Tabela nr 7 - Odpisy aktualizujące należności

L.p.	Grupa należności (wg pozycji wyszczególnionych w bilansie) objęta odpisem aktualizującym	Odpisy aktualizujące należności				
		Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na koniec roku obrotowego (3+4-5-6)
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.
1	Należności krótkotrminowe	282 026,02	957,73			282 983,75
Razem		0	0	0	0	0

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

Zmiana stanu umorzenia/amortzacji wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych

Lp.	Wyszczególnienie	Umorzenie- stan na początek okresu sprawozdawczego	Zwiększenia				Zmniejszenia					Wartość końcowa - stan na koniec okresu sprawozdawczego (3+8-14)
			umorzenie/amortyzacja za okres sprawozdawczy	aktualizacja	Inne zwiększenia	zwiększenia ogółem (4+5+6+7)	dotyczące zbytych składników	dotyczące zlikwidowanych składników	przemieszczenie wewnętrzna	inne zmniejszenia	zmniejszenia ogółem (9+10+11+12)	
1	2	3	4	5	6	8	9	10	11	13	14	15
I	**Razem wartości niematerialne i prawne (1.1+1.2)**	**31 711,17**	**40,00**	**0,00**	**0,00**	**40,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**31 751,17**
1.1	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	31 711,17	40,00	0,00	0,00	40,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	**31 751,17**
1.2	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	**0,00**
II	**Razem rzeczowe aktywa trwałe (2+3+4)**	**3 766 999,85**	**143 001,21**	**0,00**	**0,00**	**143 001,21**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**3 910 001,06**
2	Razem środki trwałe(2.1+2.2+2.3+2.4)	3 766 999,85	143 001,21	0,00	0,00	143 001,21	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 910 001,06
2.1	Grunty, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	**0,00**

	Grunty stanowiące własność samorządu terytorialnego przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	**0,00**
2.2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej	2 175 447,39	129 714,69	0,00	0,00	129 714,69	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	**2 305 162,08**
2.3	Urządzenia techniczne i maszyny	1 565 554,39	5 451,42	0,00	0,00	5 451,42	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	**1 571 005,81**
2.4	Środki transportu	21 836,07	7 835,10	0,00	0,00	7 835,10	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	**29 671,17**
2.5	Inne środki trwałe (tym pozostałe srodki trwałe)	4 162,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	**4 162,00**
3	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	**0,00**
4	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	**0,00**

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

Zmiana stanu wartości początkowej wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych

L p.	**Wyszczególnienie**	**Wartość Początkowa- stan na początek okresu sprawozdawczego**	**Zwiększenia**					**Zmniejszenia**						**Wartość końcowa - stan na koniec okresu sprawozdawczego (3+8-14)**
			nabycie	**przemieszczenie wewnętrzna**	**aktualizacje**	**inne zwiększenia**	**zwiększenia ogółem (4+5+6+7)**	**zbycie**	**likwidacja**	**przemieszczenie wewnętrzna**	**aktualizacja**	**inne zmniejszenia**	**zmniejszenia ogółem (9+10+11+12+12)**	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
I	**Razem wartości niematerialne i prawne (1.1+1.2)**	**31 711,17**	**40,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**40,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**31 751,17**
1.1	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	31 711,17	40,00	0,00	0,00	0,00	**40,00**	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	**0,00**	**31 751,17**
1.2	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	**0,00**	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	**0,00**	
II	**Razem rzeczowe aktywa trwałe (2+3+4)**	**6 965 705,16**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**6 965 705,16**
2	Razem środki trwałe(2.1+2.2+2.3+2.4)	6 965 705,16	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6 965 705,16
2.1	Grunty, w tym:	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

	Grunty stanowiące własność samorządu terytorialnego przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	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
2.2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej	5 276 471,36	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 276 471,36
2.3	Urządzenia techniczne i maszyny	1 622 940,93	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 622 940,93
2.4	środki transportu	62 130,87	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	62 130,87
2.5	Inne środki trwałe (w tym pozostałe środki trwałe)	4 162,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 162,00
3	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	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
4	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	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

Załącznik do Bilansu Zamknięcia na dzień 31.12.2019 r.

Termin i sposób przeprowadzenia inwentaryzacji

stanu aktywów i pasywów na dzień 31.12.2019 r.

