

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki ZESPÓŁ SZKÓŁ PONADPODSTAWOWYCH IM. PROF. JANA RADOMSKIEGO W TYCHOWIE
1.2	siedzibę jednostki UL. PARKOWA 20, 78-220 TYCHOWO
1.3	adres jednostki UL. PARKOWA 20, 78-220 TYCHOWO
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki DZIAŁALNOŚĆ WSPOMAGAJĄCA EDUKACJĘ
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem SPRAWOZDANIE FINANSOWE OBEJMUJE OKRES OD 1 STYCZNIA 2018 DO 31 GRUDNIA 2018
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe SPRAWOZDANIE JEDNOSTKOWE
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

INFORMACJA WG ZAŁĄCZNIKA NR 1

Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości - informacje wg. załącznika nr 1.

- I. Zespół Szkół Ponadgimnazjalnych im. prof. Jana Radomskiego w Tychowie przyjął następujące zasady stosowane w prowadzeniu ksiąg rachunkowych:
1. Jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do użytkowania, umarza się:
 - a) książki i inne zbiory biblioteczne,
 - b) środki dydaktyczne służące procesowi dydaktyczno-wychowawczemu realizowanemu w szkole,
 - c) odzież i umundurowanie,
 - d) meble i dywany,
 - e) pozostałe środki trwałe (wyposażenie) oraz wartości niematerialne i prawne o wartości mieszczącej się w przedziale 1 500,01 zł – 9 999,99 zł, dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszty uzyskania przychodu w 100 % ich wartości w momencie oddania do użytkowania.
 2. Środki trwałe umarza się i amortyzuje wg stawek określonych w przepisach ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych.
 3. Wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej od 10 000,00zł umarza się i amortyzuje w wysokości 30% w stosunku rocznym.
 4. Składniki majątku trwałego, których wartość początkowa nie przekracza 500,00zł, ewidencjonuje się bezpośrednio w koszty działalności jednostki i nie podlegają ewidencji bilansowej i pozabilansowej. Natomiast składniki majątku o wartości w przedziale 500,00 – 1 500,00zł podlegają odpisaniu w ciężar kosztów zużycia materiałów w momencie przekazania ich do użytkowania, ale z uwagi na potrzebę objęcia ich kontrolą podlegają ujęciu w pozabilansowej ewidencji ilościowej, w przedziale 1 500,01 – 9 999,99zł ujmuje się w ewidencji bilansowej na koncie 013.
 5. Ewidencją ilościowo-wartościową obejmuje się, bez względu na ich wartość, składniki majątkowe stanowiące wyposażenie biur, takie jak: meble biurowe (szafy, biurka, krzesła, itp.), sprzęt komputerowy, drukarki, itp.
- II. Przyjmuje się następujące zasady kwalifikowania rzeczowych aktywów trwałych i dokonywania odpisów amortyzacyjnych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych:
1. Odpisów umorzeniowych dokonuje się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia środka trwałego lub wartości niematerialnej i prawnej do użytkowania.
 2. Przyjmuje się amortyzację liniową dla wszystkich środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych.
 3. Umorzenie i amortyzację środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych odpisuje się jednorazowo za okres całego roku obrotowego na koniec roku obrotowego.
 4. W przypadku, gdy nieumorzony środek trwały uległ w trakcie roku obrotowego likwidacji, sprzedaży, przekazaniu itp., odpisów amortyzacyjnych (umorzeniowych) dokonuje się w ostatnim miesiącu, w którym był użytkowany.
 5. Dolną granicę wartości części dodatkowych i części peryferyjnych ujmowanych jako zwiększenie wartości księgowej brutto środka trwałego ustala się w wysokości 3 500,00zł
 6. Jeżeli nakłady poniesione na ulepszenie danego składnika majątku trwałego są w skali roku niższe od 3500,00zł, wówczas uznaje się je za koszt bieżącej działalności.
 7. W przypadku zakupu jednakowych składników majątkowych spełniających definicję środków trwałych, których cena jednostkowa nie przekracza 3 500,00zł, ale łączna kwota zakupu przekracza 10 000,00zł podlegają one ujęciu w ewidencji bilansowej środków trwałych jako składniki zbiorczego obiektu inwentarzowego zespolonego rodzajowo z jednoczesnym dokonaniem od nich odpisów amortyzacyjnych na zasadach ogólnych.
 8. Na dzień bilansowy środki trwałe (z wyjątkiem gruntów, których się nie umarza) wycenia się w wartości netto, tj. z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych ustalonych na dzień bilansowy.

