

Załącznik Nr 1
do Instrukcji sporządzania
rocznego sprawozdania
finansowego przez jednostki
organizacyjne Powiatu
Lwóweckiego

INFORMACJA DODATKOWA

ZESPÓŁ SZKÓŁ OGÓLNOKSZTAŁCĄCYCH I ZAWODOWYCH
W LWÓKU ŚLĄSKIM
UL. HENRYKA BRODATEGO 1
59-600 LWÓWEK ŚLĄSKI

Sprawozdanie finansowe za okres
od 01.01.2020 r. do 31.12.2020 r.

Oświadczam, że:

1. Sprawozdanie Zespołu Szkół Ogólnokształcących i Zawodowych
z siedzibą w Lwówku Śląskim, ul. Henryka Brodatego 1 za rok 2020, na które składają się:
 - bilans tj. aktywa i pasywa
 - rachunek zysków i strat
 - zestawienie zmian w funduszu jednostki
 - informacja dodatkowasporządzone zostało zgodnie z obowiązującymi przepisami prawa, na podstawie ksiąg rachunkowych, które zawierają kompletnie ujęte, wszystkie operacje gospodarcze dotyczące okresu sprawozdawczego, udokumentowane dowodami księgowymi obcymi i własnymi.
2. W sprawozdaniu finansowym ujęte zostały wszystkie zdarzenia, które nastąpiły po dacie bilansu i mogłyby mieć wpływ na trafność sformułowania opinii o prawidłowości i rzetelności przedstawianego sprawozdania oraz ocenę sytuacji majątkowej i finansowej jednostki.
3. Obowiązek przeprowadzenia inwentaryzacji został wypełniony zgodnie z przepisami ustawy o rachunkowości, a jej wyniki prawidłowo udokumentowane i ujęte w księgach rachunkowych jednostki.
4. Posiadamy pełną świadomość ponoszonej przez nas odpowiedzialności za prawidłowość i rzetelność przedkładanego sprawozdania oraz stanowiących podstawę jego sporządzania ksiąg rachunkowych i dowodów księgowych.

Data: 29.03.2021r.

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Urszula Tomaszewicz

(pieczęć i podpis)
osoba odpowiedzialna za
prowadzenie ksiąg
rachunkowych

DYREKTOR

Zespołu Szkół Ogólnokształcących i Zawodowych
w Lwówku Śląskim

mgr Andrzej Bielak
(pieczęć i podpis)
Dyrektor/Kierownik
jednostki

I. WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. Sprawozdanie finansowe Zespołu Szkół Ogólnokształcących i Zawodowych z siedzibą w Lwówku Śląskim, ul. Henryka Brodatego 1 zostało sporządzone zgodnie z ustawą z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2017 poz.2342 t.j.) z uwzględnieniem zasad określonych w Rozporządzeniu Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017 r. w sprawie szczególnych zasad rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej (t.j. Dz. U. z 2017 r. poz. 1911)

Zespół Szkół Ogólnokształcących i Zawodowych w Lwówku Śląskim działa na podstawie Uchwały Nr X/25/03 Rady Powiatu Lwóweckiego z 10 lipca 2003r. Przedmiotem działalności Szkoły jest nauczanie i wychowanie uczniów. Szczegółowe cele i zadania określa statut Szkoły.

Do zadań jednostki należy (wg rodzajów działalności –należy wymienić zgodnie z PKD)

Działalność podstawowa:

- - działalność edukacyjno-wychowawcza

Działalność drugorzędna:

- nie dotyczy

2. OKRES OBJĘTY SPRAWOZDANIEM FINANSOWYM:

Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 01 stycznia 2020 roku do 31 grudnia 2020 roku oraz porównywalne dane finansowe za okres od 01 stycznia 2019 roku do 31 grudnia 2019 roku.

3. SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZAWIERA DANE ŁĄCZNE -nie dotyczy

4. PRZYJĘTE ZADADY RACHUNKOWOŚCI

W roku obrotowym 2020 przyjęte zasady rachunkowości są zgodne z zapisami ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2020 poz.217 t.j.) oraz rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017 r. w sprawie szczególnych zasad rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej (t.j. Dz. U. z 2020 r. poz. 342 t.j.)

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności przez Zespół Szkół Ogólnokształcących i Zawodowych w Lwówku Śląskim w dającej się przewidzieć przyszłości, gdyż nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności.

W księgach rachunkowych Zespołu Szkół Ogólnokształcących i Zawodowych w Lwówku Śląskim ujęto wszystkie osiągnięte, przypadające na jej rzecz przychody i obciążające ją koszty związane z tymi przychodami, niezależnie od terminu ich zapłaty.

