

Informacja dodatkowa

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Zarząd Województwa Podkarpackiego w Rzeszowie
1.2	siedzibę jednostki
	al. Łukasza Ciepłińskiego 4, 35-010 Rzeszów
1.3	adres jednostki
	al. Łukasza Ciepłińskiego 4, 35-010 Rzeszów
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	<p>Województwo:</p> <ul style="list-style-type: none"> • wykonuje określone ustawami zadania publiczne w imieniu własnym i na własną odpowiedzialność, • dysponuje mieniem wojewódzkim, • prowadzi samodzielnie gospodarkę finansową na podstawie budżetu. <p>Zakres działalności Województwa nie narusza samodzielności powiatów i gmin.</p> <p>W celu wykonania powyższych zadań Sejmik, a w przypadkach wskazanych przez przepisy szczególne – Zarząd, tworzą wojewódzkie samorządowe jednostki organizacyjne.</p>
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	1 stycznia 2019 – 31 grudnia 2019
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	<p>Sprawozdanie finansowe Województwa Podkarpackiego za 2019 rok zawiera dane łączne obejmujące informacje ujęte w księgach Organu oraz informacje ze sprawozdań finansowych 23 wojewódzkich samorządowych jednostek organizacyjnych, nieposiadających osobowości prawnej, Województwa Podkarpackiego, w tym: 22 jednostek wymienionych w Załączniku nr 2 do Uchwały Nr 83/2113/19 Zarządu Województwa Podkarpackiego w Rzeszowie z dnia 8 października 2019 r. oraz dane Medyczo-Społecznego Centrum Kształcenia Zawodowego i Ustawicznego w Łańcucie,</p>

	które zgodnie z Uchwałą Nr VI/99/19 Sejmiku Województwa Podkarpackiego z dnia 25 marca 2019 zostało rozwiązane z dniem 31.08.2019r.
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	W załączeniu informacje od jednostek
5.	inne informacje
	W załączeniu informacje od jednostek Kierownicy jednostek budżetowych złożyli oświadczenia o zgodności prowadzonej działalności ze statutem, w zakresie, w jakim ma to wpływ na sprawozdanie finansowe oraz o sporządzeniu sprawozdań finansowych na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych.
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
	W złączeniu Tabela 1.1.1, Tabela 1.1.2
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	W złączeniu Tabela 1.2
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
	W złączeniu Tabela 1.3
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczysto
	W złączeniu Tabela 1.4
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 złączeniu Tabela 1.5
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	W złączeniu Tabela 1.6
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)
	W złączeniu Tabela 1.7
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	W złączeniu Tabela 1.8
1.9.	podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty: - w złączeniu Tabela 1.9
a)	powyżej 1 roku do 3 lat
b)	powyżej 3 do 5 lat
c)	powyżej 5 lat
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 wystąpiły - w złączeniu Tabela 1.10
1.11.	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	- nie wystąpiły - w złączeniu Tabela 1.11

1.12.	łącną 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 złączeniu Tabela 1.12
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 złączeniu Tabela 1.13
1.14.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	W złączeniu Tabela 1.14
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	W złączeniu Tabela 1.15
1.16.	inne informacje
	W złączeniu Tabela 1.16
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	- nie wystąpiły - w złączeniu Tabela 2.1
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
	W złączeniu Tabela 2.2
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	W złączeniu Tabela 2.3
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 JST
2.5.	inne informacje

	W złączeniu Tabela 2.5
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	W złączeniu Tabela 3.

.....

2020-04-28

.....

(główny księgowy)

(rok, miesiąc, dzień)

(kierownik jednostki)

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:

1.

1.1 nazwę jednostki

Urząd Marszałkowski Województwa Podkarpackiego

1.2 siedzibę jednostki

Rzeszów

1.3 adres jednostki

ul. Łukasza Ciepłińskiego 4

35 – 310 Rzeszów

1.4 podstawowy przedmiot działalności jednostki

Do zadań Urzędu należy w szczególności:

- zapewnienie warunków umożliwiających organom samorządu województwa realizację ich kompetencji,

- zapewnienie Marszałkowi warunków do wykonywania zadań:

a) kierownika Urzędu, zwierzchnika służbowego pracowników Urzędu i kierowników wojewódzkich samorządowych jednostek organizacyjnych,

b) przewodniczącego i organizatora prac Zarządu,

c) organu w indywidualnych sprawach z zakresu administracji publicznej,

d) reprezentanta Województwa,

- zapewnienie warunków realizacji innych zadań wynikających z przepisów prawa.

2. wskazanie okresu objętego sprawozdaniem

Na dzień 31.12.2019 roku.

3. wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne

Nie dotyczy

4. omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

- 1) Środki trwałe stanowiące własność Skarbu Państwa, otrzymane na podstawie decyzji właściwego organu wycenia się i wprowadza do ksiąg rachunkowych w wartości określonej w tej decyzji.
- 2) Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne o jednostkowej cenie nabycia powyżej 10 000,00 zł umarza się i amortyzuje wg. stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych, stosując amortyzację liniową jednorazowo za okres całego roku obrotowego na dzień bilansowy.
- 3) Od wartości początkowej prawa użytkowania wieczystego gruntu dokonuje się odpisów amortyzacyjnych przez okres 20 lat.
- 4) Umarza się jednorazowo i w całości zalicza w koszty w momencie przyjęcia do używania:
 - książki i inne zbiory biblioteczne;
 - meble i dywany;
 - pozostałe środki trwałe o cenie nabycia nie przekraczającej 10 000,00 zł.
- 5) Środki, których jednostkowa cena nabycia nie przekracza 100,00 zł nie podlegają ewidencji i są zaliczane w koszty działalności bieżącej, środki których jednostkowa cena nabycia wynosi od 100,00 zł do 1000,00 zł. podlegają ewidencji pozabilansowej i są zaliczane bezpośrednio w koszty działalności bieżącej, pozostałe środki trwałe, których cena nabycia mieści się w przedziale pomiędzy powyżej 1000,00 zł., a poniżej 10 000,00 zł. umarza się jednorazowo w momencie oddania danego środka do używania i dla tych środków prowadzi się ewidencję ilościowo- wartościową.
- 6) Zapasy materiałów, zarówno na dzień nabycia, jak również na dzień bilansowy, wycenia się i ujmuje w księgach rachunkowych wg. ceny nabycia.
- 7) Koszt wytworzenia we własnym zakresie środka trwałego obejmuje koszty pozostające w bezpośrednim związku z budową oraz uzasadnioną część kosztów pośrednich.
- 8) Kwotę należności ustaloną na dzień bilansowy pomniejsza się o odpisy aktualizujące uwzględniając stopień prawdopodobieństwa jej zapłaty zgodnie z przepisami ustawy o rachunkowości.
- 9) Na dzień bilansowy akcje i udziały wycenia się w cenie ich nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

- 10) Ponoszone koszty ewidencjonowane są tylko na kontach zespołu 4- „Koszty według rodzajów i ich rozliczenie”
- 11) Koszty ponoszone w danym roku obrotowym, a dotyczące przyszłych okresów nie podlegają rozliczeniu międzyokresowemu kosztów.
- 12) Do przychodów zalicza się dochody Budżetu Województwa w wartości: dochody wykonane w sprawozdaniu RB-27S „organu”.

5. inne informacje

Nie występuje

GLÓWNY KSIĘGOWY
Ewa Stawarz

Z up. MARSZAŁKA WOJEWÓDZTWA
Marcin Piótek
p.o. ZASTĘPCY DYREKTORA
DEPARTAMENTU ORGANIZACYJNO-PRAWNEGO

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:

1.

1.1 nazwę jednostki

WOJEWÓDZKI URZĄD PRACY W RZESZOWIE

1.2 siedzibę jednostki

ul. Adama Stanisława Naruszewicza 11, 35-055 Rzeszów

1.3 adres jednostki

ul. Adama Stanisława Naruszewicza 11, 35-055 Rzeszów

1.4 podstawowy przedmiot działalności jednostki Przedmiot działalności określony w statucie jednostki budżetowej (lub określony w ustawie).

Do zakresu działania Wojewódzkiego Urzędu Pracy w Rzeszowie należy:

- Wykonywanie zadań samorządu województwa w zakresie polityki rynku pracy;
- Wykonywanie zadań z zakresu ochrony roszczeń pracowniczych określonych w ustawie z dnia 13 lipca 2006 r. o ochronie roszczeń pracowniczych w razie niewypłacalności pracodawcy (Dz.U. z 2016 r. poz. 1256, z późn. zm.), a przypisanych do realizacji marszałkowi województwa;
- Realizacja zadań obronnych, zarządzania kryzysowego, ochrony ludności i obrony cywilnej;
- Wykonywanie innych zadań przypisanych ustawowo

Swoją działalnością Wojewódzki Urząd Pracy w Rzeszowie obejmuje teren województwa podkarpackiego.

2. wskazanie okresu objętego sprawozdaniem

1 stycznia 2019 – 31 grudnia 2019

3. wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne

Nie dotyczy

4. omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

Środki trwałe w dniu przyjęcia do użytkowania wycenia się:

- a) nowo zakupione – według ceny nabycia lub ceny zakupu, jeśli koszty zakupu nie stanowią istotnej wartości,
- b) wytworzone we własnym zakresie – według kosztu wytworzenia, który obejmuje ogół kosztów poniesionych przez jednostkę od rozpoczęcia budowy, montażu, przystosowania, ulepszenia do dnia bilansowego lub przyjęcia do użytkowania,

- c) ujawnione w trakcie inwentaryzacji – według posiadanych dokumentów z uwzględnieniem zużycia, a przy ich braku według wartości godziwej,
- d) darowane – według wartości godziwej z dnia otrzymania lub w niższej wartości określonej w umowie o przekazaniu,
- e) nieodpłatnie przekazane od Skarbu Państwa lub jednostki samorządu terytorialnego – w wysokości określonej w decyzji o przekazaniu,
- f) nieodpłatnie przekazane od jednostki sektora finansów publicznych – wartość początkową stanowi wartość wyszczególniona w dokumencie przekazania, tj. cena nabycia i dotychczasowe umorzenie,
- g) wartość mienia przejętego po zlikwidowanym przedsiębiorstwie lub innej jednostce organizacyjnej – według wartości netto wynikającej z bilansu zlikwidowanego przedsiębiorstwa lub jednostki organizacyjnej,
- h) otrzymane na skutek wymiany środka niesprawnego – w wysokości wynikającej z dowodu dostawy, z podaniem cech szczególnych nowego środka.

