

ZESPÓŁ PŁACÓWEK

w Gołotczyźnie

06-430 Sońsk, ul. Aleksandry Bąkowskiej 29

tel/fax 23 671 30 76

REGON 141871346

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 w ramach jst.

Tabela 1 do Dodatkowych informacji i objaśnień poz. 1.1

			Zwiększenie wartości	Zmniejszenie wartości	Ogółem zmniejszenie/zwiększenie wartości początkowej (2+3-4)	Umorzenie stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości	Zmniejszenie wartości	Umorzenie stan na koniec roku obrotowego (6+7-8)	Wartość środków trwałych (netto)		
			nabycie (w tym nieodpłatnie), aktualizacja, przemieszczenie między jednostkami w ramach j.s.t.	zbycie (w tym nieodpłatnie), likwidacja, przemieszczenie między jednostkami w ramach j.s.t.			aktualizacja, amortyzacja za rok obrotowy	zbycie , likwidacja inne		stan na początek roku obrotowego (wartość początkowa- um. st na pocz.r) (2-6) *	stan na koniec roku obrotowego (5-9) *	
1			2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
A.I	Wartości niematerialne i prawne					0,00				0,00	0,00	0,00
A.II.1	Środki trwałe		12 475 324,90	236 876,86	9 142,95	12 703 058,81	4 174 198,28	326 966,26	9 142,95	4 492 021,59	8 301 126,62	8 211 037,22
A.II.1.1	Grunty	grupa 0	328 566,00	0,00	0,00	328 566,00	0,00	0,00	0,00	0,00	328 566,00	328 566,00
A.II.1.2	Budynki	grupa 1 i 2	11 729 072,17	0,00	0,00	11 729 072,17	3 818 362,68	309 391,18	0,00	4 127 753,86	7 910 709,49	7 601 318,31
A.II.1.3 A.II.1.5	Urządzenia techniczne i maszyny, Inne środki trwałe Grupa 3,4,5,6 i 8	Inne środki trwałe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		grupa 4	227 998,83	0,00	9 142,95	218 855,88	166 147,70	16 193,30	9 142,95	173 198,05	61 851,13	45 657,83
		grupa 5	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		grupa 6	30 307,84	0,00	0,00	30 307,84	30 307,84	0,00	0,00	30 307,84	0,00	0,00
		grupa 8	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		grupa 3	0,00	236 876,86	0,00	236 876,86	0,00	1 381,78	0,00	1 381,78	0,00	235 495,08
A.II.1.4	Środki transportu	grupa 7	159 380,06	0,00	0,00	159 380,06	159 380,06	0,00	0,00	159 380,06	0,00	0,00

* Kwoty w kolumnie 10 i 11 mają być zgodne z odpowiednimi pozycjami w sprawozdaniu

Główny księgowy: _____ Dyrektor: _____

* Kwoty w kolumnie 10 i 11 mają być zgodne z odpowiednimi pozycjami bilansu

Główny Księgowy

mgr Ilona Kowalik

04.08.2020 r.

Dyrektor Zespołu Płacówek

mgr Dariusz Stasieluk

04.08.2020 r.

ZESPÓŁ PLACÓWEK

w Gołotczyźnie

06-430 Sońsk, ul. Aleksandry Bąkowskiej 29

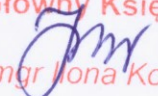
tel/fax 23 671 30 76

REGON 141871346

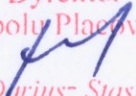
Tabela do poz. II.1. 1.2 Informacji dodatkowej**TABELA NR 2****Środki trwałe - wartość rynkowa**

W tej części należy wykazać wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury, o ile jednostka dysponuje takimi informacjami

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na koniec roku
1	2	3
1.	Jednostka nie dysponuje wiedzą na ten temat	Jednostka nie dysponuje wiedzą na ten temat
	Razem	0,00

Główny Księgowy
mgr Iona Kowalik

04.03.2020 r.

**Dyrektor
Zespołu Placówek**
mgr Dariusz Stasieluk

04.03.2020 r.

