętrzne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
-	używane na podstawie umów leasingu finansowego	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
-	aktualizacja wartości	0,00	47 945,40	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	47 945,40	0,00	
-	inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
c)	zmniejszenia, z tytułu:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
-	sprzedaż	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
-	likwidacja	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
-	przemieszczenie wewnętrzne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
-	aktualizacja wartości	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
-	inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
d)	wartość brutto środków trwałych/wartości niematerialnych i prawnych na koniec roku	548 028,00	2 608 443,40	74 479,89	0,00	12 102,50	0,00	0,00	3 243 053,79	36 693,44	
e)	Umoruszenie - stan na początek roku	0,00	724 374,95	15 113,70	0,00	10 826,37	x	x	750 315,02	13 653,25	
f)	Zwiększenie umoruszenia za okres, z tytułu:	0,00	64 012,45	2 445,70	0,00	645,75	x	x	67 103,90	23 040,19	
-	amortyzacji	0,00	64 012,45	2 445,70	0,00	645,75	x	x	67 103,90	23 040,19	
-	umoruszenia 100%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	x	0,00	0,00	
-	aktualizacja wartości	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	x	0,00	0,00	
-	przemieszczenie wewnętrzne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	x	0,00	0,00	
-	inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	x	0,00	0,00	
g)	Zmniejszenie umoruszenia za okres, z tytułu:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	x	0,00	0,00	
-	sprzedaż	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	x	0,00	0,00	
-	likwidacja	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	x	0,00	0,00	
-	przemieszczenie wewnętrzne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	x	0,00	0,00	
-	aktualizacja wartości	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	x	0,00	0,00	
-	inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	x	0,00	0,00	
h)	Umoruszenie - stan na koniec roku	0,00	788 387,40	17 559,40	0,00	11 472,12	x	x	817 418,92	36 693,44	
i)	Wartość netto środków trwałych/wartości niematerialnych i prawnych na koniec roku	548 028,00	1 820 066,00	56 920,49	0,00	630,38	0,00	0,00	2 425 634,87	0,00	

1.2	WARTOŚĆ RYNKOWA ŚRODKÓW TRWAŁYCH	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	Uwagi
	- Gruntów tym stanowiące własność JST przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom)	0,00	0,00	
	- Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00	
	- Urządzenia techniczne i maszyny	0,00	0,00	
	- Środki transportu	0,00	0,00	
	- Inne środki trwałe	0,00	0,00	
	WARTOŚĆ RYNKOWA ŚRODKÓW TRWAŁYCH	0,00	0,00	
	w tym dobra kultury	0,00	0,00	

1.3	ODPISY AKTUALIZUJĄCE WARTOŚĆ AKTYWÓW TRWAŁYCH	WNIP	Rzeczowe aktywa trwałe	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	Suma
e)	ODPISY AKTUALIZUJĄCE DŁUGOTERMINOWE AKTYWA NIEFINANSOWE					
	Stan na początek okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- utworzenie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- wykorzystanie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- rozwiązanie (uznane za zbędne)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Stan na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b)	ODPISY AKTUALIZUJĄCE DŁUGOTERMINOWE AKTYWA FINANSOWE	Akcje	Udziały	Inne papiery wartościowe	Inne długoterminowe aktywa finansowe	Suma
	Stan na początek okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- utworzenie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- wykorzystanie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- rozwiązanie (uznane za zbędne)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Stan na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