Przyjmuje się następujące metody prowadzenia ewidencji analitycznej rzeczowych składników aktywów trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych:

- ewidencją ilościowo-wartościową objęte są środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne, których wartość początkowa jest wyższa od kwoty określonej w art. 16f ustawy z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych (Dz. U. z 2014 r. Nr 74, poz. 851, z późn. zm.) (od 10 000 zł).
- ewidencją ilościowo-wartościową objęte są również pozostałe środki trwałe oraz pozostałe wartości niematerialne i prawne, których wartość początkowa nie przekracza kwoty określonej w art. 16f ustawy z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych (powyżej 1 000 zł do 10 000 zł).
- ewidencją ilościową objęte są pozostałe środki trwałe, których wartość początkowa zawiera się w przedziale od 300 zł do 1000 zł oraz pozostałe wartości niematerialne i prawne poniżej 1 000 zł,
- pozostałe środki trwałe, których wartość zakupu jest niższa niż 300 zł, nie podlegają ewidencji ilościowej za wyjątkiem telefonów komórkowych przekazywanych pracownikom na podstawie protokołu zdawczo-odbiorczego, elektronarzędzi oraz mebli biurowych (z wyłączeniem krzesel, foteli oraz dodatków meblowych tj. dostawek do biurek, listew ściennych, wieszaków, itp.)

W jednostce przyjęto metodę liniową amortyzacji dla wszystkich środków trwałych. Amortyzacja dokonywana jest jednorazowo za okres całego roku. Dla żadnych środków trwałych nie dokonuje się odpisów z tytułu trwałej utraty wartości. Amortyzacja środków trwałych dokonywana jest według stawek amortyzacyjnych ustalonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych. Rozpoczęcie amortyzacji następuje w następnym miesiącu po przyjęciu środka trwałego do użytkowania.

Wartości niematerialne i prawne ujmuje się w ewidencji w cenie nabycia, otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji właściwego organu w wartości określonej w tej decyzji, a otrzymane na podstawie darowizny w wartości rynkowej na dzień otrzymania. Wartość rynkowa określana jest na podstawie przeciętnych cen stosowanych w obrocie rzeczami tego samego rodzaju i gatunku, z uwzględnieniem ich stanu i stopnia zużycia.

Wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej wyższej od wartości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym dla osób prawnych podlegają amortyzacji z uwzględnieniem stawek określonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych (50%).

Umorzenie księgowane jest jednorazowo na koniec roku obrotowego

Wartości niematerialne i prawne zakupione ze środków na wydatki bieżące o wartości początkowej niższej od wymienionej w ustawie o podatku dochodowym dla osób prawnych, traktuje się jako pozostałe wartości niematerialne i prawne, które umarzane są w 100% w miesiącu przyjęcia do użytkowania

Materiały są kupowane cyklicznie wg potrzeb i są przekazywane bezpośrednio do zużycia w momencie zakupu i ewidencjonowane w koszty

Odpisów aktualizujących należności Wojewódzki Urząd Pracy w Rzeszowie dokonuje zgodnie z ustawą o rachunkowości. W przypadku należności Funduszu Gwarantowanych Świadczeń Pracowniczych odpisy aktualizujące oblicza się na podstawie statystycznej metody analizy danych windykacyjnych Funduszu Gwarantowanych Świadczeń Pracowniczych opracowanej przez Krajowe Biuro FGŚP w Warszawie. Wzór i sposób obliczania odpisów aktualizujących należności FGŚP stanowi załącznik do sprawozdania finansowego.

Wynik finansowy jednostki ustalany jest zgodnie z wariantem porównawczym rachunku zysków i strat na koncie 860 „Wynik finansowy”.

Pozostałe aktywa i pasywa wycenia się zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Rozwoju i Finansów z 13 września 2017 r. w sprawie rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej.

5. inne informacje

GLÓWNY KSIĘGOWY

Monika Bać

19. MAR. 2020

DYREKTOR
Wojewódzkiego Urzędu Pracy


Tomasz Czop

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:

1.
 - 1.1 REGIONALNY OSRODEK POLITYKI SPOŁECZNEJ
 - 1.2 RZESZÓW
 - 1.3 35-045 RZESZÓW, UL. HETMAŃSKA 9
 - 1.4 podstawowym przedmiotem działalności ROPS jest realizacja zadań Samorządu Województwa Podkarpackiego w zakresie polityki społecznej , a w szczególności pomocy społecznej, profilaktyki oraz rozwiązywania problemów alkoholowych, narkomanii, przeciwdziałania przemocy w rodzinie, przeciwdziałania wykluczeniu społecznemu oraz rehabilitacji społecznej i zawodowej osób niepełnosprawnych, realizacja zadań z zakresu wspierania rodziny i systemu pieczy zastępczej, a także zadań powierzonych na podstawie innych przepisów, porozumień i umów.
2. Okres objęty sprawozdaniem: 01.01.2019 – 31.12.2019
3. wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne: Nie dotyczy
4. omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
 - 1) Środki trwałe w dniu przyjęcia do użytkowania wycenia się:
 - a) w przypadku zakupu – według ceny nabycia lub ceny zakupu, jeśli koszty zakupu nie stanowią istotnej wartości,
 - b) w przypadku ujawnienia w trakcie inwentaryzacji – według posiadanych dokumentów z uwzględnieniem zużycia, a przy ich braku według wartości godziwej,
 - c) w przypadku otrzymania w sposób nieodpłatny od jednostki samorządu terytorialnego – w wysokości określonej w decyzji o przekazaniu.
 - 2) Stosowane stawki amortyzacji/ umorzenia składników majątku trwałego:
 - a) środki trwałe umarżane są (z wyjątkiem gruntów) stopniowo według stawek amortyzacyjnych ustalonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych.
 - b) wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej wyższej od wartości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym dla osób prawnych podlegają umorzeniu według stawek amortyzacyjnych określonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych.
 - 3) Odpisy aktualizujące wartość aktywów- należności , ustala się zgodnie z art. 35 b ust.1 ustawy o rachunkowości – w wysokości wiarygodnie oszacowanej kwoty odpisu, na podstawie posiadanych informacji dotyczących

prawdopodobieństwa

ich nieściągalności. 100% odpisu stosuje się w przypadku decyzji komornika o braku skuteczności egzekucji z majątku dłużnika. Odpis aktualizacyjny stosuje się również do kwot podnoszących wartość uprzednio ustalonych należności, które zostały objęte odpisem, np. koszty sądowe, odsetki za zwłokę w zapłacie.