ZESPÓŁ PLACÓWEK

w Gołotczyźnie

06-430 Sońsk, ul. Aleksandry Bąkowskiej 29

tel/fax 23 671 30 76

REGON 141871346

Tabela do poz. II.1. 1.3 Informacji dodatkowej

TABELA NR 3

Odpisy aktualizujące należności

W tej części należy wykazać kwotę odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych

Lp.		Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego		Stan na koniec roku
			zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6
1.	Aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Aktywa niefinansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
	Razem	0,00	0,00	0,00	0,00

Główny Księgowy

mgr Ilona Kowalik

04.03.2020 r.

Dyrektor
Zespołu Placówek

mgr Dariusz Stasieluk

04.03.2020 r.

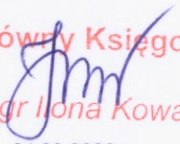
ZESPÓŁ PLACÓWEK
w Gołotczyźnie
06-430 Sońsk, ul. Aleksandry Bąkowskiej 29
tel/fax 23 671 30 76
REGON 141871346

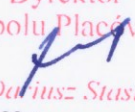
Tabela do poz. II.1. 1.4 Informacji dodatkowej

TABELA NR 4

Wartość gruntów użytkowanych wieczysto stan na koniec roku

Lp.	Stan na koniec roku (w zł) wartość gruntów
1	2
1.	Nr księgi wieczystej PL1C/00046624/6 - Trwały Zarząd
	328 566,00

Główny Księgowy

mgr Iona Kowalik
04.03.2020 r.

**Dyrektor
Zespołu Placówek**

mgr Dariusz Stasieluk
04.03.2020 r.

ZESPÓŁ PLACÓWEK

w Gołotczyźnie

06-430 Sońsk, ul. Aleksandry Bąkowskiej 29

tel/fax 23 671 30 76

REGON 141871346

Tabela do poz. II.1. 1.5 Informacji dodatkowej

TABELA NR 5

Najem, dzierżawa, inne w tym leasing

Wartość należy w pierwszej kolejności ustalić pozyskując informację od właścicieli. W sytuacji gdy nie można uzyskać informacji od właściciela wartość należy oszacować na podstawie danych rynkowych.

Stan na koniec roku obrotowego (wartość)	
	1
	0,00

Główny Księgowy

mgr Ilona Kowalik

04.03.2020 r.

Dyrektor
Zespołu Placówek

mgr Dariusz Stasieluk

04.03.2020 r.

ZESPÓŁ PLACÓWEK

w Gołotczyźnie
06-430 Sońsk, ul. Aleksandry Bąkowskiej 29
tel/fax 23 671 30 76
REGON 141871346

Tabela do poz. II.1. 1.6 Informacji dodatkowej**TABELA NR 6****Liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych**

Podając liczbę i wartość papierów wartościowych, należy uwzględnić akcje i udziały oraz dłużne papiery wartościowe. MF proponuje wyszczególnienie: akcje i udziały, dłużne papiery wartościowe, inne.

Wyszczególnienie	Liczba	Stan na koniec roku (wartość)
1	2	3
Udziały	-	0,00
Akcje	-	0,00
Inne papiery wartościowe	-	0,00

Główny Księgowy
mgr Iolana Kowalik

04.03.2020 r.

**Dyrektor
Zespołu Placówek**
mgr Dariusz Ślusieluk

04.03.2020 r.

ZESPÓŁ PLACÓWEK

w Gołotczyźnie
06-430 Sońsk, ul. Aleksandry Bąkowskiej 29
tel/fax 23 671 30 76
REGON 141871346

Tabela do poz. II.1. 1.7 Informacji dodatkowej

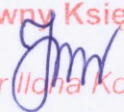
TABELA NR 7

Odpisy aktualizujące należności

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 JST (stan pożyczek zagrożonych).

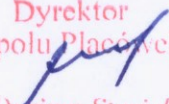
Lp.	Wyszczególnienie odpisów	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego (3+4-5-6)
			zwiększenia	wykorzystanie	rozwiązanie	
1	2	3	4	5	6	7
1	Należności	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Pożyczki	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	w tym pożyczki zagrożone	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Główny Księgowy


mgr Ilona Kowalik

04.03.2020 r.

Dyrektor
Zespołu Placówek

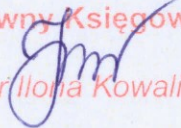

mgr Dariusz Stasieluk

04.03.2020 r.

