

SPIS TREŚCI

CENTRUM KSZTAŁCENIA
ZAWODOWEGO i USTAWICZNEGO
WOJEWÓDZTWA ŚLĄSKIEGO w ZABRZU
41-800 ZABRZE, ul. 3 Maja 63
tel. 32 271-08-45, fax 32 271-40-89
NIP 648 27 69 014 Regon 243312300

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

punkt z zał.12	
1.1	NAZWA JEDNOSTKI
1.2	SIEDZIBA JEDNOSTKI
1.3	ADRES JEDNOSTKI
1.4	PODSTAWOWY PRZEDMIOT DZIAŁALNOŚCI JEDNOSTKI
2.	OKRES OBJĘTY SPRAWOZDANIEM
3.	WSKAZANIE, ŻE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZAWIERA DANE ŁĄCZNE, JEŻELI W SKŁAD JEDNOSTKI NADRZĘDNEJ LUB JST WCHODZĄ JEDNOSTKI SPORZĄDZAJĄCE SAMODZIELNIE SPRAWOZDANIA FINANSOWE
4.	OMÓWIENIE PRZYJĘTYCH ZASAD (POLITYKI) RACHUNKOWOŚCI, W TYM METOD WYCENY AKTYWÓW I PASYWÓW
5.	INNE INFORMACJE

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia

punkt z zał.12	
1.1	
	ZMIANY WARTOŚCI ŚRODKÓW TRWAŁYCH (WG GRUP RODZAJOWYCH) IWARTOŚCI NIEMATERIALNYCH I PRAWNYCH
1.2	WARTOŚĆ RYNKOWA ŚRODKÓW TRWAŁYCH
1.3	ODPISY AKTUALIZUJĄCE WARTOŚĆ AKTYWÓW TRWAŁYCH
1.4	WARTOŚĆ GRUNTÓW UŻYTKOWANYCH WIECZYŚCIE
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
1.6	LICZBA ORAZ WARTOŚĆ POSIADANYCH DŁUGOTERMINOWYCH PAPIERÓW WARTOŚCIOWYCH LICZBA ORAZ WARTOŚĆ POSIADANYCH KRÓTKOTERMINOWYCH PAPIERÓW WARTOŚCIOWYCH
1.7	
	DANE O ODPISACH AKTUALIZUJĄCYCH WARTOŚĆ NALEŻNOŚCI
1.8	
	REZERWY WEDŁUG CELU UTWORZENIA I ICH ZMIANY W CIĄGU ROKU
1.9	
	ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE - STRUKTURA CZASOWA
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
1.11	
	ŁĄCZNA KWOTA ZOBOWIĄZAŃ ZABEZPIECZONYCH NA MAJĄTKU JEDNOSTKI
1.12	
	WYKAZ ZOBOWIĄZAŃ WARUNKOWYCH
1.13	
	ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE CZYNNE ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE
1.14	
	OTRZYMANE GWARANCJE I PORĘCZENIA NIEWYKAZYWANE W BILANSIE
1.15	
	ŚRODKI PIENIĘŻNE WYPŁACONE NA ŚWIADCZENIA PRACOWNICZE
1.16	
	INNE INFORMACJE
2.1	
	ODPISY AKTUALIZUJĄCE WARTOŚĆ ZAPASÓW
2.2	
	KOSZT WYTWORZENIA ŚRODKÓW TRWAŁYCH W BUDOWIE
2.3	
	KWOTA I CHARAKTER POSZCZEGÓLNYCH POZYCJI PRZYCHODÓW I KOSZTÓW O NADZWYCZAJNEJ WARTOŚCI LUB KTÓRE WYSTĄPIŁY INCYDENTALNIE
2.4	
	KWOTA NALEŻNOŚCI Z TYTUŁU PODATKÓW REALIZOWANYCH PRZEZ ORGANY PODATKOWE PODLEGŁE MINISTROWI WŁAŚCIWEMU DO SPRAW FINANSÓW PUBLICZNYCH WYKAZYWANYCH W SPRAWOZDANIU Z WYKONANIA PLANU DOCHODÓW BUDŻETOWYCH
2.5	
	INNE INFORMACJE
3	
	INNE INFORMACJE NIŻ WYMIENIONE POWYŻEJ, JEŻELI MOGŁYBY W ISTOTNY SPOSÓB WPŁYNAĆ NA OCENĘ SYTUACJI MAJĄTKOWEJ I FINANSOWEJ ORAZ WYNIK FINANSOWY JEDNOSTKI