1.4	WARTOŚĆ GRUNTÓW UŻYTKOWANYCH WIECZYŚCIE	stan na początek roku
	- zwiększenia	0,00
	- zmniejszenia	0,00
	stan na koniec roku	0,00

o ff

1.5	WARTOŚĆ NIEMORTYZOWANYCH LUB NIEMIARZANYCH PRZEZ JEDNOSTKĘ ŚRODKÓW TRWAŁYCH, UŻYWANYCH NA PODSTAWIE UMÓW NAJMU, DZIERŻAWY I INNYCH UMÓW, W TYM Z TYTUŁU UMÓW LEASINGU	Stan na początek roku	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku
-	Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00
-	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00	0,00	0,00
	<i>w tym z tytułu umów leasingu</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
-	Urządzenia techniczne i maszyny	0,00	0,00	0,00	0,00
	<i>w tym z tytułu umów leasingu</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
-	Środki transportu	0,00	0,00	0,00	0,00
	<i>w tym z tytułu umów leasingu</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
-	Inne środki trwałe	0,00	0,00	0,00	0,00
	<i>w tym z tytułu umów leasingu</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
-	Środki trwałe o charakterze wyposażenia	0,00	0,00	0,00	0,00
	Razem	0,00	0,00	0,00	0,00

1.6.1 LICZBA ORAZ WARTOŚĆ POSIADANYCH DŁGOTERMINOWYCH PAPIERÓW WARTOŚCIOWYCH						
Lp.	Wyszczególnienie	Udziały		Akcje	Inne papiery wartościowe	Razem
		ilość	wartość			
1.	Stan na początek roku obrotowego	0	0,00	0	0	0
2.	Zwiększenia	0	0	0	0	0
3.	Zmniejszenia	0	0,00	0	0	0
4.	Stan na koniec roku obrotowego	0	0,00	0	0	0,00

1.6.2 LICZBA ORAZ WARTOŚĆ POSIADANYCH KRÓTKOTERMINOWYCH PAPIERÓW WARTOŚCIOWYCH						
Lp.	Wyszczególnienie	Udziały		Akcje	Inne papiery wartościowe	Razem
		ilość	wartość			
1.	Stan na początek roku obrotowego	0	0,00	0	0	0
2.	Zwiększenia	0	0,00	0	0	0
3.	Zmniejszenia	0	0,00	0	0	0
4.	Stan na koniec roku obrotowego	0	0,00	0	0	0,00

o


1.7	DANE O ODPISACH AKTUALIZUJĄCYCH WARTOŚĆ NALEŻNOŚCI	DLUGOTERMINOWYCH	KRÓTKOTERMINOWYCH					SUMA
			Należności z tytułu dostaw i usług	Należności od budżetów	Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	Pozostałe należności	Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	
	Stan na początek roku	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	w tym z tytułu należności finansowych JST (pożyczek zagrożonych)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	a) zwiększenia (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- w tym z tytułu należności finansowych JST (pożyczek zagrożonych)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	b) zmniejszenia z tytułu wykorzystania	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- w tym z tytułu należności finansowych JST (pożyczek zagrożonych)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	c) zmniejszenia z tytułu rozwiązania	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- w tym z tytułu należności finansowych JST (pożyczek zagrożonych)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Stan na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	w tym z tytułu należności finansowych JST (pożyczek zagrożonych)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

REZERWY WEDŁUG CELU UTWORZENIA I ICH ZMIANY W CIĄGU ROKU						
	Wyszczególnienie	Stan na początek okresu	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na koniec okresu
	Rezerwy na przyszłe zobowiązania w tym:					
-	Rezerwy na skutki sporów sądowych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-	Inne rezerwy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Razem	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE - STRUKTURA CZASOWA										
Lp.	Zobowiązania długoterminowe wg. rodzaju:	Okres wymagalności					stan na:			Razem
		powyżej 1 roku do 3 lat		powyżej 3 lat do 5 lat		powyżej 5 lat				
		3	4	5	6	7	8	9	10	
1	- kredyty i pożyczki	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- inne zobowiązania finansowe, w tym z tytułu leasingu finansowego	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- pozostałe zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	RAZEM	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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		
	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
- zobowiązania z tyt. leasingu finansowego długoterminowe	0,00	0,00
- zobowiązania z tyt. leasingu finansowego krótkoterminowe	0,00	0,00
- zobowiązania z tyt. leasingu zwrotnego długoterminowe	0,00	0,00
- zobowiązania z tyt. leasingu zwrotnego krótkoterminowe	0,00	0,00
Razem	0,00	0,00