Jednostka stosuje następujące zasady dokonywania odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych od środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych (zastosowano metody i stawki)

1. odpisom umorzeniowym podlegają środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne przy zastosowaniu stawek amortyzacyjnych określonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych,

2. dokonuje się jednorazowo (metoda liniowa) odpisów umorzeniowych za dany rok obrotowy pod datą 31.12

3. umorzenie środków trwałych i wartości materialnych i prawnych nalicza się od pierwszego dnia miesiąca następującego po miesiącu, w którym te środki przyjęto do używania, do końca tego miesiąca, w którym następuje zrównanie wysokości umorzenia z ich wartością początkową lub w którym te środki postawiono w stan likwidacji, sprzedano, przekazano nieodpłatnie lub stwierdzono ich niedobór,

4. jednorazowemu umorzeniu w miesiącu przyjęcia do użytkowania podlegają, pozostałe środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości równej lub niższej niż 10.000 zł oraz składniki majątku wymienione w rozdziale 2 § 7 pkt 2 rozporządzenia w sprawie rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych,

państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej z 13 września 2017r.

Jednostki stosuje następujące zasady dokonywania odpisów aktualizacyjnych wartość aktywów (zastosowano metody i stawki)

Odpis aktualizacyjny w wysokości 100% stosuje się do należności wątpliwych o znacznym stopniu prawdopodobieństwa nieściągalności

Ustalono następujące zasady dokonywania odpisów aktualizujących wartości należności krótkoterminowych z uwagi na wiek należności (zasada wiekowa), zależnie od okresu zalegania w miesiącach:

- do 6 miesięcy zalegania z płatnością- bez opisu aktualizującego,
- powyżej 6 miesięcy do roku zalegania z płatnością- odpis aktualizujący w wysokości 50% należności,
- powyżej roku zalegania z płatnością- odpis aktualizujący w wysokości 100% należności.

W 2020 roku jednostka nie dokonywała odpisów aktualizacyjnych

Jednostka stosuje następujące zasady w zakresie kwalifikacji umów leasingowych -nie dotyczy

Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła następujące zasady:

- składniki majątku o wartości początkowej poniżej 350 zł zaliczane są bezpośrednio w koszty
- ewidencją ilościowo-wartościową objęte są środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne, których wartość początkowa przekracza kwotę 10.000 zł oraz bez względu na wartość sprzęt komputerowy oraz obiekty sklasyfikowane w grupach 0-2 KŚT. Ewidencjonuje się je odpowiednio na kontach syntetycznych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych. W momencie oddania do używania ustalany jest okres ekonomicznej użyteczności dla każdego nabytego składnika aktywów, który decyduje o okresie amortyzacji. Dokonywanie odpisów amortyzacyjnych rozpoczyna się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania składnika do używania,

- ewidencją ilościowo-wartościową objęte są również pozostałe środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne, których wartość początkowa nie przekracza 10.000 zł. Środki te są ewidencjonowane na kontach syntetycznych pozostałych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych. Od tego rodzaju składników majątku dokonuje się jednorazowych odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych w miesiącu przyjęcia do używania,

Zasady funkcjonowania magazynu w jednostce

1. Zapasy w jednostce nie występują. Jednostka nie prowadzi ewidencji obrotu materiałowego. Pełną wartością zakupionych materiałów wydanych do użytkowania (materiały biurowe, środki czystości itp.), które przekazane są bezpośrednio z zakupów na potrzeby administracyjno- gospodarcze, obciąża się właściwe koszty w momencie zakupu, rezygnując z ewidencji na koncie „Materiały”, z zastrzeżeniem pkt.2.

2. W przypadku, gdy część z nich nie zostanie zużyta do końca roku obrotowego, to pozostałe ilości materiałów obejmuje się spisem z natury i po wycenie wg cen zakupu pod datą 31.XII. ujmuje się ich wartość na koncie, zmniejszając równocześnie odpowiednie koszty

Metody wyceny aktywów i pasywów:

1. Środki trwałe wycenia się według ceny nabycia
2. Wartości niematerialne i prawne wycenia się według ceny nabycia
3. Nieruchomości ewidencjonuje się i wycenia według cen nabycia
4. Udziały(akcje) w innych jednostkach i inne trwałe aktywa finansowe wycenia się według -nie dotyczy
5. Zapasy materiałów, towarów, produktów gotowych, półproduktów i produktów w toku wycenia się według -nie dotyczy
6. Inwestycje krótkoterminowe wycenia się według kosztów wytworzenia

5. INNE INFORMACJE

Zespół Szkół Ogólnokształcących i Zawodowych w Lwówku Śląskim prowadzi koszty w układzie rodzajowym. Nie dokonuje się rozliczeń międzyokresowych kosztów na koncie 640 jeżeli dotyczy to mało istotnych co do ich znaczenia lub kosztów przechodzących z roku na rok i przybliżonej wartości.

II. DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

1.1. Szczegółowy 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, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku

amortyzowanego podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia.

Załącznik nr 1 informacji dodatkowej

Załącznik nr 2 informacji dodatkowej

1.2. Aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami.

Załącznik nr 3 informacji dodatkowej

1.3. Kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych.

Załącznik nr 4 informacji dodatkowej

1.4. Wartość gruntów użytkowanych wieczysto.

Załącznik nr 5 informacji dodatkowej

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. (środki trwałe nieamortyzowane lub nie umarzane wg grup KŚT)

Załącznik nr 6 informacji dodatkowej

1.6. Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu. (długoterminowe aktywa finansowe)

Załącznik nr 7 informacji dodatkowej

1.7. Dane o odpisach aktualizujących wartość należności.

Załącznik nr 8 informacji dodatkowej

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

Załącznik nr 9 informacji dodatkowej

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

Załącznik nr 10 informacji dodatkowej

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 zwroty z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego.

Załącznik nr 11 informacji dodatkowej

1.11. Łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń.

Załącznik nr 12 informacji dodatkowej

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

Załącznik nr 13 informacji dodatkowej

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.

Załącznik nr 14 informacji dodatkowej

1.14. Łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie.

Załącznik nr 15 informacji dodatkowej

1.15. Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze.

Załącznik nr 16 informacji dodatkowej

1.16. Inne informacje

Załącznik nr 17 informacji dodatkowej

2.1. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów.

Załącznik nr 18 informacji dodatkowej

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.

Załącznik nr 19 informacji dodatkowej

2.3. Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie.

Załącznik nr 20 informacji dodatkowej

2.4. Informacja 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

2.5. Inne informacje.

Załącznik nr 21 informacji dodatkowej

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

Załącznik nr 22 informacji dodatkowej

Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, uzbrojenia i sprzęt wojskowego, dóbr kultury, pozostałych środków trwałych w użytkowaniu, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego oraz stanu końcowego, a dla majątku amortyzowanego - podobne zestawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia.

Lp.	Określenie grup składników majątku trwałego	Stan na początek roku obrotowego 01.01.2020 r	(wartość brutto)												stan na koniec roku obrotowego 31.12.2020 r
			aktualizacja wartości	zwiększenia				zmniejszenia							
				zakup bezpośredni	inwestycja polegająca na budowie	nieodpłatne otrzymanie	przemieszczenia wewnętrzna (zmiana KŚT)	inne*	aktualizacja wartości	nieodpłatne przekazanie	sprzedaż	likwidacja	przemieszczenia wewnętrzne (zmiana KŚT)	inne*	
1.	wartości niematerialne i prawne, w tym:	44 087,18	0,00	0,00	0,00	2 106,84	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	46 194,02
a)	wnip umarzane stopniowo		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0,00
b)	wnip umorzone jednorazowo	44 087,18	-	-	-	2 106,84	-	-	-	-	-	-	-	-	46 194,02
2.	środki trwałe, w tym:	3 583 534,55	0,00	0,00	0,00	3 900,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9 463,00	0,00	0,00	3 577 971,55
a)	grunty, w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu (grupa 0 KŚT)	147 540,00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	147 540,00
b)	budynki i lokale (grupa 1 KŚT)	3 039 928,30	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	3 039 928,30
c)	obiekt inżynierii lądowej i wodnej (grupa 2 KŚT)	244 908,25	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	244 908,25
d)	kotły i maszyny energetyczne (grupa 3 KŚT)	116 945,00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	116 945,00
e)	urządzenia techniczne (grupa 4 KŚT)	23 836,00	-	-	-	3 900,00	-	-	-	-	-	9 463,00	-	-	18 273,00
f)	maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne (grupa 5 KŚT)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0,00
g)	urządzenia techniczne (grupa 6 KŚT)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0,00
h)	środki transportu (grupa 7 KŚT)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0,00
i)	narzędzie, przyrządy, ruchomości i wyposażenie (grupa 8 KŚT)	10 377,00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	10 377,00
j)	inwentarz żywy (grupa 9 KŚT)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0,00
3.	dobra kultury	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0,00
4.	uzbrojenie i sprzęt wojskowy	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0,00
5.	pozostałe środki trwałe w użytkowaniu (wypożyczenie)	544 271,58	-	27 584,05	-	84 647,14	-	-	-	-	-	2 945,93	-	-	653 556,84
RAZEM		4 171 893,31	0,00	27 584,05	0,00	90 653,98	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	12 408,93	0,00	0,00	4 277 722,41

*inne zwiększenia i zmniejszenia, w tym: korekta wartości środka trwałego, podział gruntów, decyzje ZRID (ustawa o szczególnych zasadach przygotowania i realizacji inwestycji w zakresie dróg publicznych)

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Urszula Tomaszewicz

(główny księgowy)

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Sporządził: Urszula Tomaszewicz

29.03.2021r.

