

SZKOŁA PODSTAWOWA Nr 5

INSTRUKCJA SPORZĄDZANIA INFORMACJI DODATKOWEJ DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Jednostki zobowiązane do sporządzania informacji dodatkowej, stanowiącej uzupełnienie i uszczegółowienie danych wykazanych w poszczególnych elementach sprawozdania finansowego stosują wzory tabel wskazanych w kolumnie 3 (w przypadku, gdy pozycje zawarte w tabeli nie występują, należy wypełnić tabelę z uwzględnieniem stanów zerowych) i następujące zasady:

1	2	3
I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego	
1.		
1.1	nazwa jednostki	
	SZKOŁA PODSTAWOWA NR 5	
1.2	siedziba jednostki	
	59-700 Bolesławiec ul. Dolne Młyny 60	
1.3	adres jednostki	
	59-700 Bolesławiec ul. Dolne Młyny 60	
1.4	podstawowy przedmiot działalności	
	Szkoła Podstawowa Nr 5 w Bolesławcu jest jednostką organizacyjną prowadzoną przez jednostkę samorządu terytorialnego – Gminę Miejską Bolesławiec. Nadzór pedagogiczny nad zespołem sprawuje Dolnośląski Kurator Oświaty we Wrocławiu. Obsługę finansowo – księgową szkoły prowadzi Miejski Zespół Ekonomiczno-Administracyjny w Bolesławcu. Jednostka realizuje cele i zadania określone w ustawie Prawo Oświatowe oraz przepisach wydanych na jej podstawie. Prowadzi nauczanie w oddziałach szkolnych I-VIII w zakresie szkoły podstawowej i w okresie przejściowym od 1 września 2017 roku do 31 czerwca 2019 roku w oddziałach II i III gimnazjum. Szkoła Podstawowa Nr 5 w Bolesławcu jest placówką publiczną, która: 1) prowadzi bezpłatne nauczanie i wychowanie w zakresie ramowych planów nauczania; 2) przeprowadza rekrutację uczniów w oparciu o zasadę powszechnej dostępności; 3) zatrudnia nauczycieli posiadających kwalifikacje określone w odrębnych przepisach; 4) realizuje programy nauczania uwzględniające podstawę programową kształcenia ogólnego. Realizuje ustalone przez Ministra Oświaty zasady oceniania, klasyfikowania i promowania uczniów oraz przeprowadzania egzaminów i sprawdzianów.	
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem	
	01.01.2019 - 31.12.2019 r.	
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne	
	"nie dotyczy"	
4.	omówienie przyjętych zasad rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)	

	1. Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne wycenia się: a) otrzymane nieodpłatnie - na podstawie decyzji właściwego organu. b) pochodzące z zakupu - według cen nabycia, c) otrzymane na podstawie darowizny - w wartości rynkowej na dzień nabycia 2. Składniki majątku mające cechy środków trwałych o wartości początkowej poniżej 500 zł jednostka zalicza bezpośrednio w koszty (ewidencja ilościowa) 3. Składniki majątku o wartości początkowej od 500 zł do 3 500 zł, a także – bez względu na górną granicę wartości (środki dydaktyczne oraz meble, dywany itp.) jednostka zalicza do pozostałych środków trwałych i wprowadza je do ewidencji ilościowo-wartościowej. Od tego rodzaju składników majątku jednostka dokonuje odpisów umorzeniowych w 100% w miesiącu przyjęcia do używania 4. Wartości niematerialne i prawne o wartości do 3 500 zł jednostka traktuje jako pozostałe wartości niematerialne i prawne, które umarzane są jednorazowo w 100% w miesiącu przyjęcia do używania przez spisanie całej wartości w koszty 5. Składniki majątku o wartości początkowej powyżej 3 500 zł jednostka zalicza do środków trwałych i wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów. Dokonywanie odpisów amortyzacyjnych odbywa się metodą liniową i rozpoczyna się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania składnika do używania, według stawek określonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych, jednorazowo za okres całego roku w miesiącu grudniu lub na dzień zakończenia działalności 6. Wartości niematerialne i prawne o wartości powyżej 3 500 zł amortyzuje się jednorazowo w miesiącu grudniu stosując stawkę 50%. 7. Wszystkie nakłady na ulepszenie środków trwałych przekraczające wartość 3 500 zł podwyższają wartość początkową tych środków trwałych, a nakłady nieprzekraczające 3 500 zł są odnoszone w koszty bieżącego okresu 8. Zapasy w jednostce nie występują w trakcie roku budżetowego. Zakupione materiały w małych ilościach przekazywane są bezpośrednio do zużycia. Nie dopuszcza się tworzenia zapasów materiałowych. Jednak w przypadku dużych zakupów na koniec roku należy materiały na dzień bilansowy przyjąć na magazyn i wykazać w bilansie w pozycji zapasy. 9. Nie rozlicza się kosztów w czasie, co wynika z powtarzalności ich występowania w kolejnych latach w kwotach pozwalających na uznanie, że zaniechanie rozliczania w czasie nie będzie miało istotnego wpływu na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej szkoły oraz jej wyniku finansowego 10. Wartość zobowiązań wycenia się w kwocie wymagalnej zapłaty 11. Wartość należności wycenia się w kwocie wymagalnej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożności 12. Odpisy aktualizujące należności tworzone są na dzień bilansowy 13. Wynik finansowy jednostki ustalany jest zgodnie z wariantem porównawczym rachunku zysków i strat	
5.	inne informacje	
	należy podać informacje, które mają istotny wpływ na dane wykazane w sporządzonym sprawozdaniu finansowym	
II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia	
1.		
1.1.	szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, zawierający stan 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 i umorzenia.	Tabela Nr 1 Tabela Nr 2
1.2	aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami	Tabela Nr 3
1.3	kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych	Tabela Nr 4 Tabela Nr 5
1.4	wartość gruntów użytkowanych wieczysto	Tabela Nr 6