III. WYKAZ WZAJEMNYCH ROZLICZEŃ MIĘDZY JEDNOSTKAMI

--	--

1.1	
	NALEŻNOŚCI / ZOBOWIĄZANIA
1.2	
	PRZYCHODY / KOSZTY
1.3	
	NIEODPŁATNIE PRZEKAZANIE ŚRODKÓW TRWAŁYCH, WNIP, ŚRODKÓW TRWAŁYCH W BUDOWIE / NIEODPŁATNIE OTRZYMANIE ŚRODKÓW TRWAŁYCH, WNIP, ŚRODKÓW TRWAŁYCH W BUDOWIE

GLÓWNY KSIĘGOWY

lcj. Agata Gładysz

DYREKTOR

mgr Iwona Mańko

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
	01.01.2020 - 31.12.2020

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

Opuch

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

4.1	WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE
	<p>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.</p> <p>Wartość początkową dla wartości niematerialnych i prawnych stanowią: koszt wytworzenia lub cena nabycia.</p> <p>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 ujmowane jest w kosztach.</p>

4.2	RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE
	<p>Rzeczowe aktywa trwałe są to aktywa o przewidywanym okresie ekonomicznej użyteczności dłuższym niż rok, kompletne, zdatne do użytku i przeznaczone na potrzeby jednostki:</p> <ul style="list-style-type: none">- środki trwałe (własne lub otrzymane od Skarbu Państwa lub samorządu terytorialnego w trwały zarząd lub nieodpłatne używanie, które są umarzone według stawek amarytyzacyjnych 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 biblioteczny; mienie zlikwidowanych jednostek. <p>Środki trwałe zarówno nowe, jak i używane wprowadza się do ewidencji w cenie nabycia.</p> <p>Środki trwałe przejęte po zakończeniu robót inwestycyjnych wycenia się w wartości wszystkich poniesionych na dany obiekt kosztów.</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>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.</p> <p>Rozchody wycenia się według cen ewidencji.</p>

4.3	NALEŻNOŚCI DŁUGOTERMINOWE
	Nie dotyczy

4.4	DŁUGOTERMINOWE AKTYWA FINANSOWE
	Nie dotyczy

A. Proch

4.5	WARTOŚĆ MIENIA ZLIKWIDOWANYCH JEDNOSTEK
	Nie dotyczy

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
	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.

4.8	KRÓTKOTERMINOWE AKTYWA FINANSOWE
	Obejmują stan środków pieniężnych na rachunku bankowym ZFŚS.

4.9	ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE (CZYNNE)
	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.

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 przekazanej nieodpłatnie środków trwałych - przeksięgowania środków budżetowych wydatkowanych na sfinansowanie inwestycji własnych.

4.11	WYNIK FINANSOWY NETTO
------	-----------------------

A. Prode

	Wynik finansowy ustalany jest zgodnie z wariantem porównawczym rachunku zysków i strat na koncie 860 "Wynik finansowy"
--	--

4.12	ODPISY Z WYNIKU FINANSOWEGO
	Nie dotyczy

4.13	FUNDUSZ MIENIA ZLIKWIDOWANYCH JEDNOSTEK
	Nie dotyczy

4.14	FUNDUSZE PLACÓWEK
	Nie dotyczy

4.15	PAŃSTWOWE FUNDUSZE CELOWE
	Nie dotyczy

4.16	ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE
	Nie dotyczy

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

4.18	REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA
	Nie dotyczy

4.19	ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE
------	----------------------------

[Handwritten signature]

	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.