- 5) Jednorazowo przez wpisanie w koszty umarza się środki trwałe o wartości początkowej nie przekraczającej wielkości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych, dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszt uzyskania przychodu w 100% ich wartości w momencie oddania do użytkowania.
- 6) Próg istotności środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła na poziomie 10 000,00 zł.
- 7) Materiały wycenia się według ceny nabycia lub ceny zakupu.
- 8) Pozostałe aktywa i pasywa wycenia się według zasad określonych w art. 28 ustawy o rachunkowości oraz w przepisach szczególnych wydanych na podstawie ustawy o finansach publicznych.

5. Brak

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Regionalny Ośrodek Polityki
Społecznej w Rzeszowie

Edyta Kopiec

2023-02-20

DYREKTOR
Regionalnego Ośrodka Polityki
Społecznej w Rzeszowie

Małgorzata Jędrzejczak

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:

- 1.
- 1.1 nazwę jednostki: **PODKARPACKI ZARZĄD DRÓG WOJEWÓDZKICH W RZESZOWIE**
- 1.2 siedzibę jednostki: **RZESZÓW**
- 1.3 adres jednostki: **UL. T. BOYA ŻELEŃSKIEGO 19A 35-105 RZESZÓW**
- 1.4 podstawowy przedmiot działalności jednostki: **WYKONYWANIE OBOWIĄZKÓW ORAZ ZADAŃ ZARZĄDCY DRÓG WOJEWÓDZKICH W ROZUMIENIU USTAWY O DROGACH PUBLICZNYCH**
2. wskazanie okresu objętego sprawozdaniem: **01-01-2019 – 31-12-2019**
3. wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne: **Nie dotyczy**
4. omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

Przyjęte zasady (polityki) rachunkowości określają:

- a. metody wyceny aktywów i pasywów w ciągu roku i na dzień bilansowy oraz ustalania wyniku finansowego,
- b. zasady prowadzenia ksiąg rachunkowych, w tym zakładowy plan kont,
- c. szczegóły dotyczące charakterystyki systemu przetwarzania danych oraz stosowanego systemu informatycznego, szczegóły systemu służącego ochronie danych,
- d. zasady sporządzania sprawozdań.

Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości z uwzględnieniem zasad określonych w rozporządzeniu Ministra Rozwoju i Finansów 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.

Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne – w zależności od tego, w jaki sposób zostały przyjęte (nabyte, wytworzone, otrzymane w formie darowizny) wycenia się według:

- a. cen nabycia,
- b. kosztów wytworzenia,
- c. wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny środków trwałych),
- d. ceny sprzedaży takiego samego lub podobnego przedmiotu.

Środki trwałe stanowiące własność Skarbu Państwa lub jednostki samorządu terytorialnego otrzymane na podstawie decyzji właściwego organu są wyceniane w wartości określonej w tej decyzji.

Umarza się jednorazowo i w całości zalicza się w koszty w momencie przyjęcia do używania, takie składniki majątkowe, jak:

- a. książki,
- b. odzież i umundurowanie,
- c. meble i dywany,
- d. pozostałe środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości nieprzekraczającej wielkości ustalonej w ustawie z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych, dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszt uzyskania przychodu w 100% ich wartości w miesiącu oddania do używania.

Wartość początkowa środków trwałych i dotychczas dokonane odpisy umorzeniowe podlegają aktualizacji zgodnie z zasadami określonymi w odrębnych przepisach, a wyniki aktualizacji są odnoszone na fundusz.

Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się i amortyzuje jednorazowo za okres całego roku w grudniu metodą liniową, przy zastosowaniu stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych lub według zasad określonych przez zarząd jednostki samorządu terytorialnego. Nie umarza się gruntów.

Wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej wyższej od 10.000,00 zł umarza się i amortyzuje wg stawki 50% rocznie.

Środki trwałe w budowie wycenia się na dzień bilansowy w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Pozostałe środki trwałe, których wartość nie przekracza 1.000,00 zł podlegają ewidencji w ujęciu ilościowym. Bez względu na wartość księgi inwentarzowe prowadzi się dla następujących środków trwałych:

- a. meble,
- b. maszyny do liczenia i kalkulatory,
- c. sprzęt audiowizualny,
- d. aparaty fotograficzne,
- e. elektronarzędzia,
- f. lodówki, odkurzacze,
- g. sprzęt elektroniczny, telefony.

Aktywa pieniężne na dzień bilansowy wycenia się w wartości nominalnej.

Należności na dzień bilansowy wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty, natomiast zobowiązania w kwocie wymagającej zapłaty.

Zakupione materiały wycenia się w cenach zakupu. Bezpośrednio po zakupie zaliczane są w ciężar właściwego konta kosztów. Na koniec roku przeprowadza się inwentaryzację niezwytych materiałów i wprowadza na stan konta 310 „Materiały” równocześnie korygując koszty o wartość tego stanu pod datą ostatniego dnia danego roku.