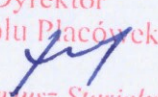
Rezerwy

W tym polu należy wskazać cel utworzenia rezerw na początek roku obrotowego, zwiększeniu, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym

Lp.	Cel rezerwy	Stan na początek roku	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego (4+5-6)
			zwiększenia	wykorzystanie	rozwiązanie	
1	2	3	4	5	6	7
1.	-	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Główny Księgowy

mgr Ilona Kowalik

04.03.2020 r.

Dyrektor
Zespołu Placówek

mgr Dariusz Stasieluk
04.03.2020 r.

ZESPÓŁ PLACÓWEK
w Gołotczyźnie
06-430 Sońsk, ul. Aleksandry Bąkowskiej 29
tel/fax 23 671 30 76
REGON 141871346

Tabela do poz. II.1. 1.9 Informacji dodatkowej

TABELA NR 9

Zobowiązania długoterminowe

Podział zobowiązań długoterminowych wg pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:

Lp.	Zobowiązania długoterminowe	Kwota zobowiązań długoterminowych z okresem spłaty pozostałym od dnia bilansowego		
		powyżej 1 roku	powyżej 3 do 5 lat	powyżej 5 lat
1	2	3	4	5
1.	-	0,00	0,00	0,00

Główny Księgowy

Ilona Kowalik
mgr Ilona Kowalik

04.03.2020 r.

**Dyrektor
Zespołu Placówek**

Dariusz Stasieluk
mgr Dariusz Stasieluk

04.03.2020 r.

ZESPÓŁ PLACÓWEK

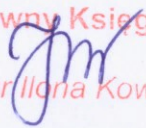
w Gołotczyźnie
06-430 Sońsk, ul. Aleksandry Bąkowskiej 29
tel/fax 23 671 30 76
REGON 141871346

Tabela do poz. II.1. 1.10 Informacji dodatkowej**TABELA NR 10****Zobowiązania**

umowy leasingu kwalifikowane przez jednostkę zgodnie z przepisami podatkowymi
(leasing operacyjny) oraz przepisami o rachunkowości (leasing finansowy lub zwrotny)

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota zobowiązań wg stanu na koniec roku
1	2	3
1	Leasing operacyjny	0,00
2	Leasing finansowy	0,00
		0,00

Główny Księgowy


mgr Ilona Kowalik

04.03.2020 r.

Dyrektor
Zespołu Placówek


mgr Dariusz Stasieluk

04.03.2020 r.

ZESPÓŁ PLACÓWEK

w Gołotczyźnie

06-430 Sońsk, ul. Aleksandry Bąkowskiej 29

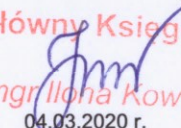
tel/fax 23 671 30 76

REGON 141871346

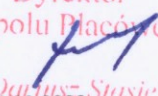
Tabela do poz. II.1. 1.11 Informacji dodatkowej**TABELA NR 11****Zobowiązania**

Łączna kwota zobowiązania zabezpieczonego na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń

Lp.	Wyszczególnienie zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki	stan na koniec roku obrotowego	Forma i charakter zabezpieczenia
		kwota zobowiązania zabezpieczonego	
1	2	3	4
1	-	0,00	-

Główny Księgowy
mgr Ilona Kowalik

04.03.2020 r.

**Dyrektor
Zespołu Placówek**
mgr Dariusz Stasieluk

04.03.2020 r.

ZESPÓŁ PLACÓWEK

w Gołotczyźnie

06-430 Sońsk, ul. Aleksandry Bąkowskiej 29

tel/fax 23 671 30 76

REGON 141871346

Tabela do poz. II.1. 1.12 Informacji dodatkowej**TABELA NR 12****Zobowiązania warunkowe**

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

Lp.	Wyszczególnienie	stan na koniec roku obrotowego		Forma i charakter zabezpieczenia
		kwota zobowiązania warunkowego	kwota zabezpieczenia	
1	2	3	4	5
1	-	0,00	0,00	-

Główny Księgowy*mgr Ilona Kowalik*

04.03.2020 r.

**Dyrektor
Zespołu Placówek**
mgr Dariusz Stasieluk

04.03.2020 r.