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 dotyczy

GŁÓWNY KSIĘGOWY

lcj. Agata Gładysz

DYREKTOR

mgr Iwona Maślerz

II. DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

CENTRUM KSZTAŁCENIA
ZAWODOWEGO I USTAWICZNEGO
WOJEWÓDZTWA ŚLĄSKIEGO W ZABRZU
41-800 ZABRZE, ul. 3 Maja 63
tel. 32 271-08-45, fax 32 271-40-89
NIP 648 27 69 014, Regon 243312300

1.1	ZMIANY RZECZOWYCH AKTYWÓW TRWAŁYCH (WG GRUP RODZAJOWYCH) I WARTOŚCI NIEMATERIALNYCH I PRAWNYCH	RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE										W/NIP
		Grupy (w tym stanowiące własność, IST przeznaczone w użytkowanie wieczyste innych 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	2 608 443,40	74 479,89	0,00	12 102,50	0,00	0,00	3 243 053,79	36 693,44		
b)	zwiększenia, z tytułu:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 353,00		
	- 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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 353,00		
	- przenieszenie 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	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		
c)	zmniejszenia, z tytułu:	0,00	0,00	14 391,90	0,00	0,00	0,00	0,00	14 391,90	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	14 391,90	0,00	0,00	0,00	0,00	14 391,90	0,00		
	- przenieszenie 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	60 087,99	0,00	12 102,50	0,00	0,00	3 228 661,89	39 046,44		
e)	Umorzenie - stan na początek roku	0,00	788 387,40	17 559,40	0,00	11 472,12	X	X	817 418,92	36 693,44		
f)	Zwiększenie umorzenia za okres, z tytułu:	0,00	65 211,09	3 658,19	0,00	630,38	X	X	69 499,66	2 353,00		
	- amortyzacji	0,00	65 211,09	3 658,19	0,00	630,38	X	X	69 499,66	2 353,00		
	- umorzenia 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		
	- przenieszenie 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 umorzenia za okres, z tytułu:	0,00	0,00	8 087,05	0,00	0,00	X	X	8 087,05	0,00		
	- sprzedaż	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	X	X	0,00	0,00		
	- likwidacja	0,00	0,00	8 087,05	0,00	0,00	X	X	8 087,05	0,00		
	- przenieszenie 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)	Umorzenie - stan na koniec roku	0,00	853 598,49	13 130,54	0,00	12 102,50	X	X	878 831,53	39 046,44		
i)	Wartość netto środków trwałych/wartości niematerialnych i prawnych na koniec roku	548 028,00	1 754 844,91	46 957,45	0,00	0,00	0,00	0,00	2 349 830,36	0,00		

Handwritten signature or initials

1.2	WARTOŚĆ RYNKOWA ŚRODKÓW TRWAŁYCH	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	Uwagi
-	Gruntowy (w tym stanowiące własność JST przekazywane 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
a)	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
	- wykreślenie	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	Akcie	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
	- wykreślenie	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	0,00
-	zwiększenie	0,00
-	zmniejszenie	0,00
	stan na koniec roku	0,00

P. M. W. S. K.

WARTOŚĆ NIEAMORTYZOWANYCH LUB NIEAMARZANYCH PRZEZ JEDNOSTRONNE ŚRODKÓW TRWAŁYCH, UŻYWANYCH NA PODSTAWIE UMÓW NAJMIU, DZIERŻAWY I INNYCH UMÓW, W TYM Z TYTUŁU UMÓW LEASINGU					Stan na początek roku	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku
-	Grunt		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		w tym z tytułu umów leasingu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-	Urządzenia techniczne i maszyny		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		w tym z tytułu umów leasingu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-	Środki transportu		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		w tym z tytułu umów leasingu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-	Inne środki trwałe		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		w tym z tytułu umów leasingu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-	Środki trwałe o charakterze wyposażenia		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		w tym z tytułu umów leasingu	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

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

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

Handwritten signature

1.7	DANE O ODPISACH AKTUALIZUJĄCYCH WARTOŚCI NALEŻNOŚCI	DLUGOTERMINOWYCH	KROTKOTERMINOWYCH						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	
	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	

Handwritten signature

1.8	REZERWY WEDŁUG CELU UTWORZENIA I ICH ZMIANY W CIĄGU ROKU								
	Wyszczególnienie	Stan na początek okresu	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na koniec okresu			
	Razem na przyszłe zobowiązania w tym:								
	- Razem 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			

1.9	ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE - STRUKTURA CZASOWA	Okres wymagalności				Razem			
		powyżej 1 roku do 3 lat		powyżej 3 lat do 5 lat		powyżej 5 lat			
Lp.	Zobowiązania długoterminowe wg. rodzaju:	stan na:		stan na:		stan na:			
		początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego	początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego	początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego	początek roku (3+5+7)	koniec roku (4+6+8)
1	- kredyty i pożyczki	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
	- pozostałe zobowiązania długoterminowe	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