(data)

DYREKTOR

Zespołu Szkół Ogólnokształcących i Zawodowych
w Lwówku Śląskim

②

(kierownik jednostki)

mgr Andrzej Bielak

Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, uzbrojenia i sprzęt wojskowego, dóbr kultury, pozostałych środków trwałych w używaniu, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego oraz stanu końcowego, a dla majątku amortyzowanego - podobne zestawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia.

(Umorzenie)															
Lp.	Określenie grup składników majątku trwałego	Stan na początek roku obrotowego 01.01.2020 r	zwiększenia				zmniejszenia						stan na koniec roku obrotowego 31.12.2020 r.	wartość do ujęcia w bilansie	
			aktualizacja wartości	amortyzacja		przemieszczenia wewnętrzna (zmiana KŚT)	inne*	aktualizacja wartości	nieodpłatne przekazanie	likwidacja	sprzedaż (koszty)	przemieszczenia wewnętrzne (zmiana KŚT)			inne*
				planowa	poza-planowa										
1.	wartości niematerialne i prawne, w tym:	46 194,02	0,00		0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		46 194,02	0,00
a)	wnip umarzane stopniowo		-	-	-	-	-	-	-	-	-	0,00	-	46 194,02	0,00
b)	wnip umorzone jednorazowo	46 194,02	-	2 106,84	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0,00	0,00
2.	środki trwałe, w tym:	1 577 967,58	0,00	83 569,17	0,00	0,00		0,00	0,00	9 463,00	0,00	0,00	0,00	1 652 073,75	1 925 897,80
a)	grunty, w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu (grupa 0 KŚT)		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
b)	budynki i lokale (grupa 1 KŚT)	1 389 278,64	-	75 848,06						-	-	-	-	0,00	147 540,00
c)	obiekt inżynierii lądowej i wodnej (grupa 2 KŚT)	42 858,94	-	6 122,71	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1 465 126,70	1 574 801,60
d)	kotły i maszyny energetyczne (grupa 3 KŚT)	116 945,00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	48 981,65	195 926,60
e)	urządzenia techniczne (grupa 4 KŚT)	18 508,00	-	1 598,40	-	-	-	-	-	-	-	-	-	116 945,00	0,00
f)	maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne (grupa 5 KŚT)	0,00	-	-	-	-	-	-	-	9 463,00	-	-	-	10 643,40	7 629,60
g)	urządzenia techniczne (grupa 6 KŚT)	0,00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0,00	0,00
h)	środki transportu (grupa 7 KŚT)	0,00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0,00	0,00
i)	narzędzie, przyrządy, ruchomości i wyposażenie (grupa 8 KŚT)	10 377,00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0,00	0,00
j)	inwentarz żywy (grupa 9 KŚT)	0,00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	10 377,00	0,00
3.	dobra kultury	0,00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0,00	0,00
4.	uzbrojenie i sprzęt wojskowy	0,00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0,00	0,00
5.	pozostałe środki trwałe w używanie (wypożyczenie)	544 271,58	-	27 584,05	84 647,14	-	-	-	-	-	-	-	-	0,00	0,00
RAZEM		2 168 433,18	0,00	111 153,22	84 647,14	0,00	0,00	0,00	0,00	2 945,93	-	-	-	653 556,84	0,00
*inne zwiększenia i zmniejszenia, w tym: korekta wartości środka trwałego													2 351 824,61	1 925 897,80	

*inne zwiększenia i zmniejszenia, w tym: korekta wartości środka trwałego

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Urszula Tomaszewicz
(główny księgowy)

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Sporządził:

Urszula Womaszewicz

29.03.2021г.
(data)

DYREKTOR
Zespołu Szkół Ogólnokształcących i Zawodowych
w Lwówku Śląskim
.....
(kierownik jednostki)
mgr Andrzej Bielak

**Aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka
dysponuje takimi informacjami**

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość bilansowa	Aktualna wartość rynkowa
1.	wartości niematerialne i prawne, w tym:	0,00	0,00
a)	wnip umarzane stopniowo	-	-
b)	wnip umorzone jednorazowo	-	-
2.	środki trwałe, w tym:	0,00	0,00
a)	grunty, w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu (grupa 0 KŚT)	-	-
b)	budynki i lokale (grupa 1 KŚT)	-	-
c)	obiekt inżynierii lądowej i wodnej (grupa 2 KŚT)	-	-
d)	kotły i maszyny energetyczne (grupa 3 KŚT)	-	-
e)	urządzenia techniczne (grupa 4 KŚT)	-	-
f)	maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne (grupa 5 KŚT)	-	-
g)	urządzenia techniczne (grupa 6 KŚT)	-	-
h)	środki transportu (grupa 7 KŚT)	-	-
i)	narzędzie, przyrządy, ruchomości i wyposażenie (grupa 8 KŚT)	-	-
j)	inwentarz żywy (grupa 9 KŚT)	-	-
3.	dobry kultury	-	-
4.	uzbrojenie i sprzęt wojskowy	-	-
5.	pozostałe środki trwałe w używaniu (wypożyczenie)	-	-
RAZEM		0,00	0,00

GLÓWNY KSIĘGOWY

.....Tamaszewicz

(główny księgowy)

GLÓWNY KSIĘGOWY

Sporządził: Tamaszewicz

29.03.2021r.

(data)

DYREKTOR
Zespołu Szkół Ogólnokształcących i Zawodowych
w Lwówku Śląskim
.....
mgr Andrzej Dzikowski
(kierownik jednostki)

Kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizacyjnych wartości aktywów trwałych dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych

Lp.	Wyszczególnienie	stan na początek roku obrotowego	zmiany stanów odpisów w ciągu roku obrotowego		stan na koniec roku obrotowego
			zwiększenia	zmniejszenia	
1.	długoterminowe aktywa trwałe niefinansowe, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1	wartości niematerialne i prawne	-	-	-	0,00
1.2	środki trwałe	-	-	-	0,00
1.3	środki trwałe w budowie (inwestycje)	-	-	-	0,00
1.4	zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	-	-	-	0,00
2.	długoterminowe aktywa trwałe finansowe, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1	akcje i udziały	-	-	-	0,00
2.2	inne papiery wartościowe	-	-	-	0,00
2.3	inne	-	-	-	0,00
RAZEM		0,00	0,00	0,00	0,00

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Urszula Tomaszewicz

(główny księgowy)

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Urszula Tomaszewicz

Sporządził:

29.03.2021r.

(data)

DYREKTOR

Zespołu Szkół Ogólnokształcących i Zawodowych
w Lwówku Śląskim

mgr Andrzej Bielak
(kierownik jednostki)

Wartość gruntów użytkowanych wieczystie

Grunty użytkowane wieczystie	powierzchnia w m2	wartość na koniec roku obrotowego 31.12.2020 r.
	-	-

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Urszula Tomaszewicz

(główny księgowy)

29.03.2021r.

(data)

DYREKTOR
Zespołu Szkół Ogólnokształcących i Zawodowych
w Lwówku Śląskim

mgr Andrzej Bielański
(kierownik jednostki)

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Urszula Tomaszewicz

sporządził:

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

Środki trwałe niemortyzowane lub nieumarzane wg grup KŚT	wartość na koniec roku obrotowego 31.12.2020 r.
Grunty	-
Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	-
Urządzenia techniczne i maszyny	-
Inne papiery wartościowe	-
Inne środki trwałe	-

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Urszula Tomaszewicz

(główny księgowy)

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Urszula Tomaszewicz

sporządził:

DYREKTOR

Zespołu Szkół Ogólnokształcących i Zawodowych
w Lwówku Śląskim

(Kierownik jednostki)

29.03.2021r.

(data)

ZESPÓŁ SZKÓŁ OGÓLNOKSZTAŁCĄCYCH
I ZAWODOWYCH W LWÓWKU ŚLĄSKIM
59-600 LWÓWEK ŚLĄSKI, ul. Henryka Brodatego 1
NIP 616-14-74-611, tel. 75-782-43-49
23 118 20 54

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

Długoterminowe aktywa finansowe	Stan na koniec roku obrotowego	
	Łączna ilość	Wartość bilansowa
Akcje	-	-
Udziały	-	-
Dłużne papiery wartościowe	-	-
Inne środki trwałe	-	-
Razem:	0,00	0,00

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Urszula Tomaszewicz
(główny księgowy)

GŁÓWNY KSIĘGOWY

sporządził: Urszula Tomaszewicz

DYREKTOR
Zespołu Szkół Ogólnokształcących i Zawodowych
w Lwówku Śląskim
(kierownik jednostki)
mgr Andrzej Bielak

29.03.2021r.
(data)

Dane o odpisach aktualizujących wartość należności na dzień 31.12.2020 r.

Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego
		zwiększenia	(umorzenie należności, odpis przedawnionych i nieściągalnych należności)	rozwiązanie (zapłata, ustanie przyczyn dokonania odpisu)	
-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Urszula Tomaszewicz

(główny księgowy)

29.03.2021r.