5 inne informacje

NIE DOTYCZY

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:

1.

- 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

INFORMACJA WG ZAŁĄCZNIKA NR 2

1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	NIE DYSPONUJE
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
	NIE DOTYCZY
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczysto
	134 824,00
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
	168 263,00
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	NIE DOTYCZY
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)
	28 603,58
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	NIE DOTYCZY
1.9.	podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:
a)	powyżej 1 roku do 3 lat
	- informacje wg. załącznika nr 6
b)	powyżej 3 do 5 lat
	- informacje wg. załącznika nr 6
c)	powyżej 5 lat
	- informacje wg. załącznika nr 6
1.10.	kwotę 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
	NIE DOTYCZY
1.11.	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	NIE DOTYCZY
1.12.	łącznie 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
	NIE DOTYCZY
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
	JEDNOSTKA NIE PROWADZI ROZLICZEŃ MIĘDZYOKRESOWYCH KOSZTÓW
1.14.	łącznie kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	NIE DOTYCZY
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	INFORMACJA WG ZAŁĄCZNIKA NR 7

1.16.	inne informacje
	Wyłączenia z tytułu rozliczeń występujących na dzień 31.12.2018 roku pomiędzy jednostkami. - informacje wg załącznika nr 2,3,4 do bilansu
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	NIE DOTYCZY
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
	NIE DOTYCZY
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	NIE DOTYCZY
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
	NIE DOTYCZY
2.5.	inne informacje
	NIE DOTYCZY
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	NIE DOTYCZY

..Agnieszka Szabla-Rutkowska
(główny księgowy)

2020-03-19
(rok, miesiąc, dzień)

..Józef Grabarczyk
(kierownik jednostki)

Załącznik nr 1

Pkt.I.4. Informacji dodatkowej

Przyjęte zasady (polityki) rachunkowości, w tym metody wyceny aktywów i pasywów

Lp.	Metody wyceny aktywów i pasywów		Uwagi
1	2	3	4
1	Wartości niematerialne i prawne	według cen nabycia zmniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także odpisy z tytułu trwałej utraty wartości	
		według kosztów wytworzenia zmniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także odpisy z tytułu trwałej utraty wartości	
		według wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny środków trwałych) zmniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także odpisy z tytułu trwałej utraty wartości	
2	Środki trwałe	według cen zakupu zmniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także odpisy z tytułu trwałej utraty wartości	
		według kosztów wytworzenia zmniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także odpisy z tytułu trwałej utraty wartości	
		według wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny środków trwałych) zmniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także odpisy z tytułu trwałej utraty wartości	
3	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości	
4	Środki pieniężne	wycenia się według wartości nominalnej	
5	Należności	w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożności	
6	Zobowiązania	w kwocie wymaganej zapłaty	
7	Fundusze oraz pozostałe aktywa i pasywa	według wartości nominalnej, zgodnie z rozdziałem 4 ustawy o rachunkowości z dnia 29 września 1994r.	