1.5	wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu leasingu	Tabela Nr 7
1.6	liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych	Tabela Nr 8
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)	Tabela Nr 9
1.8	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym	Tabela Nr 10
1.9	podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:	Tabela Nr 11
a)	powyżej 1 roku do 3 lat	
b)	powyżej 3 do 5 lat	
c)	powyżej 5 lat	
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 zwrotny, z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego	Tabela Nr 12
1 11	łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń	Tabela Nr 13
1 12	łączna kwota 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	Tabela Nr 14
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	Tabela Nr 15
1 14	łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie	Tabela Nr 16
1.15	kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze	Tabela Nr 17

--	--	--

1.16	inne informacje	Tabela Nr 18
	<i>należy wykazać środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT, z uwzględnieniem środków zgromadzonych przy użyciu mechanizmu podzielonej płatności</i>	
2.		
2.1	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów	Tabela Nr 19
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	Tabela Nr 20
2.3	kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów i kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie	Tabela Nr 21
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	Tabela Nr 22
2.5	inne informacje	Tabela Nr 23
3.	inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki	

Bolesławiec 25.03.2020 r.

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Joanna Buldańczyk

DYREKTOR
Miejskiego Zespołu Ekonomiczno
Administracyjnego w Bolesławcu

Joanna Barłkowiak

Zmiany wartości grup rodzajowych środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych w roku 2019

Lp.	Wyszczególnienie/ Grupa rodzajowa wg KŚT	Stan na 01-01-2019 r.	Zwiększenia			RAZEM zwiększenia	Zmniejszenia				Stan na 31-12-2019 r.
			nabycie	przyjęcie	zamiana		sprzedaż	przekazanie	likwidacja	zamiana	
1	grupa 0										
2	grupa 1	5 788 894,02				0,00					5 788 894,02
3	grupa 2	969 924,14				0,00					969 924,14
4	grupa 3					0,00					0,00
5	grupa 4	404 950,22				0,00					404 950,22
6	grupa 5					0,00					0,00
7	grupa 6	25 178,53				0,00					25 178,53
8	grupa 7					0,00					0,00
9	grupa 8	24 378,65				0,00					24 378,65
10	Wartości niematerialne i prawne	35 998,41				0,00					35 998,41
11	Pozostałe środki trwałe	469 964,81	46 004,30			46 004,30					515 969,11
12	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	42 957,03	1 795,00			1 795,00					44 752,03
Razem		7 762 245,81	47 799,30	0,00	0,00	47 799,30	0,00	0,00	0,00	0,00	7 810 045,11

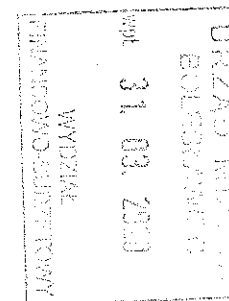
Bolesławiec 25.03.2020 r.