ZESPÓŁ PLACÓWEK

w Gołotczyźnie
06-430 Sońsk, ul. Aleksandry Bąkowskiej 29
tel/fax 23 671 30 76
REGON 141871346

Tabela do poz. II.1. 1.13 Informacji dodatkowej

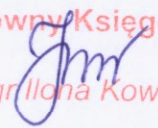
TABELA NR 13

Rozliczenia międzyokresowe

wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych w tym czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie

Lp.	Wyszczególnienie rozliczeń międzyokresowych	Kwota wg stanu na koniec roku obrotowego
	2	3
1.	Czynne rozliczenia międzyokresowe:	0,00
2.	Bierne rozliczenia międzyokresowe:	0,00

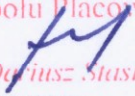
Główny Księgowy


mgr Ilona Kowalik

04.03.2020 r.

Dyrektor

Zespołu Placówek


mgr Dariusz Stasieluk

04.03.2020 r.

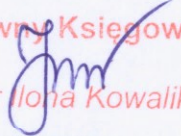
ZESPÓŁ PLACÓWEK

w Golotczyźnie
06-430 Sońsk, ul. Aleksandry Bąkowskiej 29
tel/fax 23 671 30 76
REGON 141871346

Tabela do poz. II.1. 1.14 Informacji dodatkowej**TABELA NR 14****Poręczenia i gwarancje**

wykaz otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota wg stanu na koniec roku obrotowego
1	2	3
1	-	0,00

Główny Księgowy
mgr Iłona Kowalik

04.03.2020 r.

**Dyrektor
Zespołu Placówek**
mgr Dariusz Stasielak

04.03.2020 r.

Świadczenia pracownicze

środki wypłacone na świadczenia pracownicze dla których jednostki inne niż jednostki sektora finansów publicznych tworzą rezerwy : jubileusze, ekwiwalenty urlopowe, odprawy, inne

Lp.	Rodzaj świadczenia	Kwota wypłacona w roku obrotowym
1	2	3
1	Nagrody jubileuszowe	100 331,38
2	Odprawy emerytalne	39 419,58
3	Szkolenia pracowników	34 250,28
4	Pomoc zdrowotna	850,00
5	Badania profilaktyczne	3 106,00
6	Dodatek "Na start"	3 000,00
7	Ekwiwalent urlopowy	7 481,36
8	Ryczałt na samochód	2 552,88

Główny Księgowy

mgr Iłona Kowalik

04.03.2020 r.

Dyrektor
Zespołu Placówek

mgr Dariusz Stasieluk

04.03.2020 r.

ZESPÓŁ PLACÓWEK

w Gołotczyźnie

06-430 Sońsk, ul. Aleksandry Bąkowskiej 29

tel/fax 23 671 30 76

REGON 141871346

Tabela do poz. II.1. 1.16, poz. II. 2.2.5 oraz poz. 3. Informacji dodatkowej

TABELA NR 16

Inne informacje w ocenie jednostki budżetowej istotne dla zrozumienia bilansu

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota	Pozycja w bilansie	Uwagi
1	2	3	4	5
1	Należności z tytułu dostaw i usług	90 192,79	B.II.1	Należności z tytułu wyżywienia wychowanków placówki
2	Pozostałe należności	146 778,00	B.II.4	Należności z tytułu wyżywienia pracowników oraz z tytułu spłat pożyczek

Główny Księgowy

mgr Ilona Kowalik

04.03.2020 r.

Dyrektor
Zespołu Placówek

mgr Dariusz Stasieluk

04.03.2020 r.

ZESPÓŁ PLACÓWEK

w Gołotczyźnie
06-430 Sońsk, ul. Aleksandry Bąkowskiej 29
tel/fax 23 671 30 76
REGON 141871346

Tabela do poz. II.2.2.1 Informacji dodatkowej**TABELA NR 17****Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów**

Lp.	Wysokość odpisów zapasów aktualizujących wg stanu na koniec roku obrotowego
1	2
1	0,00

Główny Księgowy

mgr Ilona Kowalik

04.03.2020 r.

Dyrektor
Zespołu Placówek

mgr Dariusz Stasieluk

04.03.2020 r.