(data)

DYREKTOR
Zespołu Szkół Ogólnokształcących i Zawodowych
w Lwówku Śląskim
mgr Andrzej Bielak
(kierownik jednostki)

GŁÓWNY KSIĘGOWY

sporządził: *Urszula Tomaszewicz*

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

Lp.	tytuł utworzenia rezerwy	stan na początek roku obrotowego	utworzenie	wykorzystanie	rozwiązanie	stan na koniec roku obrotowego
-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Urszula Tomaszewicz

(główny księgowy)

29.03.2021r.

(data)

GŁÓWNY KSIĘGOWY

sporządził: Urszula Tomaszewicz

DYREKTOR

Zespołu Szkół Ogólnokształcących i Zawodowych
w Lwówku Śląskim

mgr Andrzej Bielak
(kierownik jednostki)

Podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego okresie spłaty na koniec 2020 roku

wyszczególnienie	okres ważności			Razem:
	powyżej 1 roku do 3 lat	powyżej 3 lat do 5 lat	powyżej 5 lat	
1. Zobowiązania, w tym:	-	-	-	-
a) kredyty i pożyczki	-	-	-	-
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	-	-	-	-
c) inne zobowiązania finansowe	-	-	-	-
d) pozostałe zobowiązania długoterminowe	-	-	-	-
Razem:	-	-	-	-

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Urszula Tomaszewicz

(główny księgowy)

29.03.2021r.

(data)

DYREKTOR
Zespołu Szkół Ogólnokształcących i Zawodowych
w Lwówku Śląskim

(kierownik jednostki)
mgr Andrzej Bielecki

GŁÓWNY KSIĘGOWY

sporządził: Urszula Tomaszewicz

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 z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego

wyszczególnienie	Razem:
1. Leasing finansowy	-
2. Leasing zwrotny	-
Razem:	0,00

GLÓWNY KSIĘGOWY

Urszula Tomaszewicz

(główny księgowy)

GLÓWNY KSIĘGOWY

Urszula Tomaszewicz

sporządził:

DYREKTOR
Zespołu Szkół Ogólnokształcących i Zawodowych
w Lwówku Śląskim ②

mgr Andrzej Bielak
(kierownik jednostki)

29.03.2021r.

(data)

Łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń wg stanu na 31.12.2020 r.

wyszczególnienie	Razem:
1. Hipoteki	-
2. Przewłaszczenia na zabezpieczenie	-
3. Zastaw	-
4. Kaucja pieniężna	-
5. Inne	-
Razem:	0,00

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Urzula Tomaszewicz

(główny księgowy)

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Urzula Tomaszewicz

sporządził:

DYREKTOR
Zespołu Szkół Ogólnokształcących i Zawodowych
w Lwówku Śląskim

mgr Andrzej Bielak
(kierownik jednostki)

29.03.2021r.

(data)

ZESPÓŁ SZKÓŁ OGÓLNOKSZTAŁCĄCYCH
I ZAWODOWYCH W LWÓWKU ŚLĄSKIM
59-600 LWÓWEK ŚLĄSKI, ul. Henryka Brodackiego 1
NIP 616-14-74-611, tel. 75-782-43-49
23 118 20 54

Zobowiązania warunkowe - stan na koniec roku obrotowego

Rodzaj zobowiązania warunkowego	Kwota zobowiązania warunkowego	Forma i charakter zabezpieczenia zobowiązania	Kwota zabezpieczenia
Gwarancje i poręczenia	-	-	-
Kaucje i gwarancje	-	-	-
Razem:	0,00		0,00

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Urszula Tomaszewicz

(główny księgowy)

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Urszula Tomaszewicz

sporządził:

DYREKTOR
Zespołu Szkół Ogólnokształcących i Zawodowych
w Lwówku Śląskim ②
(kierownik jednostki)
mgr Anna Jędrzak

29.03.2021r.

(data)

Czynne i bierne rozliczenia międzyokresowe za okres od 01.01.2020 r do 31.12.2020r.

Lp.	Wyszczególnienie według rodzaju rozliczeń międzyokresowych	Wartość rozliczeń międzyokresowych wg. stanu na:	
		początek okresu sprawozdawczego	koniec okresu sprawozdawczego
1.	Rozliczenia międzyokresowe czynne kosztów	0,00	0,00
1.1		-	-
1.2		-	-
...		-	-
2.	Rozliczenia międzyokresowe czynne przychodów	0,00	0,00
2.1		-	-
2.2		-	-
...		-	-
3.	Rozliczenia międzyokresowe bierne kosztów	0,00	0,00
3.1		-	-
3.2		-	-
...		-	-
4.	Rozliczenia międzyokresowe bierne przychodów	0,00	0,00
4.1		-	-
4.2		-	-
...		-	-
Razem:		0,00	0,00

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Urszula Tomaszewicz

(główny księgowy)

29.03.2021r.