Agnieszka Szabla-Rutkowska
(główny księgowy)

19.03.2020
(rok, miesiąc, dzień)

Józef Grabarczyk
(kierownik jednostki)

Załącznik nr 2
Pkt.II.1.1. Informacji dodatkowej
Główne składniki aktywów trwałych

I.p.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów w układzie w bilansie	Wzrost - stan na początek roku obrotowego			Zwiększenie wartości początkowej			Zmniejszenie wartości początkowej			Wzrost - stan na koniec roku obrotowego			Zwiększenia w ciągu roku obrotowego			Odstęp z tytułu przekroczenia umorzenia (14+15+16)		Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (13+17-18)	Wartość netto składników aktywów		
		3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19			20	21	
1	Wartości niematerialne i prawne	7 449,70	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7 449,70	0,00	0,00	0,00
2	Środki trwałe:	7 062 136,00	0,00	130 910,05	0,00	130 910,05	0,00	200 013,76	200 013,76	0,00	6 993 032,29	4 667 928,26	0,00	91 661,73	49 667,55	141 329,28	140 757,14	4 668 500,40	2 394 207,74	2 324 531,89			
A.II.1.1	Grupy	135 182,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	358,00	358,00	0,00	134 824,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	135 182,00	0,00	0,00	0,00	134 824,00
A.II.1.2	Budynki i lokale oraz spółdzielcze prawo do lokalu użytkowego i spółdzielcze własnościowe prawo do lokalu mieszkalnego	4 597 252,37	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	199 655,76	199 655,76	0,00	4 397 596,61	2 571 957,57	0,00	81 201,18	0,00	81 201,18	140 757,14	2 512 401,61	2 025 294,80	1 885 195,00			
A.II.1.3	Urządzenia techniczne i maszyny	948 747,33	0,00	81 242,50	0,00	81 242,50	0,00	0,00	0,00	0,00	1 029 989,83	724 468,12	0,00	7 681,93	0,00	7 681,93	0,00	732 150,05	224 279,21	297 839,78			
A.II.1.4	Środki transportu	47 172,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	47 172,00	44 229,35	0,00	2 288,72	0,00	2 288,72	0,00	46 518,07	2 942,65	653,93			
A.II.1.5	Inne środki trwałe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
A.II.1.3	Urządzenia techniczne i maszyny	15 098,99	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	15 098,99	8 589,91	0,00	489,90	0,00	489,90	0,00	9 079,81	6 509,08	6 019,18			
A.II.1.4	Środki transportu	227 545,60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	227 545,60	227 545,60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	227 545,60	0,00	0,00			
A.II.1.5	Inne środki trwałe	6 671,90	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6 671,90	6 671,90	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6 671,90	0,00	0,00			
A.II.1.5	Pozostałe środki trwałe	1 033 402,42	0,00	48 962,16	0,00	48 962,16	0,00	0,00	0,00	0,00	1 082 364,58	1 033 402,42	0,00	0,00	48 962,16	48 962,16	0,00	1 082 364,58	0,00	0,00			
A.II.1.5	Zbiory biblioteczne	51 063,39	0,00	705,39	0,00	705,39	0,00	0,00	0,00	0,00	51 768,78	51 063,39	0,00	0,00	705,39	705,39	0,00	51 768,78	0,00	0,00			

Agnieszka Szabla-Rutkowska
(główny księgowy)

19.03.2020
(rok, miesiąc, dzień)

Józef Grabarczyk
(kierownik jednostki)

Załącznik nr 3

Pkt. II 1.4 Informacji dodatkowej

Grunty w wieczystym użytkowaniu

Lp.	Treść(nr działki, nazwa)	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego		stan na koniec roku obrotowego (4+5-6)
				zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6	7
1.		Powierzchnia (m2)		-	-	-
		Wartość (zł)		-	-	-
2.		Powierzchnia (m2)		-	-	-
		Wartość (zł)		-	-	-
3.		Powierzchnia (m2)		-	-	-
		Wartość (zł)		-	-	-
4.		Powierzchnia (m2)		-	-	-
		Wartość (zł)		-	-	-
5.		Powierzchnia (m2)		-	-	-
		Wartość (zł)		-	-	-
6.		Powierzchnia (m2)		-	-	-
		Wartość (zł)		-	-	-