o flr

1.11 ŁĄCZNA KWOTA ZOBOWIĄZAŃ ZABEZPIECZONYCH NA MAJĄTKU JEDNOSTKI									
Lp.	Wyszczególnienie	Kwota zobowiązania		Kwota zabezpieczenia		Na aktywach trwałych		Na aktywach obrotowych	
		Stan na początek roku	Stan na koniec roku	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
1.	Weksel	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Hipoteka	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Zastaw	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Razem	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

1.12 WYKAZ ZOBOWIĄZAŃ WARUNKOWYCH						
Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku	Uwagi
1.	udzielone gwarancje i poręczenia	0,00	0,00	0,00	0,00	
2.	indos weksli	0,00	0,00	0,00	0,00	
3.	kaucje i wadła	0,00	0,00	0,00	0,00	
4.	zawarte, ale jeszcze niewykonane umowy	0,00	0,00	0,00	0,00	
5.	Inne	0,00	0,00	0,00	0,00	
	Razem	0,00	0,00	0,00	0,00	



1.13.1	ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE CZYNNE	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
a)	czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym:	8 131,87	8 062,90
	- ubezpieczenia majątkowe	0,00	0,00
	- koszty zapłaconych "z góry" czynszów	0,00	0,00
	- koszty zakupu usług opłacone z "góry"	0,00	0,00
	- prenumerata	0,00	0,00
	- koszty większych remontów środków trwałych	0,00	0,00
	- różnica między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie	0,00	0,00
	- pozostałe	8 131,87	8 062,90
b)	pozostałe rozliczenia międzyokresowe, w tym:	0,00	0,00
	- prowizja od kredytów	0,00	0,00
	- odsetki od kredytów lub pożyczek	0,00	0,00
	- dyskonto odsetek od obligacji	0,00	0,00
	- prowizja od obligacji	0,00	0,00
	- odsetki od leasingu finansowego	0,00	0,00
	- prowizja od udzielonej gwarancji	0,00	0,00
	- pozostałe	0,00	0,00
	Razem	8 131,87	8 062,90

1.13.2	ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
a)	bierno rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym:	0,00	0,00
	- świadczenia wykonane i zobowiązania wiarygodnie oszacowane	0,00	0,00
	- z tyt. obowiązku wykonania przyszłych świadczeń	0,00	0,00
	- z tyt. napraw gwarancyjnych i rękojmi	0,00	0,00
	- pozostałe	0,00	0,00
b)	rozliczenia międzyokresowe przychodów, w tym:	0,00	0,00
	- przychody za zajęcie pasa drogowego	0,00	0,00
	- przychody z tytułu wieczystego użytkowania gruntów	0,00	0,00
	- przekształcenie prawa użytkowania wieczystego w prawo własności	0,00	0,00
	- zaliczki z tytułu wykupu lokali i budynków;	0,00	0,00
	- zaliczki z tytułu sprzedaży lokali mieszkalnych lub użytkowych	0,00	0,00
	- równowartość otrzymanych lub należnych środków z tyt. przyszłych świadczeń	0,00	0,00
	- środki pieniężne otrzymane na sfinansowanie środków trwałych	0,00	0,00
	- pozostałe	0,00	0,00
	Razem	0,00	0,00

o


1.14	OTRZYMANE GWARANCJE I PORĘCZENIA NIEWYKAZYWANE W BILANSIE	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
	- otrzymane gwarancje	0,00	0,00
	- otrzymane poręczenia	0,00	0,00
	- weksle	0,00	0,00
	- pozostałe	0,00	0,00
	Razem	0,00	0,00