(data)

DYREKTOR
Zespołu Szkół Ogólnokształcących i Zawodowych
w Lwówku Śląskim
mgr. Andrzej Białak
(kierownik jednostki)

GŁÓWNY KSIĘGOWY

sporządził: *Urszula Tomaszewicz*

ZESPÓŁ SZKÓŁ OGÓLNOKSZTAŁCĄCYCH
I ZAWODOWYCH W LWÓWKU ŚLĄSKIM
59-600 LWÓWEK ŚLĄSKI, ul. Henryka Budatego 1
NIP 616-14-74-611, tel. 75-782-43-49
231182054

**Łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie na
31.12.2020 r.**

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość na koniec roku obrotowego
1.	Wadia	0,00
1.1		-
1.2		-
...		-
2.	Zabezpieczenia należytego wykonania umów	0,00
2.1		-
2.2		-
...		-
Razem:		0,00

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Urşula Tomaszewicz

(główny księgowy)

29.03.2021r.

(data)

DYREKTOR
Zespołu Szkół Ogólnokształcących i Zawodowych
w Lwówku Śląskim

mgr Andrzej Białek
kierownik jednostki

GŁÓWNY KSIĘGOWY

sporządził: Urşula Tomaszewicz

ZESPÓŁ SZKÓŁ OGÓLNOKSZTAŁCĄCYCH
I ZAWODOWYCH w LWÓWKU ŚLĄSKIM
59-600 LWÓWEK ŚLĄSKI, ul. Henryka Brodatego 1
NIP 616-14-74-611, tel. 75-782-43-49
23 118 20 54

Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze w 2020 r.

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość na koniec roku obrotowego
1.	Odprawy emerytalne	36 385,71
2.	Nagrody jubileuszowe	92 217,16
3.	Świadczenia urlopowe	0,00
4.	Ekwiwalenty za niewykorzystany urlop	12 650,11
...		
Razem:		141 252,98

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Urszula Tomaszewicz

(główny księgowy)

GŁÓWNY KSIĘGOWY

sporządził: *Urszula Tomaszewicz*

DYREKTOR

Zespołu Szkół Ogólnokształcących i Zawodowych
w Lwówku Śląskim

(kierownik jednostki)
mgr Andrzej Bielak

29.03.2021r.

(data)

ZESPÓŁ SZKÓŁ OGÓLNOKSZTAŁCĄCYCH
I ZAWODOWYCH W LWÓWKU ŚLĄSKIM
59-600 LWÓWEK ŚLĄSKI, ul. Henryka Brodatego 1
NIP 616-14-74-611, tel. 75-782-43-49
23 118 20 54

Stan na koniec roku obrotowego	
Środki zgromadzone na rachunku VAT	0,00

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Urszula Tomaszewicz

(główny księgowy)

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Urszula Tomaszewicz

sporządził:

DYREKTOR

Zespołu Szkół Ogólnokształcących i Zawodowych
w Lwówku Śląskim ②

mgr Andrzej Bielak
(kierownik jednostki)

29.03.2021r.

(data)

ZESPÓŁ SZKÓŁ OGÓLNOKSZTAŁCĄCYCH
I ZAWODOWYCH W LWÓWKU ŚLĄSKIM
59-600 LWÓWEK ŚLĄSKI, ul. Henryka Brodatego 1
NIP 616-14-74-611, tel. 75-782-43-49
23 118 20 54

Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów

Lp.	Przyczyna dokonania odpisu	Materiały i opakowania	Produkty i produkcja w toku	Produkty gotowe	Towary	Razem
1.	Utrata cech użytkowych	-	-	-	-	-
2.	Inne przyczyny	-	-	-	-	-

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Urszula Tomaszewicz

(główny księgowy)

GŁÓWNY KSIĘGOWY

sporządził: Urszula Tomaszewicz

DYREKTOR

Zespołu Szkół Ogólnokształcących i Zawodowych
w Lwówku Śląskim

mgr Andrzej Bielak
(kierownik jednostki)

29.03.2021r.