Agnieszka Szabla-Rutkowska
(główny księgowy)

19.03.2020
(rok, miesiąc, dzień)

Józef Grabarczyk
(kierownik jednostki)

Załącznik nr 4

Pkt.II.1.5. Informacji dodatkowej

Środki trwale nieamortyzowane i nieumarzane *

Lp.	Grupa według KŚT	Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (3+4-5)
		zmniejszenia			zwiększenia		
		4	5		4	5	
1	2			3			6
1	Grupa 0 Grunty			0,00	0,00	0,00	0,00
2	Budynki i lokale oraz spółdzielcze prawo do lokalu użytkowego i spółdzielcze własnościowe prawo do lokalu mieszkalnego			0,00	0,00	0,00	0,00
3	Grupa 2 Obiekty inżynierii lądowej i wodnej			0,00	0,00	0,00	0,00
4	Grupa 3 Kotły i maszyny energetyczne			0,00	0,00	0,00	0,00
5	Grupa 4 Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania			168 263,00	0,00	0,00	168 263,00
6	Grupa 5 Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne			0,00	0,00	0,00	0,00
7	Grupa 6 Urządzenia techniczne			0,00	0,00	0,00	0,00
8	Grupa 7 Środki transportu			0,00	0,00	0,00	0,00
9	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane			0,00	0,00	0,00	0,00
10	Grupa 9 Inwentarz żywy			0,00	0,00	0,00	0,00

* wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami

Agnieszka Szabla-Rutkowska
(główny księgowy)

19.03.2020
(rok, miesiąc, dzień)

Józef Grabarczyk
(kierownik jednostki)

Załącznik nr 5

Pkt.II.1.7. Informacji dodatkowej

Stan odpisów aktualizujących wartość należności

Lp.	Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego
			zwiększenia	wykorzystanie	rozwiązanie	
1	2	3	4	5	6	7
Należności ogółem, w tym:						
1	Należności budżetowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-	należność główna	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-	odsetki	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	dochodzone na drodze sądowej, egzekucje administracyjne, należności wymagalne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-	należność główna	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-	odsetki	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-	koszty uboczne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

1) Jako zwiększenia stanu odpisów podaje się odpisy dokonane w ciągu roku, zaliczone odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub kosztów finansowych - w zależności od rodzaju należności, od których dokonano odpisów aktualizujących, albo podwyższające wartość należności - np. w przypadku zasądzenia odsetek od należności już objętych odpisami (art. 35b ust. 1 pkt 4 ustawy o rachunkowości). W kolumnie dotyczącej wykorzystania odpisów podaje się należności odpisane w ciężar dokonanych uprzednio odpisów z tytułu odpisu ich aktualizacji. Natomiast w kolumnie informującej o uznaniu odpisów za zbędne (rozwiązaniu) podaje się odpisy, których wartość odniesiono na pozostałe przychody finansowe - w zależności od rodzaju należności, których odpisy dotyczyły.

Agnieszka Szabla-Rutkowska
(główny księgowy)

19.03.2020
(rok, miesiąc, dzień)

Józef Grabarczyk
(kierownik jednostki)

Załącznik nr 7

Pkt.II.1.15. Informacji dodatkowej

Wyplacone świadczenia pracownicze

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota wypłaconych środków pieniężnych
1	2	3
Świadczenia pracownicze:		24 069,64
1	z tytułu wynagrodzeń z osobami fizycznymi zatrudnionymi na podstawie umowy o pracę, umowy zlecenia, umowy o dzieło, umowy agencyjnej i innych umów zgodnie z odrębnymi przepisami	0,00
2	z tytułu ubezpieczeń społecznych i innych świadczeń na rzecz pracowników i osób fizycznych zatrudnionych na podstawie umowy o pracę, umowy zlecenia, umowy o dzieło, umowy agencyjnej i innych umów, które nie są zaliczane do wynagrodzeń	0,00
3	dodatkowe wynagrodzenie roczne	0,00
4	pozostałe (w tym premie, nagrody jubileuszowe i inne, odprawy w związku z przejściem na emeryturę lub rentę z tytułu niezdolności do pracy, odprawa pieniężna w związku z rozwiązaniem stosunku pracy, świadczenia niepieniężne, itp.)	24 069,64