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Joanna Białeńczyk

DYREKTOR
Miejskiego Zespołu Ekonomiczno
Administracyjnego w Bolesławcu

Joanna Bartkowiak



Zmiany stanu umorzenia/amortyzacji środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych w roku 2019

Lp	Wyszczególnienie/ Grupa rodzajowa wg KŚT	Umorzenie na 01-01-2019 r.	Zwiększenia				RAZEM zwiększenia	Zmniejszenia				Umorzenie na 31-12-2019 r.
			amortyzacja	nabycie	przyjęcie	zamiana		sprzedaż	przekazanie	likwidacja	zamiana	
1	grupa 0											
2	grupa 1	2 650 739,77	144 722,35				144 722,35					2 795 462,12
3	grupa 2	249 579,09	43 357,57				43 357,57					292 936,66
4	grupa 3						0,00					0,00
5	grupa 4	92 123,98	117 942,66				117 942,66					210 066,64
6	grupa 5						0,00					0,00
7	grupa 6	14 633,12	2 109,10				2 109,10					16 742,22
8	grupa 7						0,00					0,00
9	grupa 8	19 686,20	1 205,40				1 205,40					20 891,60
10	Wartości niematerialne i prawne	11 999,47	17 999,20				17 999,20					29 998,67
11	Pozostałe środki trwałe	469 964,81		46 004,30			46 004,30					515 969,11
12	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	42 957,03		1 795,00			1 795,00					44 752,03
Razem		3 551 683,47	327 336,28	47 799,30	0,00	0,00	375 135,58	0,00	0,00	0,00	0,00	3 926 819,05

Bolesławiec 25.03.2020 r

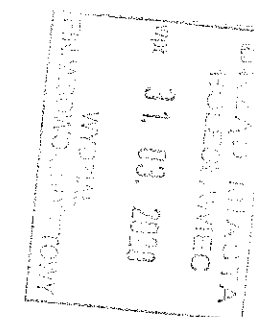
GŁÓWNY KSIĘGOWY

Joanna Błaszczyk

DYREKTOR

Miejskiego Zespołu Ekonomiczno
Administracyjnego w Bolesławcu

Joanna Baranowskiak



Informacje na temat aktualnej wartości rynkowej środków trwałych, w tym dóbr kultury w
2019 r.

Wyszczególnienie	Wartość bilansowa na dzień 31-12-2019 r.	Aktualna wartość rynkowa na dzień 31-12-2019
1	2	3
Środki trwałe, w tym:		
	3 877 226,32	
dobra kultury		

UWAGI:

BRAK informacji o aktualnej wartości rynkowej środków trwałych.

Bolesławiec 25.03.2020 r.

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Joanna Buldańczyk

DYREKTOR
Miejskiego Zespołu Ekonomiczno
Administracyjnego w Bolesławcu

Joanna Bąkowiak

Kwoty dokonanych w trakcie roku odpisów aktualizujących wartości długoterminowych aktywów niefinansowych

Lp.	Wyszczególnienie/ Grupa rodzajowa wg KŚT	Stan na 01-01-2019 r.	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na 31-12-2019 r.
1	grupa 0				
2	grupa 1				
3	grupa 2				
4	grupa 3				
5	grupa 4				
6	grupa 5				
7	grupa 6				
8	grupa 7				
9	grupa 8				
10	Wartości niematerialne i prawne				
Razem					

Bolesławiec 25.03.2020 r.

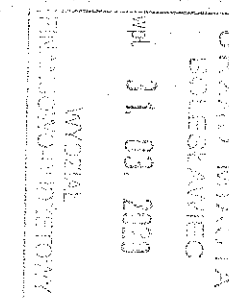
GŁÓWNY KSIĘGOWY

Joanna Kuldańczyk

DYREKTOR

Miejskiego Zespołu Ekonomiczno
Administracyjnego w Bolesławcu

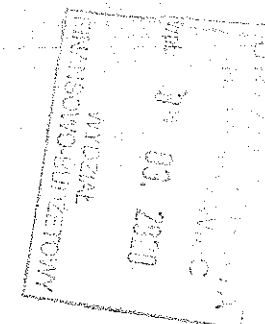
Joanna Baranowskiak



Kwoty dokonanych w trakcie roku odpisów aktualizujących wartości długoterminowych aktywów finansowych

Lp.	Wyszczególnienie/ Grupa rodzajowa wg KŚT	Stan na 01-01-2019 r.	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na 31-12-2019 r.
1	akcje i udziały				
2	papiery wartościowe długoterminowe				
3	udzielone pożyczki				
4	leasing finansowy				
5	inne				
Razem					

Bolesławiec 25.03.2020 r.

