

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Zespół Placówek Resocjalizacyjno-Socjoterapeutycznych
1.2	siedzibę jednostki
	Olawa
1.3	adres jednostki
	55-200 Olawa, ul. ks. F. Kutrowskiego 31A
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Zespół Placówek Resocjalizacyjno-Socjoterapeutycznych realizuje działalność dydaktyczną, opiekuńczą, wychowawczą, profilaktyczną, socjoterapeutyczną lub resocjalizacyjną, zapewniając każdemu uczniowi warunki niezbędne do jego rozwoju. Zespół zapewnia : - całodobową opiekę i wyżywienie, - naukę w szkole podstawowej zgodnie z programem nauczania i zasad oceniania, klasyfikowania i promowania uczniów oraz przeprowadzania egzaminów i sprawdzianów.
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01.01.2020 rok - 31.12.2020 rok
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	Jednostkowe
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	Środki trwałe o wartości początkowej do 10 tys. zł umarza się jednorazowo, a o wartości powyżej 10 tys. zł – amortyzuje się metodą liniową. Amortyzację środków trwałych nalicza się stosując stawki określone w ustawie o podatku pochodowym od osób prawnych, a amortyzację WNIP stosując stawkę 50%. Stany i rozchody materiałów wycenia się na poziomie ceny zakupu, stosując do wyceny rozchodu metodę FIFO.
5.	inne informacje
	Zespół Placówek Resocjalizacyjno-Socjoterapeutycznych w Olawie w 2020 roku otrzymał nieodpłatnie środki trwałe i przedmioty nietrwale o wartości 24.261,75 zł - pakiety multimedialne oraz 13 484,06 – meble
II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:
1.	

szczególony zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przenieszenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego – podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotyczącej amortyzacji lub umorzenia

1.1.1. Zmiana wartości pożyczkowej i umorzenia środków trwałych

Nazwa grupy rodzajowych środków trwałych	Wartość pożyczkowa (tutaj stan na początek roku obrotowego)	Zwiększenie wartości pożyczkowej			Ogółem zwiększenie wartości pożyczkowej (3+4+5)	Zmniejszenie wartości pożyczkowej			Ogółem zmniejszenie wartości pożyczkowej (7+8+9)	Wartość pożyczkowej wartości stan na koniec roku obrotowego (2+6-10)	Umorzenie - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie w odgórniku drogowym		
		aktualizacja	przydoby	przenieszenie		zdyce	likwidacja	inne				aktualizacja	amortyzacja	inne
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
003-02 Grupy zadaniowe i inne	76 330,00	-	-	-	-	-	-	-	-	76 330,00	-	-	-	-
1-11-110 Budyńki i lokale oraz spółdzielcze prawo do lokalu użytkowego i spółdzielcze własnościowe prawo do lokalu mieszkalnego 4-8-487	2274 596,82	-	-	-	-	-	-	-	-	2274 596,82	722 718,37	-	55 894,67	-
Mieszki, urządzenia aparty, ogólnego zastosowania - zasoby/korplene	181 891,76	-	41 891,60	-	41 891,60	-	-	-	-	223 652,36	181 891,76	-	41 891,60	-
6-62-621 Urządzenia techniczne - urządzenia odbiorcze danych do linii telewizyj, urządzenia telekomunikacyjne, lamowe i	47 446,75	-	2 281,94	-	2 281,94	-	-	-	-	49 728,69	47 446,75	-	2 281,94	-
7-74-741 Środki transportu - pojazdy mechaniczne - samoloty osobowe	40 990,00	-	-	-	-	-	-	-	-	40 990,00	17 079,25	-	8 193,04	-
8-87 Narzędzia przyrządy, narzędzia i wyposażenie górn	362 229,84	-	54 936,94	-	54 936,94	-	5 631,48	-	5 631,48	411 638,20	362 229,84	-	54 936,94	-

Zmiana wartości początkowej i umorzenia wartości niematerialnych i prawnych																			
Nazwa wartości niematerialnych i prawnych	Wartość początkowa (brutto) – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej			Ogółem zwiększenie wartości początkowej (3 + 4 + 5)	Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (7 + 8 + 9)	Wartość początkowa – stan na koniec roku obrotowego (2 + 6 – 10)	Umorzenie - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie umorzenia (13 + 14 + 15)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (12 + 16 – 17)	Wartość netto wartości niematerialnych i prawnych	
		aktualizacja	przychody	przemieszczenie		zbycie	likwidacja	inne				aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	inne				stan na początek roku obrotowego (2 – 12)	stan na koniec roku obrotowego (11 – 18)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20
Licencje na użytkowanie programów komputerowych	23 598,53	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	23 598,53	23 598,53	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	23 598,53	0,00	0,00
Razem	23 598,53	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	23 598,53	23 598,53	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	23 598,53	0,00	0,00
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami																		
	0,00 zł																		
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów finansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych																		
	0,00 zł																		
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczysto																		