Agnieszka Szabla-Rutkowska
(główny księgowy)

19.03.2020
(rok, miesiąc, dzień)

Józef Grabarczyk
(kierownik jednostki)

ZESPÓŁ SZKÓŁ PONADPODSTAWOWYCH
IM. PROF. JANA RADOMSKIEGO W TYCHOWIE
78-220 TYCHOWO, UL. PARKOWA 20

ARKUSZ WZAJEMNYCH ROZLICZEŃ - WYŁĄCZENIA DO BILANSU

Wzajemne rozliczenia między jednostkami "konto 976" - NALEŻNOŚCI

L.p.	Nazwa jednostki powiatowej	Tytuł należności	Symbol konta	Kwota	Pozycja bilansu	Uwagi
1						
2						
3						
Razem				-		

Wzajemne rozliczenia między jednostkami "konto 976" - ZOBOWIĄZANIA

L.p.	Nazwa jednostki powiatowej	Tytuł zobowiązania	Symbol konta	Kwota	Pozycja bilansu	Uwagi
1	Starostwo Powiatowe w Białogardzie	Dochody z tyt. wyżywienia	222-003	340,00	D.II.7	
2						
Razem				340,00		

Agnieszka Szabla-Rutkowska
(podpis Głównego Księgowego)

Józef Grabarczyk
(podpis Kierownika jednostki)

Tychowo, 19-03-2020

ARKUSZ WZJEMNYCH ROZLICZEŃ - WYŁĄCZENIA DO RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT

Wzajemne rozliczenia między jednostkami "konto 976" - PRZYCHODY

L.p.	Nazwa jednostki powiatowej	Tytuł przychodu	Symbol konta	Kwota	Pozycja w rachunku zysków i strat	Uwagi
1						
2						
3						
Razem						

Wzajemne rozliczenia między jednostkami "konto 976" - KOSZTY

L.p.	Nazwa jednostki powiatowej	Tytuł kosztu	Symbol konta	Kwota	Pozycja w rachunku zysków i strat	Uwagi
1						
2						
3						
Razem						

ARKUSZ WZAJEMNYCH ROZLICZEN - WYŁĄCZENIA DO ZESTWIENIA ZMIAN W FUNDUSZU JEDNOSTKI

Wzajemne rozliczenia między jednostkami "konto 976" - ZWIĘKSZENIA FUNDUSZU

L.p.	Nazwa jednostki powiatowej	Tytuł operacji	Symbol konta	Kwota	Pozycja zestawienia zmian w funduszu	Uwagi
1						
2						
3						
Razem				-		

Wzajemne rozliczenia między jednostkami "konto 976" - ZMNIEJSZENIA FUNDUSZU

L.p.	Nazwa jednostki powiatowej	Tytuł operacji	Symbol konta	Kwota	Pozycja zestawienia zmian w funduszu	Uwagi
1	Starostwo Powiatowe w Białogardzie	Przekazanie budynku mieszkalnego	011-000	58 898,62	I.2.9.	
2	Starostwo Powiatowe w Białogardzie	Przekazanie działki nr 570/8	011-001	358,00	I.2.9.	
3						
Razem				59 256,62		

Agnieszka Szabla-Rutkowska
(podpis Głównego Księgowego)

Józef Grabarczyk
(podpis Kierownika jednostki)

Tychowo, 19-03-2020

PROTOKÓŁ
z inwentaryzacji przeprowadzonej drogą weryfikacji sald
wg stanu na dzień 31.12.2019 r.