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Joanna BudańczykDYREKTOR
Miejskiego Zespołu Ekonomiczno
Administracyjnego w Bolesławcu
Joanna Bartłowiak

Wartość gruntów użytkowanych wieczystie

Lp.	Grupa -podgrupa-rodzaj wg KŚT	Nazwa	Stan na 01-01-2019 r.	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na 31-12-2019 r.
1	0-01-010	Grunty orne				
2	0-01-012	Łąki trwałe				
3	0-01-013	Pastwiska trwałe				
4	0-01-014	Grunty rolne zabudowane ⁴				
5	0-01-015	Grunty pod stawami				
6	0-01-016	Grunty pod rowami				
7	0-01-018	Nie użytki				
8	0-01-020	Łasy				
9	0-02-021	Grunty zadrzewione i zakrzewione				
10	0-03-030	Tereny mieszkaniowe				
11	0-03-031	Tereny przemysłowe				
12	0-03-032	Inne tereny zabudowane				
13	0-03-033	Zurbanizowane tereny niezabudowane lub w trakcie zabudowy				
14	0-03-034	Tereny rekreacyjno-wypoczynkowe				
15	0-03-035	Użytki kopalne				
16	0-03-036	Tereny komunikacyjne				
17	0-04-040	Drogi				
18	0-04-043	Grunty przeznaczone pod budowę dróg publicznych lub linii kolejowych				
19	0-05-050	Tereny różne				
20	0-05-050	Użytki ekologiczne				
21	0-06-060	Nie użytki				
22	0-07-070	Grunty pod wodami, z wyłączeniem gruntów pod wodami powstałych w wyniku użytkowania				
Razem						

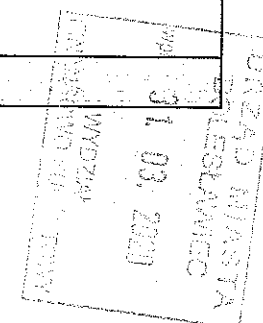
Bolesławiec 25 03 2020 r

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Joanna Białaczuk

DYREKTOR
Miejskiego Zespołu Ekonomiczno
Administracyjnego w Bolesławcu

Joanna Bartłowiak



Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych środków trwałych używanych na podstawie umów

Lp	Wyszczególnienie/ Grupa rodzajowa wg KŚT	Stan na 01-01-2019 r.	Zwiększenia				RAZEM zwiększenia	Zmniejszenia				RAZEM zmniejszenia	Stan na 31-12-2019 r.
			najem	dzierżawa	leasing	inne		najem	dzierżawa	leasing	inne		
1	grupa 0												
2	grupa 1												
3	grupa 2												
4	grupa 3												
5	grupa 4												
6	grupa 5												
7	grupa 6												
8	grupa 7												
9	grupa 8												
10	Wartości niematerialne i prawne												
11	Pozostałe środki trwałe												
12	Pozostałe wartości niematerialne i prawne												
Razem													

Bolesławiec 25.03 2020 r

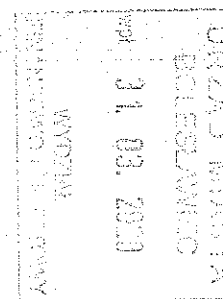
GŁÓWNY KSIĘGOWY

Joanna Kulcańczyk

DYREKTOR

Miejskiego Zespołu Ekonomiczno
Administracyjnego w Bolesławcu

Joanna Baranowskiak



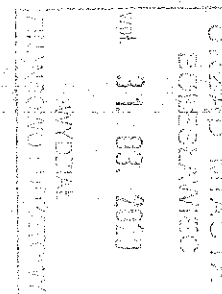
Liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na 01-01-2019 r.		Zwiększenia		Zmniejszenia		Stan na 31-12-2019 r.	
		Ilość	Wartość	Ilość	Wartość	Ilość	Wartość	Ilość	Wartość
1	akcje								
2	udziały								
3	dłużne papiery wartościowe								
4	inne papiery wartościowe								
Razem									