1.5 Środki trwałe nieamortyzowane lub nieumarzane (ewidencjonowane pozabilansowo)

Grupa według KŚT	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (2 + 3 - 4)
		zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5
8/80/809-pozostałe wyposażenie	24 674,00	-	0,00	24 674,00
Razem		-	-	24 674,00

I.6. liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych

1.6 Papiery wartościowe lub prawa

Wyszczególnienie	Papiery wartościowe lub prawa				Razem
	świadczenia udziałowe	zamienne dłużne papiery wartościowe	warranty	opcje	
1	2	3	4	5	6
Stan na początek roku obrotowego	ilość 0	0	0	0	0
	wartość 0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zwiększenia	ilość 0	0	0	0	0
	wartość 0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia	ilość 0	0	0	0	0
	wartość 0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Stan na koniec roku obrotowego	ilość 0	0	0	0	0
	wartość 0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Uwagi					

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

1.7 Odpisy aktualizujące wartość należności

Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego (2 + 3 - 4 - 5)
		zwiększenia	zmniejszenia	uznanie za zbędne	
1	2	3	4	5	6
Należności krótkoterminowe z tytułu usług	41 115,60	110,50	636,30	0,00	40 589,80
Razem	41 115,60	110,50	636,30	0,00	40 589,80

I.8. dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym

1.8 Rezerwy na koszty i zobowiązania

Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia			Stan na koniec roku obrotowego (2 + 3 - 6)
			wykorzystanie (rozliczone z zobowiązaniami)	rozwiązanie (uznanie rezerwy za zbędną)	razem (4 + 5)	
1	2	3	4	5	6	7
1. Rezerwy długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- na udzielone gwarancje i poręczenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- na pewne lub prawdopodobne straty z operacji w toku	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- na pozostałe koszty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Rezerwy krótkoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- na udzielone gwarancje i poręczenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- na pewne lub prawdopodobne straty z operacji w toku	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- na pozostałe koszty	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

1.9. podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:

1.10. kwotę zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowę leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego

0,00 zł

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

1.11 Wykaz zobowiązań zabezpieczonych na majątku

Wyszczególnienie	Kwota zobowiązania		Kwota zabezpieczenia		Na aktywach trwałych		Na aktywach obrotowych	
	na początek roku obrotowego	na koniec roku obrotowego	na początek roku obrotowego	na koniec roku obrotowego	na początek roku obrotowego	na koniec roku obrotowego	na początek roku obrotowego	na koniec roku obrotowego
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Weksel	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Hipoteka	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zastaw	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
Razem	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

1.12. łączną kwotę zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń

1.12 Wykaz zobowiązań warunkowych

Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia				Stan na koniec roku obrotowego (2 + 3 - 7)	Uwagi
			z tytułu utworzenia rezerwy	z tytułu powstania zobowiązania	z tytułu ustania obowiązku	razem (4 + 5 + 6)		
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1. Zobowiązania warunkowe wobec jednostek powiązanych lub stowarzyszonych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
- udzielone gwarancje i poręczenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
- kaucje i wadła	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
- indos weksli	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
- zawarte, lecz jeszcze niewykonane umowy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
- niezamane roszczenia wierzycieli	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	
2. Zobowiązania warunkowe wobec jednostek pozostałych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
- udzielone gwarancje i poręczenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
- kaucje i wadła	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
- indos weksli	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
- zawarte, lecz jeszcze niewykonane umowy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
- niezamane roszczenia wierzycieli	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	
3. Zobowiązania warunkowe w zakresie emerytur i podobnych świadczeń	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	

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

1.13 Czynne rozliczenia międzyokresowe

Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku obrotowego (2 + 3 - 4)
1	2	3	4	5
1. Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
– długoterminowe				
– krótkoterminowe				
2. Czynne rozliczenia międzyokresowe przychodów, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
– długoterminowe				
– krótkoterminowe				

1.13 Rozliczenia międzyokresowe przychodów

Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku obrotowego (2 + 3 - 4)
1	2	3	4	5
Ujemna wartość firmy	0,00			0,00
Darowizna środków trwałych, środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych	0,00			0,00
Dotacje na sfinansowanie środków trwałych, środków trwałych w budowie oraz prac rozwojowych	0,00			0,00
Otrzymane lub należne środki z tytułu świadczeń, których wykonanie nastąpi w przyszłości	0,00			0,00
Pozostałe	0,00			0,00
Razem	0,00	0,00	0,00	0,00