Lp.	Symbol konta	Nazwa konta bilansowego	Stan konta		Wycena na dzień bilansowy	Termin i sposób przeprowadzenia inwentaryzacji		
			Wn	Ma		A - spis z natury	B - pisemne potwierdzenie	C - porównanie stanu ewidencyjnego
1	011	Środki trwałe	6 965 705,16		według cen nabycia, wartość początkowa pomniejszona o odpisy umorzeniowe i odpisy aktualizujące z tytułu trwałej utraty wartości			C
2	013	Pozostałe środki trwałe	5 451 729,10		według cen nabycia, wartość początkowa pomniejszona o odpisy umorzeniowe			C
3	014	Zbiory biblioteczne	15 936,73		według cen nabycia, wartość początkowa pomniejszona o odpisy umorzeniowe			C
4	020	Wartości niematerialne i prawne	31 751,17		według cen nabycia, wartość początkowa pomniejszona o odpisy umorzeniowe			C
5	071	Umorzenie środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych		3 910 001,06	wartość umorzenia			C
6	072	Umorzenie pozostałych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz zbiorów bibliotecznych		5 499 417,00	wartość umorzenia			C
7	080	Inwestycje (środki trwałe w budowie)	52 649,01		według wartości nominalnej			C
8	101	Kasa			według wartości nominalnej	A		C
9	130-0001	Rachunek dochodów jednostki			według wartości nominalnej		B	C

10	130-0002	Rachunek bieżący wydatków			według wartości nominalnej		B	C
11	132	Rachunek dochodów jednostek budżetowych			według wartości nominalnej		B	C
12	135	Rachunek środków funduszy specjalnego przeznaczenia	41 669,68		według wartości nominalnej		B	C
13	139	Inne rachunki bankowe	734,21		według wartości nominalnej		B	C
14	141	Środki pieniężne w drodze			według wartości nominalnej wynikającej z dokumentu			C
15	201	Rozrachunki z odbiorcami i dostawcami	30 014,89	14 341,25	według wartości nominalnej wynikającej z dokumentu		B	C
16	221	Należności z tytułu dochodów budżetowych	413 483,25		według wartości nominalnej wynikającej z dokumentu			C
17	222	Rozliczenie dochodów budżetowych			według wartości nominalnej wynikającej z dokumentu			C
18	223	Rozliczenie wydatków budżetowych			według wartości nominalnej wynikającej z dokumentu			C
19	225	Rozrachunki z budżetami		16 013,00	według wartości nominalnej wynikającej z dokumentu			C
20	229	Pozostałe rozrachunki publicznoprawne		109 120,16	według wartości nominalnej wynikającej z dokumentu			C
21	231	Rozrachunki z tytułu wynagrodzeń		161 616,35	według wartości nominalnej wynikającej z dokumentu			C
22	234	Pozostałe rozrachunki z pracownikami	178 387,70		według wartości nominalnej wynikającej z dokumentu		B	C
23	240	Pozostałe rozrachunki		789,21	według wartości nominalnej wynikającej z dokumentu			C

24	245	Wpływy do wyjaśnienia			według wartości nominalnej wynikającej z dokumentu			C
25	290	Odpisy aktualizujące należności		282 983,75	według wartości nominalnej wynikającej z dokumentu			C
26	400	Amortyzacja			według wartości nominalnej wynikającej z dokumentu			C
27	401	Zużycie materiałów i energii			według wartości nominalnej wynikającej z dokumentu			C
28	402	Usługi obce			według wartości nominalnej wynikającej z dokumentu			C
29	403	Podatki i opłaty			według wartości nominalnej wynikającej z dokumentu			C
30	404	Wynagrodzenia			według wartości nominalnej wynikającej z dokumentu			C
31	405	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia			według wartości nominalnej wynikającej z dokumentu			C
32	409	Pozostale koszty rodzajowe			według wartości nominalnej wynikającej z dokumentu			C
33	720	Przychody z tytułu dochodów budżetowych			według wartości nominalnej wynikającej z dokumentu			C
34	750	Przychody finansowe			według wartości nominalnej wynikającej z dokumentu			C
35	751	Koszty finansowe			według wartości nominalnej wynikającej z dokumentu			C
36	760	Pozostałe przychody operacyjne			według wartości nominalnej wynikającej z dokumentu			C
37	761	Pozostale koszty operacyjne			według wartości nominalnej wynikającej z dokumentu			C

38	800	Fundusz jednostki	38 303 333,23	44 353 361,98	według wartości nominalnej wynikającej z dokumentu			C
39	810	Dotacje budżetowe, płatności z budzetu środków europejskich oraz środki z budżetu na inwestycje			według wartości nominalnej wynikającej z dokumentu			C
40	851	Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych		220 057,38	według wartości nominalnej wynikającej z dokumentu			C
41	860	Wynik finansowy	3 082 307,01	0,00	według wartości nominalnej wynikającej z dokumentu			C
Razem			**54 567 701,14**	**54 567 701,14**				

Tabela nr 15 - Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

Lp.	Rodzaj świadczenia pracowniczego	Kwota wypłaconego świadczenia
1	Nagrody jubileuszowe	38 391,04
2	Ekwiwalent za urlop	447,96
3	Odprawy emerytalne	0,00
4	Odprawy rentowe	0,00
5	Inne świadczenia (odprawy pośmiertne)	0,00
razem		**38 839,00**