Bolesławiec 25 03 2020 r

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Joanna Buldańczyk

DYREKTOR
Miejskiego Zespołu Ekonomiczno
Administracyjnego w Bolesławcu
Joanna Bartłowiak



Wartość odpisów aktualizujących należności

Lp.	Rodzaj należności	Stan na 01-01-2019 r.			RAZEM	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku			Stan na 31-12-2019 r.			RAZEM
		sporne	wątpliwe	przeterminowane		zwiększenia	wykorzystanie	rozwiązanie	sporne	wątpliwe	przeterminowane	
1	podatek od nieruchomości											
2	podatek od środków transportowych											
3	użytkowanie wieczyste											
4	najem											
5	dzierżawa											
6	zajęcie pasa drogowego											
7	sprzedaż na raty											
8	przekształcenia											
9	inne		3 931,53		3 931,53	138,94				4 070,47		
Razem			3 931,53		3 931,53	138,94				4 070,47		

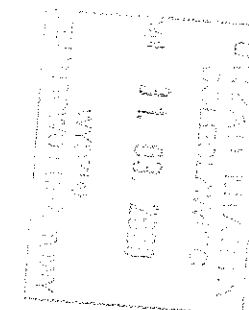
Bolesławiec 25.03.2020 r.

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Joanna Bzidańczyk

DYREKTOR
Miejskiego Zespołu Ekonomiczno
Administracyjnego w Bolesławcu

Joanna Baranowski



Informacje o stanie rezerw

Lp.	Tytuł utworzenia rezerwy	Stan na 31-12-2018	Utworzone	Wykorzystane	Rozwiązane	Stan na 31-12-2019
1	na toczące się postępowanie sądowe w sprawie.....					
2	na zapłatę odszkodowania za w sprawie.....					
3	na wykup gruntów pod budowę drogi.....					
4	inne					
RAZEM						

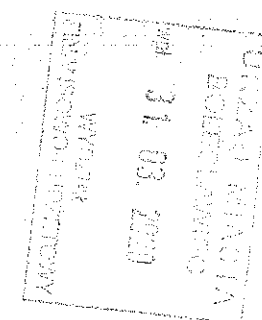
Bolesławiec 25.03.2020 r.

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Joanna Gudańczyk

DYREKTOR
Miejskiego Zespołu Ekonomiczno
Administracyjnego w Bolesławcu

Joanna Bartłowiak

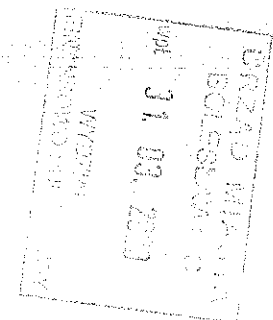


Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego okresie spłaty

Lp.	Wyszczególnienie	Zobowiązania długoterminowe o pozostałym od dnia bilansowego okresie spłaty			RAZEM
		powyżej 1 roku do 3 lat	powyżej 3 lat do 5 lat	powyżej 5 lat	
1	Kredyty				
2	Pożyczki				
3	Emisja obligacji				
4	Leasing				
5	Inne zobowiązania finansowe				
6	Pozostałe zobowiązania długoterminowe				
Razem					

Bolesławiec 25 03 2020 r

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Joanna *[signature]* LukieńczykDYREKTOR
Miejskiego Zespołu Ekonomiczno
Administracyjnego w BolesławcuJoanna *[signature]* Bartkowiak

Kwota zobowiązań wynikająca z umów leasingu kwalifikowanych zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny, a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing finansowy lub zwrotny)

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota zobowiązania według stanu na 31-12-2019
1	Umowy leasingu kwalifikowane przez jednostkę zgodnie z przepisami podatkowymi jako leasing operacyjny, a według przepisów ustawy o rachunkowości byłby to leasing finansowy	
2	Umowy leasingu kwalifikowane przez jednostkę zgodnie z przepisami podatkowymi jako leasing operacyjny, a według przepisów ustawy o rachunkowości byłby to leasing zwrotny	
RAZEM		

Bolesławiec 25 03 2020 r

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Joanna Budańczyk

DYREKTOR
Miejskiego Zespołu Ekonomiczno
Administracyjnego w Bolesławcu

Joanna Budańczyk

Informacja o łącznej kwocie zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki

Lp.	Rodzaj zabezpieczenia	Rodzaj zobowiązania zabezpieczonego na majątku	Kwota zobowiązania	Kwota zabezpieczenia
1	Hipoteka			
2	Zastaw			
3	Przewłaszczenie na zabezpieczenie			
4	Kaucja pieniężna			
5	Inne			
Razem				

Bolesławiec 25 03 2020 r.