(data)

ZESPÓŁ SZKÓŁ OGÓLNOKSZTAŁCĄCYCH
I ZAWODOWYCH W LWÓWKU ŚLĄSKIM
59-600 LWÓWEK ŚLĄSKI, ul. Henryka Brodatego 1
NIP 616-14-74-611, tel. 75-782-43-49
23 118 20 54

Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym - szczegółowy zakres zmian wartości środków trwałych w budowie (inwestycje), zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: zakupu gotowych dóbr inwestycyjnych, inwestycji polegających na budownictwie

Lp.	Określenie grupy składników majątku trwałego	Stan na początek roku obrotowego 01.01.2020 r.	Zwiększenia				Zmniejszenia					Stan na koniec roku obrotowego 31.12.2020 r.
			nabycie		Nieodpłatnie otrzymane	Inne	rozliczenie środków trwałych w		nieodpłatne przekazanie	sprzedaż	inne	
			Zakup bezpośredni	Inwestycje polegające na budownictwie			z zakupu gotowych dóbr inwestycyjnych	z inwestycji polegających na budowie				
1.	Środki trwałe w budowie (inwestycje), w tym:	0,00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0,00
	odsetki, oraz różnice kursowe, które powiększały koszt wytworzenia środków trwałych w budowie	0,00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0,00
Razem:		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Urszula Tomaszewicz

(główny księgowy)

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Urszula Tomaszewicz

sporządził:

29.03.2021r.

(data)

DYREKTOR

Zespołu Szkół Ogólnokształcących i Zawodowych
w Lwówku Śląskim

(kierownik jednostki)

mgr Andrzej Bielański

ZESPÓŁ SZKÓŁ OGÓLNOKSZTAŁCĄCYCH
I ZAWODOWYCH W LWÓWKU ŚLĄSKIM
59-600 LWÓWEK ŚLĄSKI, ul. Henryka Brodatego 1
tel. 75-782-43-49
23 118 20 54

Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie

Lp.	wyszczególnienie	poprzedni rok obrotowy	bieżący rok obrotowy
1.	Przychody	0,00	133 534,65
1.1	o nadzwyczajnej wartości, w tym:	-	-
	losowe	-	-
	pozostałe	-	-
1.2	które wystąpiły incydentalnie, w tym:	0,00	133 534,65
	losowe	-	133 534,65
	pozostałe	-	-
2.	Koszty	0,00	0,00
2.1	o nadzwyczajnej wartości, w tym:	0,00	0,00
	losowe	-	-
	pozostałe	-	-
2.2	które wystąpiły incydentalnie, w tym:	0,00	0,00
	losowe	-	-
	pozostałe	-	-

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Urszula Tomaszewicz

(główny księgowy)

29.03.2021r.

(data)

DYREKTOR

Zespołu Szkół Ogólnokształcących i Zawodowych
w Lwówku Śląskim

mgr Andrzej Bielak
(kierownik jednostki)

GŁÓWNY KSIĘGOWY

sporządził:

Urszula Tomaszewicz

ZESPÓŁ SZKÓŁ OGÓLNOKSZTAŁCĄCYCH
I ZAWODOWYCH W LWÓWKU ŚLĄSKIM
59-600 LWÓWEK ŚLĄSKI, ul. Henryka Brodatego 1
NIP 616-14-74-811, tel. 75-782-43-49
23 118 20 54

Inne informacje

Lp.	wyszczególnienie	kwota	wpływ na bilans	wpływ na rachunek zysków i strat	dane za poprzedni rok budżetowy		dane za bieżący rok budżetowy
					dane porównawcze	przekształcone dane porównawcze	
1.	informacja o błędach lat ubiegłych	-					
1.1	korekta przychodów	-					
1.2	korekta kosztów	-					
1.3	korekta zysku (straty) z lat ubiegłych	-					
	opis zmiany						
2.	Skutki zmian zasad polityki rachunkowości						
2.1			-	-			
2.2			-	-			
	wyszczególnienie						
3.	dane liczbowe zapewniające porównywalność danych						
3.1							
3.2							

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Urszula Tomaszewicz
(główny księgowy)

GŁÓWNY KSIĘGOWY

sporządził: Urszula Tomaszewicz

DYREKTOR

Zespołu Szkół Ogólnokształcących i Zawodowych
w Lwówku Śląskim

29.03.2021r.

(data)

(kierownik jednostki)

mgr Andrzej Bielak

Informacja o istotnych zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym a uwzględnionych w sprawozdaniu finansowym oraz ich wpływie na sytuację finansową, majątkową oraz wynik finansowy (art. 54 uor)

Lp.	Rodzaj zdarzenia	kwota
1.	-	-
2.	-	-
3.	-	-
4.	-	-

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Urszula Tomaszewicz

(główny księgowy)

GŁÓWNY KSIĘGOWY

sporządził: *Urszula Tomaszewicz*

DYREKTOR
Zespołu Szkół Ogólnokształcących i Zawodowych
w Lwówku Śląskim ②
(kierownik jednostki)
mgr Andrzej Bielak

29.03.2021r.

(data)