1.15	ŚRODKI PIENIĘŻNE WYPŁACONE NA ŚWIADCZENIA PRACOWNICZE	w roku bilansowym
	- odprawy emerytalne	32 215,47
	- nagrody jubileuszowe	82 412,10
	- odprawy pośmiertne	0,00
	- ekwiwalenty za urlop	26 671,55
	- inne	0,00
	Razem	141 299,12

1.16	INNE INFORMACJE	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
	- Środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT	0,00	0,00
	- Środki pieniężne zgromadzone na rachunku bieżącym	0,00	0,00
	- Środki pieniężne zgromadzone na rachunku WRGD	0,00	0,00
	- Środki pieniężne zgromadzone na rachunku ZFŚS	13 370,16	12 233,53
	- Środki zgromadzone na rachunku OKO	0,00	0,00
	Razem	13 370,16	12 233,53

a. f. l.

2.1 ODPISY AKTUALIZUJĄCE WARTOŚĆ ZAPASÓW						
Lp.	Przyczyna dokonania odpisu aktualizującego wartość zapasów	Materiały	Półprodukty i produkcja w toku	Produkty gotowe	Towary	Razem
1.	Utrata cech użytkowych i handlowych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Utrata rynków zbytu (zaleganie)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Obrniżenie cen rynkowych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Inne przyczyny	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Razem	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

2.2 KOSZT WYTWORZENIA ŚRODKÓW TRWAŁYCH W BUDOWIE				
Lp.	Wyszczególnienie	Koszty wytworzenia ogółem	w tym koszty finansowania	
			odsetki	różnice kursowe
1.	Środki trwałe przyjęte do użytkowania ze środków trwałych w budowie w roku obrotowym	0,00	0,00	0,00
2.	Środki trwałe w budowie	0,00	0,00	0,00
	Ogółem	0,00	0,00	0,00

2.3 KWOTA I CHARAKTER POSZCZEGÓLNYCH POZYCJI PRZYCHODÓW I KOSZTÓW O NADZWYCZAJNEJ WARTOŚCI LUB KTÓRE WYSTĄPIŁY INCYDENTALNIE		
Lp.	Wyszczególnienie	Wartość
1.	Przychody	0,00
a)	o nadzwyczajnej wartości, w tym:	0,00
-		
-		
b)	które wystąpiły incydentalnie, w tym:	0,00
-		
-		
2.	Koszty	0,00
a)	o nadzwyczajnej wartości, w tym:	0,00
-		
-		
b)	które wystąpiły incydentalnie, w tym:	0,00
-		
-		

2.4	KWOTA NALEŻNOŚCI Z TYTUŁU PODATKÓW REALIZOWANYCH PRZEZ ORGANY PODATKOWE PODLEGLE MINISTROWI WŁAŚCIWEMU DO SPRAW FINANSÓW PUBLICZNYCH WYKAZYWANYCH W SPRAWOZDANIU Z WYKONANIA PLANU DOCHODÓW BUDŻETOWYCH	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
-			
-			
-			
-			
	Razem	0,00	0,00

2.5	INNE INFORMACJE	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
-			
-			
-			
-			
-			
	Razem	0,00	0,00

3	INNE INFORMACJE NIŻ WYMIENIONE POWYŻEJ, JEŻELI MOGŁYBY W ISTOTNY SPOSÓB WPLYNĄĆ NA OCENĘ SYTUACJI MAJĄTKOWEJ I FINANSOWEJ ORAZ WYNIK FINANSOWY JEDNOSTKI