5. inne informacje: brak

GLÓWNA KASJERKA

mgr Ewa Dobrowolska

DYREKTOR


mgr inż. Piotr Miłose

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:

1.

1.1 nazwę jednostki

Podkarpackie Biuro Planowania Przestrzennego w Rzeszowie

1.2 siedzibę jednostki

ul. Lubelska 4, 35-241 Rzeszów

1.3 adres jednostki

- ul. Lubelska 4, 35 - 241 Rzeszów (siedziba Biura)

- ul. Lewakowskiego 7, 38-400 Krosno (oddział zamiejscowy w Krośnie)

1.4 podstawowy przedmiot działalności jednostki

Zakres działania Biura obejmuje wykonywanie zadań samorządu województwa związanych z kształtowaniem i utrzymaniem ładu przestrzennego oraz zachowaniem wartości środowiska kulturowego i przyrodniczego.

2. wskazanie okresu objętego sprawozdaniem

Sprawozdanie obejmuje okres od 01.01.2019 roku do 31.12.2019 roku.

3. wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne

Nie dotyczy.

4. omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

Zarządzenie Nr 8/2018 Dyrektora Podkarpackiego Biura Planowania Przestrzennego w Rzeszowie z dnia 21 maja 2018 roku w sprawie dokumentacji przyjętych zasad (politykę) rachunkowości – zarządzenie weszło w życie z dniem podpisania z mocą obowiązującą od 01.01.2018 roku.

1) metod wyceny rzeczowych składników majątkowych, np. materiałów występujących w ramach majątku obrotowego, których wycenę można prowadzić w cenach nabycia lub cenach zakupu albo w cenach ewidencyjnych

- Środki trwałe wycenia się w cenie nabycia.
- Pozostałe środki trwałe ujmuje się w książce inwentarzowej w cenie zakupu o wartości powyżej 100 zł.
- Zbiory biblioteczne ujmuje się w książce inwentarzowej w wysokości ceny nabycia bez względu na ich wartość jednostkową.

- Materiały wycenia się w cenie zakupu.
- Wartości niematerialne i prawne trwałe ujmuje się w książce inwentarzowej w wartościach początkowych, za które uważa się cenę nabycia.
- Wartości niematerialne i prawne nietrwałe ujmuje się w książce inwentarzowej w wartościach początkowych, za które uważa się cenę nabycia.

2) stosowanych stawek amortyzacji/umorzenia składników majątku trwałego

- Środki trwałe umarzone są wg stawek określonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych.
- Pozostałe środki trwałe są uznane za koszt uzyskania przychodu w 100 % ich wartości w momencie wprowadzenia do ewidencji księgowej.
- Zbiory biblioteczne umarza się jednorazowo w miesiącu wprowadzenia do ewidencji księgowej.
- Wartości niematerialne i prawne trwałe umarzone są wg stawek określonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych.
- Wartości niematerialne i prawne nietrwałe są uznawane za koszt uzyskania przychodu w 100 % ich wartości w momencie wprowadzenia do ewidencji umarza się jednorazowo.

3) zasad dokonywania odpisów aktualizujących wartość aktywów

- Konto 2900 – Odpisy aktualizujące należności - służy do ewidencji odpisów aktualizujących należności.
Na stronie Wn konta 2900 ujmuje się w szczególności zmniejszenie wartości odpisów aktualizujących należności.
Na stronie Ma konta 2900 ujmuje się w szczególności zwiększenie wartości odpisów aktualizujących należności.
Saldo konta 2900 oznacza wartość odpisów aktualizujących należności.
- Konto 0110 - Środki trwałe - służy do ewidencji stanu oraz zwiększeń i zmniejszeń wartości początkowej środków trwałych związanych z wykonywaną działalnością jednostki, które nie podlegają ujęciu na kontach 0130 i 0140.
Na stronie Wn konta 0110 ujmuje się m.in. zwiększenia wartości początkowej środków trwałych dokonywane na skutek aktualizacji ich wyceny.
Na stronie Ma konta 0110 ujmuje się m.in. zmniejszenie wartości początkowej środków trwałych dokonywane na skutek aktualizacji ich wyceny.

4) sposobu wyceny inwestycji krótkoterminowych

Nie dotyczy.

5) zasad ewidencji i rozliczania kosztów

Konta zespołu 4 „Koszty według rodzajów i ich rozliczenie” służą do ewidencji kosztów w układzie rodzajowym i ich rozliczenia. Poniesione koszty ujmuje się w księgach w momencie ich powstania niezależnie od terminu ich zapłaty.

Ewidencja szczegółowa:

- według podziałek klasyfikacji planu finansowego,
- według przekrojów dostosowanych do potrzeb.