ZESPÓŁ PLACÓWEK
w Gołotczyźnie
06-430 Sońsk, ul. Aleksandry Bąkowskiej 29
tel/fax 23 671 30 76
REGON 141871346

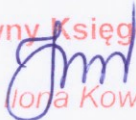
Tabela do poz. II.1.2.2 Informacji dodatkowej

TABELA NR 18

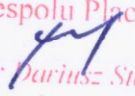
Koszty wytworzenia środków trwałych w budowie

w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym

Wyszczególnienie	Koszty wytworzenia ogółem	W tym koszty finansowania	
		odsetki	różnice kursowe
1	2	3	4
Środki trwałe w budowie, w tym:			
Środki trwałe oddane do użytkowania w roku obrotowym	236 876,86	0,00	0,00

Główny Księgowy

mgr Iona Kowalik

04.03.2020 r.

Dyrektor
Zespołu Placówek

mgr Dariusz Stasieluk

04.03.2020 r.

ZESPÓŁ PLACÓWEK

w Gołotczyźnie
06-430 Sońsk, ul. Aleksandry Bąkowskiej 29
tel/fax 23 671 30 76
REGON 141871346

Tabela do poz. II.1. 2.3 Informacji dodatkowej

TABELA NR 19**Przychody lub koszty o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie**

Wyszczególnienie	Charakter	Kwota w roku obrotowym
1	2	3
-	-	0,00

Główny Księgowy

mgr Ilona Kowalik

04.03.2020 r.

Dyrektor
Zespołu Placówek

mgr Dariusz Stasieluk

04.03.2020 r.

ZESPÓŁ PLACÓWEK

w Gołotczyźnie
06-430 Sońsk, ul. Aleksandry Bąkowskiej 29
tel/fax 23 671 30 76
REGON 141871346

INFORMACJA DODATKOWA WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Zespół Placówek w Gołotczyźnie funkcjonuje od dnia 1 września 2009 roku. W ramach zespołu działają: Młodzieżowy Ośrodek Socjoterapii: szkoła podstawowa oraz branżowa szkoła I stopnia i Młodzieżowy Ośrodek Wychowawczy: szkoła podstawowa.

Zespół mieści się w Gołotczyźnie przy ulicy Aleksandry Bąkowskiej 29. Jest jednostką budżetową, a organem prowadzącym jest Samorząd Województwa Mazowieckiego.

Młodzieżowy Ośrodek Socjoterapii jest placówką koedukacyjną dla dzieci i młodzieży w normie intelektualnej, które z powodu zaburzeń rozwojowych, trudności w uczeniu i zaburzeń w funkcjonowaniu społecznym wymagają stosowania specjalnej organizacji nauki, metod pracy i wychowania. Ośrodek stwarza możliwość nauki w podstawówce i zdobycie zawodu kucharza, fryzjera oraz stolarza w branżowej szkole I stopnia. Praca dydaktyczno-wychowawcza opiera się na programach zgodnych z nową podstawą programową.

Młodzieżowy Ośrodek Wychowawczy przeznaczony jest dla dzieci i młodzieży niedostosowanych społecznie, wymagających stosowania specjalnej organizacji nauki, metod pracy, wychowania i resocjalizacji jako resocjalizacyjno-wychowawczy, a dla dzieci i młodzieży z upośledzeniem umysłowym w stopniu lekkim jako resocjalizacyjno – rewalidacyjny. Do zadań Młodzieżowego Ośrodka Wychowawczego należy eliminowanie przyczyn i przejawów niedostosowania społecznego oraz przygotowanie wychowanków do życia zgodnego z obowiązującymi normami społecznymi i prawnymi, organizowanie zajęć resocjalizacyjnych, terapeutycznych, rewalidacyjnych oraz profilaktyczno – wychowawczych umożliwiających nabywanie umiejętności życiowych ułatwiających prawidłowe funkcjonowanie w środowisku rodzinnym i społecznym.

Podstawowym przedmiotem działalności jednostki jest nauczanie oraz wychowywanie uczniów.

Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 1 stycznia 2019 roku do 31 grudnia 2019 roku oraz porównywalne dane finansowe za okres od 1 stycznia 2018 roku do 31 grudnia 2018 roku.

Księgi rachunkowe prowadzone są przy użyciu licencjonowanego programu komputerowego firmy VULCAN według zasad określonych w ustawie o rachunkowości oraz według zasad (polityki) rachunkowości określonej przez Dyrektora jednostki.

W roku obrotowym 2019 stosowano zasady wynikające z ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (tekst jedn. Dz. U. z 2019 r., poz. 351 z późn.zm.).