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Joanna Budańczyk

DYREKTOR
Miejskiego Zespołu Ekonomiczno
Administracyjnego w Bolesławcu

Joanna Bartłowiak

Informacja o łącznej kwocie zobowiązań warunkowych, w tym udzielonych poręczeń i gwarancji, także wekslowych, niewykazanych w bilansie

Lp	Forma i charakter zabezpieczenia	Rodzaj zobowiązania warunkowego	Kwota zobowiązania warunkowego	Kwota zabezpieczenia
1	gwarancje			
2	poręczenia			
3	Kaucje			
4	Wadia			
5	Inne			
Razem				

Bolesławiec 25.03.2020 r

GLÓWNY KSIĘGOWY
Joanna Bilińska

DYREKTOR
Miejskiego Zespołu Ekonomiczno
Administracyjnego w Bolesławcu
Joanna Bartłowiak



Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych

Lp.	Tytuł rozliczeń międzyokresowych	Stan na 01-01-2019	Stan na 31-12-2019
1	ubezpieczenia majątkowe		
2	koszty mediów		
3	dyskonto od wyemitowanych obligacji		
4	prenumeraty		
Razem czynne rozliczenia międzyokresowe			
1			
2			
3			
Razem bierne rozliczenia międzyokresowe			

Bolesławiec 25.03.2020 r

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Joanna Budańczyk

DYREKTOR
Miejskiego Zespołu Ekonomiczno
Administracyjnego w Bolesławcu

Joanna Baranowski

Otrzymane przez jednostkę gwarancje i poręczenia niewykazane w bilansie

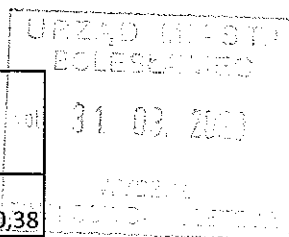
Lp	Rodzaj otrzymanych gwarancji i poręczeń	Kwota otrzymanych gwarancji i poręczeń	Kwota zobowiązań zabezpieczonych otrzymanymi gwarancjami i poręczeniami
1	////////		
2	////////		
3	//////////		
4	//////////		
Razem			

Bolesławiec 25.03.2020 r.

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Joanna BudańczykDYREKTOR
Miejskiego Zespołu Ekonomiczno
Administracyjnego w Bolesławcu
Joanna Bartkowiak

Informacje o kwotach wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

Lp.	Rodzaj świadczenia pracowniczego	Kwota wypłacona
1	wynagrodzenie zasadnicze	1 861 940,38
2	dodatki do wynagrodzenia (stażowe, premie, funkcyjny, specjalny)	524 234,77
3	wynagrodzenie za godziny nadliczbowe	511 882,92
4	nagrody (jubileuszowe, za osiągnięcia w pracy, inne)	283 090,19
5	ekwiwalent za urlop	2 769,56
6	odprawy pieniężne (emerytalna, z tytułu rozwiązania stosunku pracy itp.)	0
7	odszkodowania i inne świadczenia uzyskiwane od pracodawcy	0
8	ekwiwalent za odzież i obuwie robocze, ekwiwalent za pranie	275,44
9	zwrot za okulary korygujące wzrok	0
10	pokrycie opłat za studia, pokrycie należności związanych z podróżą służbową	0
11	wykupienie karnetów na korzystanie z usług rekreacyjnych i sportowych, dofinansowanie wypoczynku, organizowanie imprez i wyjazdów integracyjnych	114 038,42
12	inne	22 498,58
Razem		3 320 730,26



poz 12 : badania lekarskie, pomoc zdrowotna dla nauczycieli, szkolenia pracowników

zasiłek na start, odzież ochronna, woda mineralna

Bolesławiec 25 03 2020 r.