- Konto 4000 – Amortyzacja środków trwałych - służy do ewidencji naliczonych odpisów amortyzacji od środków trwałych, do których odpisy umorzeniowe są dokonywane stopniowo wg stawek amortyzacyjnych.
- Konto 4001 – Amortyzacja WNIP - służy do ewidencji naliczonych odpisów amortyzacji od wartości niematerialnych i prawnych trwałych, do których odpisy umorzeniowe są dokonywane stopniowo wg stawek amortyzacyjnych.
- Konto 4010 – Zużycie materiałów i energii - służy do ewidencji kosztów zużycia materiałów i energii na cele działalności podstawowej, pomocniczej i zarządu.
Koszty ujmowane na koncie 4010 powinny odpowiadać kosztom klasyfikowanym w następujących paragrafach wydatków:
 - § 4210 – zakup materiałów i wyposażenia,
 - § 4220 – zakup środków żywności,
 - § 4240 – zakup środków dydaktycznych i książek,
 - § 4260 – zakup energii.
- Konto 4020 – Usługi obce - służy do ewidencji kosztów z tytułu usług obcych wykonywanych na rzecz działalności podstawowej jednostki po stronie Wn.
Koszty ujmowane na koncie 4020 powinny odpowiadać kosztom klasyfikowanym w następujących paragrafach wydatków:
 - § 4270 – zakup usług remontowych,
 - § 4300 – zakup usług pozostałych,
 - § 4360 – opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych,
 - § 4400 – opłaty za administrowanie i czynsze za budynki, lokale i pomieszczenia garażowe.
- Konto 4030 – Podatki i opłaty - służy do ewidencji po stronie Wn kosztów z tytułu podatku od nieruchomości, podatku od czynności cywilnoprawnych, opłaty notarialnej, skarbowej, administracyjnej.
Koszty ujmowane na koncie 4030 powinny odpowiadać kosztom klasyfikowanym w następujących paragrafach wydatków:
 - § 4140 – wpłaty na PFRON,
 - § 4480 – podatek od nieruchomości,
 - § 4520 – opłaty na rzecz budżetów jst.

- Konto 4040 – Wynagrodzenia - służy do ewidencji kosztów z tytułu wynagrodzeń pracowników oraz kosztów z tytułu umów zlecenie, umów o dzieło, umowy agencyjnej zawartej z osobami fizycznymi.
Koszty ujmowane na koncie 4040 powinny odpowiadać kosztom klasyfikowanym w następujących paragrafach wydatków:
 - § 4010 – wynagrodzenia osobowe pracowników,
 - § 4040 – dodatkowe wynagrodzenie roczne,
 - § 4170 – wynagrodzenia bezosobowe.

- Konto 4050 – Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia - służy do ewidencji kosztów działalności podstawowej z tytułu różnego rodzaju świadczeń na rzecz pracowników i osób fizycznych zatrudnionych na podstawie umowy pracę, umowy o dzieło, umowy zlecenie, które nie są zaliczane do wynagrodzeń.
Koszty ujmowane na koncie 4050 powinny odpowiadać kosztom klasyfikowanym w następujących paragrafach wydatków:
 - § 3020 – wydatki osobowe niezaliczane do wynagrodzeń,
 - § 4110 – składki na ubezpieczenia społeczne,
 - § 4120 – składki na Fundusz Pracy,
 - § 4280 – zakup usług zdrowotnych,
 - § 4440 – odpisy na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych,
 - § 4700 – szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej.

- Konto 4090 – Pozostałe koszty rodzajowe - służy do ewidencji kosztów działalności podstawowej, które nie kwalifikują się do ujęcia na kontach 4000-4050. Na koncie tym ujmuje się w szczególności koszty podróży służbowych krajowych i zagranicznych, zwroty wydatków z tytułu używania samochodów prywatnych pracowników do zadań służbowych, koszty ubezpieczeń majątkowych oraz inne koszty niezaliczane w powyższych grupach kosztów.
Koszty ujmowane na koncie 4090 powinny odpowiadać kosztom klasyfikowanym w następujących paragrafach wydatków:
 - § 4410 – podróże służbowe krajowe,
 - § 4420 – podróże służbowe zagraniczne,
 - § 4430 – różne opłaty i składki.

- Konto 7510 – Koszty finansowe - służy do ewidencji kosztów finansowych, w szczególności odsetek za zwłokę w zapłacie zobowiązań.

- Konto 7610 – Pozostałe koszty operacyjne - służy do ewidencji kosztów niezwiązanych bezpośrednio z podstawową działalnością jednostki w szczególności ujmuje się:
 - koszty osiągnięcia pozostałych przychodów w wartości cen zakupu lub nabycia materiałów,
 - kary, odpisane przedawnione, umorzone i nieściągalne należności, odpisy aktualizujące należności, koszty postępowania spornego i egzekucyjnego oraz nieodpłatnie przekazane rzeczowe aktywa osobowe,

- koszty o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie.

6) zasad ustalania rozliczeń międzyokresowych czynnych i biernych

Nie dotyczy.

7) zasad obowiązujących w zakresie tworzenia rezerw

Nie dotyczy.

8) sposobu prowadzenia kont ksiąg pomocniczych dla poszczególnych grup rzeczowych składników aktywów obrotowych

Konta ksiąg pomocniczych zawierają zapisy będące uszczegółowieniem i uzupełnieniem zapisów kont księgi głównej. Prowadzi się je w ujęciu systematycznym, jako wyodrębniony system ksiąg, kartotek (zbiorów kont).

Konta ksiąg pomocniczych prowadzi się w szczególności dla:

- środków trwałych z podziałem na grupy w KŚT i miejsce użytkowania – konto „0110”,
- pozostałych środków trwałych z podziałem na miejsce użytkowania – konto „0130”,
- zbiorów bibliotecznych - konto „0140”,
- wartości niematerialnych i prawnych - konto „0200”,
- rozrachunków z kontrahentami - konta zespołu „2”,
- rozrachunków z pracownikami (imienna ewidencja wynagrodzeń pracowników, zapewniająca uzyskanie informacji, z całego okresu zatrudnienia),
- ewidencja ilościowo-wartościowa,
- ewidencja ilościowa,
- konta kosztów w układzie rodzajowym,
- kartoteka wynagrodzeń,
- kartoteka zasiłków.