Zasady wyceny aktywów i pasywów na dzień bilansowy

1. **Środki trwałe** obejmują w szczególności: nieruchomości, w tym: grunty, budynki, maszyny i urządzenia techniczne.

Środki trwałe w dniu przyjęcia do użytkowania wycenia się:

- w przypadku zakupu -- według ceny nabycia lub ceny zakupu, jeśli koszty zakupu nie stanowią istotnej wartości,
- w przypadku ujawnienia w trakcie inwentaryzacji -- według posiadanych dokumentów z uwzględnieniem zużycia, a przy ich braku -- według wartości godziwej,
- w przypadku otrzymania w sposób nieodpłatny od Skarbu Państwa lub jednostki samorządu terytorialnego -- w wysokości określonej w decyzji o przekazaniu,
- w przypadku otrzymania środka na skutek wymiany środka niesprawnego -- w wysokości wynikającej z dowodu dostawcy, z podaniem cech szczególnych nowego środka,

Na dzień bilansowy środki trwałe (z wyłączeniem gruntów) wycenia się w wartości netto, tj. z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych ustalonych na dzień bilansowy.

W jednostce dla wszystkich środków trwałych przyjęto metodę liniową według stawek amortyzacyjnych ustalonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych.

Pozostałe środki trwałe obejmują środki trwałe o wartości początkowej nieprzekraczającej wielkości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych i umarzane są w 100 % w miesiącu przyjęcia do użytkowania. Pozostałe środki trwałe obejmują między innymi: pomoce naukowe i dydaktyczne, meble, sprzęt biurowy i inne.

2. **Wartości niematerialne i prawne** nabyte z własnych środków wprowadza się do ewidencji w cenie nabycia / zakupu, otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji właściwego organu w wartości określonej w tej decyzji, a otrzymane na podstawie darowizny -- w wartości rynkowej na dzień nabycia. Wartości niematerialne i prawne

o wartości początkowej wyższej od wartości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym dla osób prawnych (z wyjątkiem związanych z pomocami dydaktycznymi) podlegają umarzaniu na podstawie aktualnego planu amortyzacji.

Wartości niematerialne i prawne zakupione ze środków na wydatki bieżące o wartości początkowej niższej od określonej w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych, a także będące pomocami naukowymi traktuje się jako pozostałe wartości niematerialne i prawne, które umarzane są w 100 % w miesiącu przyjęcia do użytkowania.

3. **Zbiory biblioteczne** wyceniane są w cenach zakupu. Zbiory ujawnione, darowane wycenia się według wartości szacunkowej ustalonej komisyjnie i zatwierdzonej przez dyrektora jednostki. Zbiory darowane przez jednostkę samorządu terytorialnego według wartości określonej w decyzji (protokole) o przekazaniu zatwierdzonym przez komisję i dyrektora. Rozchody wycenia się w wartości ewidencyjnej. Zbiory biblioteczne bez względu na wartość umarzane są w 100 % w miesiącu przyjęcia do użytkowania.
4. **Należności** na dzień bilansowy wyceniane są w kwocie wymaganej zapłaty.
5. **Środki pieniężne** w kasie i na rachunkach bankowych wycenia się według wartości nominalnej.
6. **Materiały** wycenia się w cenach rzeczywistych, tj. w cenach zakupu.
7. **Zobowiązania** w kwocie wymaganej zapłaty.
8. **Fundusz jednostki** to równowartość aktywów netto (różnica między wartością aktywów, a zobowiązaniami i funduszem specjalnym). Wykazany został według wartości nominalnej.
9. **Fundusze specjalne** - zaliczono do nich Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych, który wykazano wartości nominalnej.
10. **Wynik finansowy** ustalony został zgodnie z wariantem porównawczym rachunku zysków i strat. Na wynik finansowy roku obrotowego 2019 miały wpływ opłacone lub przypadające do zapłaty koszty według rodzajów, natomiast na przychody miały wpływ przychody finansowe oraz przychody operacyjne.

Główny Księgowy
Ilona Kowalik
mgr Ilona Kowalik

04.03.2020r.

Dyrektor
Zespołu Płaców

mgr Dariusz Stasieluk
mgr Dariusz Stasieluk

04.03.2020r.