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	Nazwa jednostki
	Głogowskie Centrum Kształcenia Zawodowego w Głogowie
1.2	siedziba jednostki
	67-200 Głogów
1.3	adres jednostki
	ul. Piotra Skargi 29 67-200 Głogów
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Podstawową działalnością Głogowskiego Centrum Kształcenia Zawodowego w Głogowie jest działalność edukacyjna
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	od 01.01.2019 r. do 31.12.2019 r.
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	nie dotyczy
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metody wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	pkt. 1 Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne (WNP) o wartości powyżej 10 000,00 zł podlegają umorzeniu w cyklu rocznym, metodą liniową przy zastosowaniu stawek ustalonych dla danego składnika majątku w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych, z zastrzeżeniem pkt. 2.

	pkt. 2 Jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do użytkowania umarzane są: **1) książki i inne zbiory biblioteczne,** **2) środki dydaktyczne służące procesowi dydaktyczno-wychowawczemu realizowanemu w szkołach i placówkach oświatowych,** **3) meble i dywany,** **4) pozostałe środki trwałe o charakterze wyposażenia i wartości niematerialne i prawne o wartości nieprzekraczającej 10 000,00 zł.**
	Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne, o których mowa w pkt. 2 finansuje się ze środków na wydatki bieżące za wyjątkiem pierwszego wyposażenia nowego obiektu, które tak jak obiekt finansowane jest ze środków na inwestycje.
	Rozporządzenie Ministra Finansów z 13 września 2017 roku 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 (Dz. U. z 2017 roku poz. 1911 z późn. zm.)
	Załącznik do Bilansu Zamknięcia na dzień 31.12.2019 r. - dot. terminu i sposobu przeprowadzania inwentaryzacji stanu aktywów i pasywów
	Wynik finansowy ustala się w wariancie porównawczym
5.	inne informacje
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.**
	Tabela 1 i 1.1 do bilansu Zamknięcia na dzień 31.12.2019 r.
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	Na potrzeby sporządzenia informacji dodatkowej nie ustala się aktualnej wartości rynkowej środków trwałych, w tym dóbr kultury.
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
	W Głogowskim Centrum Kształcenia Zawodowego w Głogowie nie występuje
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczyście
	W Głogowskim Centrum Kształcenia Zawodowego w Głogowie nie występuje
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
	W Głogowskim Centrum Kształcenia Zawodowego w Głogowie nie występuje
1.6.	liczbę oraz wartości posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	W Głogowskim Centrum Kształcenia Zawodowego w Głogowie nie występuje

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)
	Odpisy aktualizujące wartość należności dokonywane są nie później niż na dzień bilansowy. Tabela 7 do bilansu zamknięcia na dzień 31.12.2019 r.
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	Głogowskie Centrum KształceniaZawodowego w Głogowie nie tworzy rezerw na zobowiązania ani nie ewidencjonuje biernych oraz czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów.
1.9.	podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:
a)	powyżej 1 roku do 3 lat
	W Głogowskim Centrum Kształcenia Zawodowego w Głogowie nie występuje
b)	powyżej 3 do 5 lat
	W Głogowskim Centrum Kształcenia Zawodowego w Głogowie nie występuje
c)	powyżej 5 lat
	W Głogowskim Centrum Kształcenia Zawodowego w Głogowie nie występuje

1.10.	kwotę zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłyby to lesign finansowy lub zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu lesingu finansowego lub leasingu zwrotnego
	W Głogowskim Centrum Kształcenia Zawodowego w Głogowie nie występuje
1.11.	łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	W Głogowskim Centrum Kształcenia Zawodowego w Głogowie nie występuje
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
	W Głogowskim Centrum Kształcenia Zawodowego w Głogowie nie występuje
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
	W Głogowskim Centrum Kształcenia Zawodowego w Głogowie nie występuje
1.14.	łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	W Głogowskim Centrum Kształcenia Zawodowego w Głogowie nie występuje
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

	Tabela nr 15 - Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
1.16.	inne informacje
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	W Głogowskim Centrum Kształcenia Zawodowego w Głogowie nie występuje
2.2.	koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszty wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym
	W Głogowskim Centrum Kształcenia Zawodowego w Głogowie nie występuje
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	W Głogowskim Centrum Kształcenia Zawodowego w Głogowie nie występuje
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
	W Głogowskim Centrum Kształcenia Zawodowego w Głogowie nie występuje
2.5.	inne informacje
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	W Głogowskim Centrum Edukacji Zawodowej w Głogowie występują: **1. Zbiory biblioteczne wartość - 15 936,73zł** **2. Pozostałe środki trwałę wartość - 5 451 729,10zł**

	3. Wartości niematerialne i prawne wartość - 31 751,17zł