KONTO		Stan konta przed weryfikacją		Stan konta po weryfikacji	
		STRONA WN	STRONA MA	STRONA WN	STRONA MA
011	Środki trwałe	5 858 898,93	-	5 858 898,93	
011	Budynki i budowle	5 427 586,44		5 427 586,44	
011	Maszyny i urządzenia	68 942,89		68 942,89	
011	Środki transportu	227 545,60		227 545,60	
011	Grunty	134 824,00		134 824,00	
013	Pozostałe środki trwałe	1 082 364,58		1 082 364,58	
013	Pozostałe środki trwałe	1 082 364,58		1 082 364,58	
014	zbiory biblioteczne	51 768,78		51 768,78	
020	Wartości niematerialne i prawne	7 449,70		7 449,70	
071	Umorz.śr.trw. oraz wart.niem.i praw.	-	3 534 367,04	-	3 534 367,04
071	Budynki i budowle	-	3 244 551,65	-	3 244 551,65
071	Maszyny i urządzenia		62 269,79		62 269,79
071	Środki transportu		227 545,60		227 545,60
072	Umorzenie pozostałych środków trw.	-	1 141 583,06	-	1 141 583,06
072-2	Umorzenie pozostałych środków trwałych	-	1 082 364,58	-	1 082 364,58
072-1	Umorzenie zbiorów bibliotecznych		51 768,78		51 768,78
072-3	Wartości niematerialne i prawne		7 449,70		7 449,70
	Rachunki bankowe	119 366,28		119 366,28	
130	Rach.bank.- konto podstawowe	340,00		340,00	
135	Rach.ban.Fundusz socjalny	119 026,28		119 026,28	
140	Środki pieniężne w drodze				
	Rozrachunki z dostaw. I odbiorc.	30 768,22	6 874,40	30 768,22	6 874,40
201	Rozrachunki z dostawcami	41,08	5 659,30	41,08	5 659,30
221	Należności z tyt.doch.budżet.	30 727,14	1 215,10	30 727,14	1 215,10
222	Rozliczenie doch.budżet.	-	340,00	-	340,00
223	Rozliczenie wydatków budżet.	-	-	-	-
225	Rozrachunki z budżetami	0,73	12 394,00	0,73	12 394,00
225-001	Pod.doch.od osób fizycznych		9 741,00	-	9 741,00
225-004	Pod.doch.-ZFŚS		2 530,00	-	2 530,00
225-005	Pod.doch.zryczałtowany		123,00	-	123,00
225-007	Podatek VAT do odl.w nas.m-cu	0,73	-	0,73	-
229	Pozostałe rozrach.publ.-prawne		65 840,30	-	65 840,30
231	Rozrachunki z tyt.wynagrodzeń		117 190,85		117 190,85
234	Pozostałe rozrachunki z prac.	-	-	-	-
240	Pozostałe rozrachunki	20 164,17	-	20 164,17	-
290	Odpisy aktualizujące należności	-	28 603,58	-	28 603,58
300	Rozliczenie zakupu	-	-	-	-
310	Magazyn budżet	11 253,04		11 253,04	
330	Magazyn żywnościowy	2 313,99		2 313,99	
800	Fundusz jednostki		4 656 132,55		4 656 132,55
851	Zakładowy fundusz św.socjalnych		135 687,77		135 687,77
860	Straty i zyski nadzw. oraz wynik fin.	2 514 665,13		2 514 665,13	
		9 699 013,55	9 699 013,55	9 699 013,55	9 699 013,55

Wyżej wymienione salda aktywów i pasywów na dzień 31.12.2019r. uznaje się za prawidłowe.

Główny Księgowy
Agnieszka Szabla-Rutkowska

Dyrektor
Józef Grabarczyk