GŁÓWNY KSIĘGOWY

lcj. Agneta Gladysz

Główny Księgowy

2020-03-23

Data

DYREKTOR
mgr Iwona Maślerz

Kierownik jednostki

III. WYKAZ WZAJEMNYCH ROZLICZEŃ MIĘDZY JEDNOSTKAMI

1.1

NALEŻNOŚCI				ZOBOWIĄZANIA			
L.p.	Nazwa jednostki powiązanej	Pozycja w bilansie	Kwota należności	L.p.	Nazwa jednostki powiązanej	Pozycja w bilansie	Kwota zobowiązania
	-	-	-	1.	Urząd Marszałkowski Województwa Śląskiego Katowice	D.II.2	35,19
	-	-	-		-	-	-
	-	-	-		-	-	-
	-	-	-		-	-	-
	-	-	-		-	-	-
	-	-	-		-	-	-
	-	-	-		-	-	-
	-	-	-		-	-	-
	-	-	-		-	-	-
	-	-	-		-	-	-
	-	-	-		-	-	-
	-	-	-		-	-	-
	-	-	-		-	-	-
	-	-	-		-	-	-

AGENCIJA KSIĘGOWY
Ici. Agnieszka Gładysz

DYREKTOR
mgr Iwona Maślerz

2020 - 03 - 23

1.2

PRZYCHODY				KOSZTY			
L.p.	Nazwa jednostki powiązanej	Pozycja w rachunku zysków i strat	Kwota przychodów	L.p.	Nazwa jednostki powiązanej	Pozycja w rachunku zysków i strat	Kwota kosztów
	-	-	-	1.	Regionalny Ośrodek Doskonalenia Nauczycieli "WOM" w Bielsku Białej	B.VI	500,00
	-	-	-	2.	Regionalny Ośrodek Doskonalenia Nauczycieli "WOM" w Katowicach	B.VI	1 130,00
	-	-	-	3.	Regionalny Ośrodek Metodyczno-Edukacyjny "METIS" w Katowicach	B.VI	1 200,00
	-	-	-		-	-	-
	-	-	-		-	-	-
	-	-	-		-	-	-
	-	-	-		-	-	-
	-	-	-		-	-	-
	-	-	-		-	-	-
	-	-	-		-	-	-

GŁÓWNY KSIĘGOWY
IcJ. Agneta Gładysz

DYREKTOR
[Signature]
mgr Iwona Małsterz

.....
2020-03-23
.....

1.3

NIEODPŁATNIE PRZEKAZANIE ŚRODKÓW TRWAŁYCH, WNIP, ŚRODKÓW TRWAŁYCH W BUDOWIE				NIEODPŁATNIE OTRZYMANIE ŚRODKÓW TRWAŁYCH, WNIP, ŚRODKÓW TRWAŁYCH W BUDOWIE			
L.p.	Nazwa jednostki powiązanej	Pozycja zestawienia zmian w funduszu	Kwota	L.p.	Nazwa jednostki powiązanej	Pozycja zestawienia zmian w funduszu	Kwota
	-	2.6	-		-	1.6	-
	-	-	-		-	-	-
	-	-	-		-	-	-
	-	-	-		-	-	-
	-	-	-		-	-	-
	-	-	-		-	-	-
	-	-	-		-	-	-
	-	-	-		-	-	-
	-	-	-		-	-	-
	-	-	-		-	-	-
	-	-	-		-	-	-

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Icj. Agneta Gladysz

2020-03-23

DYREKTOR
mgr Iwona Maślerz

1.4

Lp.	Wyszczególnienie	Koszty wytworzenia ogółem	Nazwa jednostki		
1.	Ogółem koszt wytworzenia środków trwałych przyjętych do użytkowania ze środków trwałych w budowie w roku obrotowym	0,00	0,00	0,00	0,00
	w tym: odsetki	0,00	0,00	0,00	0,00
	różnice kursowe	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Ogółem koszt wytworzenia środków trwałych w budowie	0,00	0,00	0,00	0,00
	w tym: odsetki	0,00	0,00	0,00	0,00
	różnice kursowe	0,00	0,00	0,00	0,00
	Ogółem	0,00	0,00	0,00	0,00

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Lucja Agnieszka Gładysz

.....
 główny księgowy

D Y R E K T O R
mgr Iwona Maślerz

2020-03-23

 data