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Joanna Bułkończyk

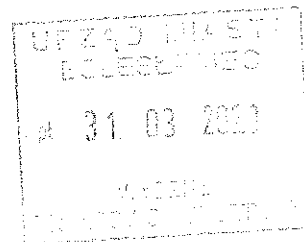
DYREKTOR

Miejskiego Zespołu Ekonomiczno
Administracyjnego w Bolesławcu

Joanna Bułkowiak

Środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT

Wyszczególnienie	Stan na 31-12-2019
środki pieniężne na rachunku VAT, w tym:	
kwoty wynikające z dokonanej przez kontrahentów zapłaty z zastosowaniem mechanizmu podzielonej płatności	



Bolesławiec 25 03 2020 r

GŁÓWNY KSIĘGOWY

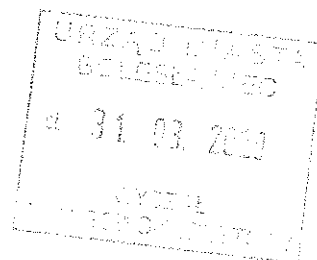
Joanna Bujdańczyk

DYREKTOR
Miejskiego Zespołu Ekonomiczno
Administracyjnego w Bolesławcu

Joanna Baranowskiak

Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów

Wyszczególnienie	Stan na 31-12-2019
kwota odpisów aktualizujących wartość zapasów	



Bolesławiec 25.03.2020 r

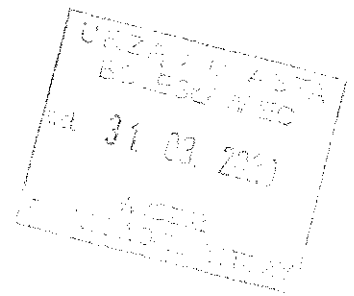
GŁÓWNY KSIĘGOWY

Joanna Błażejczyk

DYREKTOR
Miejskiego Zespołu Ekonomiczno
Administracyjnego w Bolesławcu

Joanna Baranowskiak

Wyszczególnienie	Kwota poniesionych kosztów w roku 2019
ogółem koszty wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym:	
nie podlegający odliczeniu podatek VAT	
provizje	
odsetki	
część odsetkowa rat leasingowych	
rożnice kursowe	



Bolesławiec 25 03 2020 r

GŁÓWNY KSIĘGOWY
*Joanna Bursztyk*DYREKTOR
Miejskiego Zespołu Ekonomiczno
Administracyjnego w Bolesławcu
Joanna Bankowiak

Przychody i koszty występujące incydentalnie

Wyszczególnienie	Kwota w 2018 r.	kwota w 2019 r.
Przychody występujące incydentalnie, w tym:	1 284,62	
losowe- pożar-odszkodowania	1 284,62	
pozostałe - darowizna (spadek)		
inne		
Koszty występujące incydentalnie, w tym:		
losowe-pożar-wartość strat		
losowe -zalenie-wartość strat		
inne		

Bolesławiec 25 03.2020 r

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Joanna Błażczyk

DYREKTOR
Miejskiego Zespołu Ekonomiczno
Administracyjnego w Bolesławcu

Joanna Baranowski

**Informacja o kwotach należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu
do spraw finansów publicznych**

Wyszczególnienie	Stan na 01-01-2019	Stan na 31-12-2019
Podatek od czynności cywilnoprawnych		
Podatek od spadków i darowizn		
Zryczałtowany podatek dochodowy płacony w formie karty podatkowej		
Podatek dochodowy od osób fizycznych		
Podatek dochodowy od osób prawnych		
Razem		

Bolesławiec 25.03.2020 r.

GŁÓWNY KSIĘGOWY

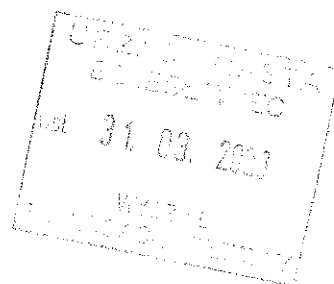
Joanna Budańczyk

DYREKTOR
Miejskiego Zespołu Ekonomiczno
Administracyjnego w Bolesławcu

Joanna Barłkowiak

Informacje o przychodach z tytułu dochodów budżetowych

Wyszczególnienie	Stan na 31-12-2019
Dotacje	
Subwencje	
Udział w podatku PIT	
Udział w podatku CIT	
Środki z Unii Europejskiej	
Środki z budżetu krajowego	
Podatki i opłaty lokalne	
Razem	



Bolesławiec 25 03 2020 r

GŁÓWNY KSIĘGOWY
*Joanna Barańczuk*DYREKTOR
Miejskiego Zespołu Ekonomiczno
Administracyjnego w Bolesławcu
Joanna Baranowskiak