1.10	KWOTA ZOBOWIĄZAŃ W SYTUACJI GDY JEDNOSTKA KWALIFIKUJE UMOWY LEASINGU ZGODNIE Z PRZEPISAMI PODATKOWYMI (LEASING OPERACYJNY), A WEDŁUG PRZEPISÓW O RACHUNKOWOSCI BYŁBY TO LEASING FINANSOWY LUB ZWROTNY	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
	- zobowiązania z tytułu leasingu finansowego długoterminowe	0,00	0,00
	- zobowiązania z tytułu leasingu finansowego krótkoterminowe	0,00	0,00
	- zobowiązania z tytułu leasingu zwrotnego długoterminowe	0,00	0,00
	- zobowiązania z tytułu leasingu zwrotnego krótkoterminowe	0,00	0,00
	Razem	0,00	0,00

Handwritten signature

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
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				

B. P. W. S.

1.13.1	ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE CZYNNNE	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
a)	czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym:	8 062,90	5 230,03
	- 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	8 062,90	5 230,03
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	8 062,90	5 230,03

1.13.2	ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
a)	biernie 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

Handwritten signature

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	67 575,57
	- nagrody jubileuszowe	21 313,78
	- odprawy pośmiertne	0,00
	- ekwiwalenty za urlop	19 943,65
	- inne	0,00
	Razem	108 833,00

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	12 233,53	30 953,16
	-		
	Razem	12 233,53	30 953,16

Handwritten signature

2.1 ODPISY AKTUALIZUJĄCE WARTOŚĆ ZAPASÓW						
Lp.	Przyczyna dokonania odpisu aktualizującego wartość zapasów	Materiały	Poliprodukty 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.	Obniżenie 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		Wartość
Lp.	Wyszczególnienie	
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
-	-	-
-	-	-

[Handwritten signature]

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
-	Nie dotyczy		
-			
-			
-			
	Razem	0,00	0,00

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

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

GŁÓWNY KSIĘGOWY

lcj. Agata Gładysz

.....
Główny Księgowy

28.03.2021

.....
Data

DYREKTOR

mgr Iwona Maślerz

.....
Kierownik jednostki

III. WYKAZ WZAJEMNYCH ROZLICZEŃ MIĘDZY JEDNOSTKAMI

GENIUM Kształcenia
Zawodowego i Ustawicznego
województwa Śląskiego w Zabrzu
41-800 ZABRZE, ul. 3 Maja 63
tel. 32 271-08-45, fax 32 271-40-89
NIP 648 27 69 014 Regon 243312300

1.1

NALEŻNOŚCI				ZOBOWIĄZANIA			
L.p.	Nazwa jednostki powiązanej	Pozycja w bilansie	Kwota należności	L.p.	Nazwa jednostki powiązanej	Pozycja w bilansie	Kwota zobowiązania
-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-

główny księgowy

.....
Lp. Agneta Gladysz
.....
główny księgowy

.....
29.03.2021
.....
data

DYREKTOR
mgr Iwona Małysz

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.	Województwo Śląskie Urząd Marszałkowski Województwa Śląskiego Katowice	B. II	95,00
	-	-	-	2.	Regionalny Ośrodek Doskonalenia Nauczycieli WOM Katowice	B. VI	55,00
	-	-	-		-	-	-
	-	-	-		-	-	-
	-	-	-		-	-	-
	-	-	-		-	-	-
	-	-	-		-	-	-
	-	-	-		-	-	-
	-	-	-		-	-	-

GLÓWNY KSIĘGOWY

Lucja Agnieszka Gładysz

główny księgowy

19.03.2021

data

DYREKTOR

mgr Iwona Małysz

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	-
	-	-	-		-	-	-
	-	-	-		-	-	-
	-	-	-		-	-	-
	-	-	-		-	-	-
	-	-	-		-	-	-
	-	-	-		-	-	-
	-	-	-		-	-	-
	-	-	-		-	-	-
	-	-	-		-	-	-

GLÓWNY KSIĘGOWY

lej. Agnieszka Gładysz

główny księgowy

19.05.2021

data

DYREKTOR

mgr Iwona Mastalerz