1.14.	łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie		
1.14 Kwota otrzymanych gwarancji i poręczeń			
	Wyszczególnienie (rodzaj otrzymanych gwarancji i poręczeń)	Kwota otrzymanych gwarancji i poręczeń	Kwota zobowiązań zabezpieczonych otrzymanymi gwarancjami i poręczeniami
	RAZEM	0,00	0,00
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze		
	11 113,53 zł		
1.16.	inne informacje		
	Środki zgromadzone na rachunku VAT- 0,00 zł		
2.			
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów		
	0,00 zł		
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		
	0,00 zł		
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie		

2.3 Przychody i koszty występujące incydentalnie

Wyszczególnienie	w 2019 r.	w 2020 r.
Przychody występujące incydentalnie, w tym:	751,27	88 282,52
1) losowe - odszkodowania		995,00
2) pozostałe – darowizna (spadek)	751,27	840,00
3) decyzja o zwolnieniu ze składek ZUS – Covid19		30 476,16 28 054,18 Razem: 58 530,34
4) zwrot różnicy cenowej za prąd za 2019r.		1 655,43
5) kara umowna za niedostarczenie posiłków		2 000,00
6) nieodpłatne otrzymanie pakietów multimedialnych (tablety i klawiatury)		24 261,75
Koszty występujące incydentalnie, w tym:	0,00	10 720,66
1) dofinansowanie zakupu sprzętu lub oprogramowania dla nauczycieli w związku z pracą zdalną	0,00	8 362,93
2) losowe - wartość strat	0,00	0,00
3) wydatki związane z pandemią Covid19: - osfony z pleksy – sekretariat - wydatki na dezynfekcję		762,60 1 595,13

2.4. informację o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazywanych w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych

0,00 zł

2.5. inne informacje

0,00 zł

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

0,00 zł

Anna Szwarcuk

(główny księgowy)

2021-04 – 26

(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
Zespół Placówek
Resocjalizacyjnych i Socjoterapeutycznych
w Głowie
mgr Małgorzata Mirczińska

(kierownik jednostki)

dotyczy pozycji w bilansie
Nr A – Aktywa trwałe

Sprawdzono stan środków trwałych i przedmiotów nietrwałych na dzień 31.12.2020 r.
Księgi inwentarzowe zgodne z zapisami księgowymi.

Weryfikacja stanów środków trwałych, przedmiotów nietrwałych
i wartości niematerialnych i prawnych
Zespołu Placówek Resocjalizacyjno- Socjoterapeutycznych w Oławie

Obroty konta 011, 013, 014, 020 w 2020 roku - zapis w księgach rachunkowych

Konto księgowe	Stan na 01.01.2020 rok	Wyszczególnienie	Przychód	Rozchód	Stan na 31.12.2020 r
011	2 505 236,82				2 505 236,82
	2 274 586,82	budynki			2 274 586,82
	176 330,00	grunty			176 330,00
	13 330,00	urządzenia techniczne			13 330,00
	40 990,00	środek transportu (samochód osobowy)			40 990,00
013	547 105,15		91 857,01	5 631,48	633 330,68
014	31 136,20		7 022,28		38 158,48
020	23 598,53				23 598,53
Razem	3 107 076,70		98 879,29	5 631,48	3 200 324,51

Zapisy konta 071, 072- umorzenia środków trwałych, pozostałych środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych

Konto księgowe	Stan na 01.01.2020	Stan na 31.12.2020 r
071	753 127,62	818 190,33
072	601 839,88	695 087,69
Razem	1 354 967,50	1 513 278,02

Anna Srećnik

DYREKTOR
Zespół Placówek
Resocjalizacyjno-Socjoterapeutycznych
.....w Oławie.....
mgr Małgorzata Mrozińska

do pozycji w bilansie BI.1.

Zapasy magazynowe na dzień 31.12.2020 r

Weryfikacji zapasów magazynowych Zespołu Placówek Resocjalizacyjno-Socjoterapeutycznych w Oławie w 2020 roku

Lp	Zapasy	Dziennik	Konto księgowe	Stan księgowy na 01.01.2020	Stan księgowy na 31.12.2020
1	2	3	4	5	6
1.	Materiały	Główny	300*	78,31	92,74
2.	Materiały	Główny	310	3 667,95	5 189,26
	Razem			3 746,26	5 282,00

*konto 300 – rozliczenie zakupu – podatek VAT naliczony od faktur otrzymanych w styczniu 2021 roku a dotyczących wykonanych usług w miesiącu XII/2020 roku.

Anna Siewczyk

DYREKTOR
Zespołu Placówek
Resocjalizacyjno-Socjoterapeutycznych
w Oławie
mgr Małgorzata Mrozińska