27. 02. 2020

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Agnieszka Drażek

DYREKTOR
Podkarpackiego Centrum Planowania
Przestrzeni i Rozwoju

Jerzy Rucinski

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:

1.

1.1 nazwę jednostki:

**Wojewódzki Ośrodek Dokumentacji Geodezyjnej
i Kartograficznej w Rzeszowie**

1.2 siedzibę jednostki: **Rzeszów**

1.3 adres jednostki: **do dnia 09.06.2019 r 35-959 Rzeszów ul. Targowa 1, od dnia 10.06.2019 r do nadal 35-241 Rzeszów ul. Lubelska 4**

1.4 podstawowy przedmiot działalności jednostki:

Działalność jednostki w 2019 r była prowadzona zgodnie z:

- Uchwałą Nr LIX/937/18 Sejmiku Województwa Podkarpackiego z dnia 27 sierpnia 2018 roku w sprawie nadania Statutu Wojewódzkiemu Ośrodkowi Dokumentacji Geodezyjnej i Kartograficznej w Rzeszowie.

Zgodnie z nadanym statutem do zakresu działania Ośrodka należy głównie realizowanie zadań Marszałka Województwa jako organu administracji geodezyjnej i kartograficznej, a w szczególności:

- prowadzenie wojewódzkiego zasobu geodezyjnego i kartograficznego,
- udostępnianie materiałów i danych z wojewódzkiego zasobu geodezyjnego i kartograficznego,
- tworzenie i prowadzenie bazy danych topograficznych BDOT10k oraz standardowych opracowań kartograficznych w skali 1:10 000,
- tworzenie i prowadzenie tematycznych baz danych i opracowań kartograficznych dla obszaru województwa,
- prowadzenie zamówień z zakresu geodezji, kartografii oraz weryfikacja, kontrola i odbiór zleczonych prac,
- udzielanie zamówień publicznych związanych z prowadzeniem wojewódzkiego zasobu geodezyjnego i kartograficznego,
- współdziałanie z Głównym Geodetą Kraju w prowadzeniu państwowego rejestru granic i powierzchni jednostek podziałów terytorialnych kraju w części dotyczącej obszaru województwa,
- wykonywanie innych zadań zleczonych przez Zarząd Województwa Podkarpackiego i Marszałka Województwa mieszczących się w ramach kompetencji Ośrodka,
- wykonywanie zadań związanych z funkcjonowaniem Ośrodka jako samodzielnej jednostki organizacyjnej.

2. wskazanie okresu objętego sprawozdaniem:

Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od **01.01.2019r. do 31.12.2019 r.**

3. wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne. **Nie dotyczy**

4. omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

Wartości niematerialne i prawne nabyte z własnych środków wprowadza się do ewidencji w cenie nabycia, zaś otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji właściwego organu w wartości określonej w tej decyzji, a otrzymane na podstawie

darowizny w wartości rynkowej na dzień nabycia. Przyjmuje się 24 miesięczny okres amortyzacji licencji na programy komputerowe oraz prawa autorskie.

Wartości niematerialne i prawne umarza się i amortyzuje wg stawki 50 % rocznie.

Wartości niematerialne i prawne zakupione ze środków na wydatki bieżące o wartości początkowej w dniu przyjęcia do używania równej lub niższej od wymienionej w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych traktuje się jako pozostałe wartości niematerialne i prawne, które umarza się w 100 % w miesiącu przyjęcia do używania.

Podstawowe środki trwałe finansowane są ze środków przewidzianych na inwestycje w rozumieniu ustawy o finansach publicznych i umarza stopniowo według stawek amortyzacyjnych ustalonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych.

Odpisów umorzeniowych dokonuje się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia środka trwałego do używania.

W jednostce przyjęto amortyzację liniową dla wszystkich środków trwałych.

Jednostka jako podmiot zwolniony z podatku dochodowego od osób prawnych dokonuje odpisów umorzeniowych i amortyzacyjnych środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych jednorazowo w grudniu za okres całego roku, a w przypadku przekazywania środków trwałych innym jednostkom w ciągu roku amortyzacja naliczana jest w miesiącu przekazania.

Na dzień bilansowy środki trwałe wycenia się w wartości początkowej pomniejszonej o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe naliczone do tego dnia, czyli w wartości netto.

Pozostałe środki trwałe to środki trwałe o wartości nie przekraczającej wielkości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych, dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszt uzyskania przychodu w 100 % ich wartości w miesiącu oddania do używania. Pozostałe środki trwałe ujmują się w ewidencji ilościowo – wartościowej.

Pozostałe środki trwałe, takie jak drobne przedmioty, których wartość nie przekracza 300 zł nie podlegają ewidencji ilościowo-wartościowej. Ewidencja prowadzona jest tylko w ujęciu ilościowym.

Wartość powstałych w wyniku inwestycji składników majątku trwałego ustala się w wysokości kosztów ich wytworzenia lub ceny nabycia łącznie z niepodlegającym odliczeniu podatkiem od towarów i usług. Na dzień bilansowy inwestycje wycenia się jako wysokość ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Zobowiązania w jednostce mają charakter krótkoterminowy, dotyczący danego roku budżetowego.

W chwili ujmowania w księgach rachunkowych zobowiązania wycenia się w wartości nominalnej, natomiast na dzień bilansowy zobowiązania wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty, co oznacza, że należy uwzględnić odsetki naliczone przez kontrahenta.

Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych wycenia się według wartości nominalnej.

Stosowane uproszczenia w zasadach wyceny aktywów i pasywów nie podlegają rozliczeniom w czasie za pośrednictwem rozliczeń międzyokresowych kosztów, lecz księguje się je w koszty miesiąca, w którym zostały poniesione.

Koszty rodzajowe ujmuję się na kontach zespołu "4,, i nie podlegają rozliczeniu na kontach zespołu „5 - Koszty według typów działalności i ich rozliczenie”

Sposób prowadzenia kont ksiąg pomocniczych dla poszczególnych grup rzeczowych składników aktywów obrotowych:

Ewidencja szczegółowa do konta 011 – środki trwałe prowadzona jest przy użyciu komputera w programie *Zintegrowany system informatyczny Komadres.M* w podsystemie MA- Majątek w module ST – środki trwałe .

Prowadzona ewidencja szczegółowa umożliwia ustalenie wartości początkowej poszczególnych obiektów środków trwałych oraz ich umorzenie w sposób pozwalający na ustalenie osób lub komórek organizacyjnych, którym powierzono środki.

Ewidencja szczegółowa do konta 013 - pozostałe środki trwałe prowadzona jest przy użyciu komputera w programie *Zintegrowany system informatyczny Komadres.M* w podsystemie Majątek MA – majątek w module ST – środki trwałe.

Ewidencja szczegółowa prowadzona do konta 013 umożliwia ustalenie wartości początkowej środków trwałych oddanych do używania oraz osób u których znajdują się środki trwałe lub komórek organizacyjnych w których znajdują się środki trwałe.

Ewidencja szczegółowa do konta 0201– wartości niematerialne i prawne o wartości powyżej kwoty ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych, umarżane są stopniowo według stawek amortyzacyjnych określonych przez kierownika jednostki i konta 0202 Wartości niematerialne i prawne umarżane w 100 % w chwili przyjęcia do używania prowadzona jest przy użyciu komputera w programie *Zintegrowany system informatyczny Komadres.M* w podsystemie MA- majątek w module ST- środki trwałe wg poszczególnych składników wartości niematerialnych i prawnych.

2020.02.28

GLÓWNY KSIĘGOWY

Widly
mgr Krysina Łoboda

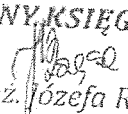
Dyrektor Wojewódzkiego Ośrodka
Dokumentacji Geodezyjnej i Kartograficznej

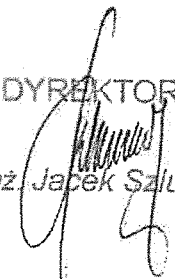
Joanna Janiga

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:

1.
 - 1.1 nazwę jednostki – Podkarpackie Biuro Geodezji i Terenów Rolnych w Rzeszowie
 - 1.2 siedzibę jednostki – 35-959 Rzeszów, ul. Targowa 1 (od 01.01.2019 r. do 30.06.2019 r.), 35-241 Rzeszów, ul. Lubelska 4 (od 1.07.2019 r. do 31.12.2019 r.)
 - 1.3 adres jednostki - 35-241 Rzeszów, ul. Lubelska 4
 - 1.4 podstawowy przedmiot działalności jednostki – realizacja zadań samorządu województwa w zakresie geodezji, kartografii i gospodarki nieruchomościami, oraz wykonywanie zadań na rzecz rolnictwa dotyczących geodezji urządzeniowo-rolnej.
2. Okres objęty sprawozdaniem – 01.01 - 31.12.2019.
3. Sprawozdanie finansowe nie zawiera danych łącznych.
Nie dotyczy.
4. Przyjęte zasady rachunkowości Biura określa Zarządzenie Nr 2/2018 Dyrektora Podkarpackiego Biura Geodezji i Terenów Rolnych w Rzeszowie z dnia 15 lutego 2018 w sprawie wprowadzenia zasad (polityki) rachunkowości .
 - 1) Stany i rozchody materiałów wycenia się na poziomie cen zakupu stosując do wyceny rozchodu metodę FIFO. Biuro nie prowadzi magazynu materiałów. Materiały są w dacie zakupu wydawane bezpośrednio do zużycia i ujmowane w koszty. Korekta kosztów o wartość stanu - dotyczy znaków granicznych -(graniczników), na dzień bilansowy.
 - 2) Środki trwałe i WN i P o wartości do 10 tys. zł umarza się jednorazowo, a o wartości powyżej 10 tys. zł.- amortyzuje się metodą liniową. Amortyzację środków trwałych nalicza się stosując stawki określone w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych. Amortyzację nalicza się co miesiąc.
 - 3) Wartości niematerialne i prawne umarza się stosując stawkę 50% dla wartości powyżej 10 tys. zł, oraz stawką 100% dla wartości do 10 tys. zł.
 - 4) Próg istotności środków trwałych oraz wartość niematerialnych i prawnych Biuro przyjęło na poziomie 500,00 zł.

- 5) Ze względu na nieistotną wartość, nie rozlicza się kosztów w czasie.
- 6) Koszty ewidencjonuje się i rozlicza w układzie rodzajowym.
- 7) Biuro nie tworzy rezerw.
- 8) Księgi pomocnicze dla poszczególnych grup rzeczowych składników aktywów obrotowych prowadzone są przy użyciu komputera. Przy wykorzystaniu elektronicznego przetwarzania danych występują one w postaci odpowiednich wydruków.
- 9) Pozostałe aktywa i pasywa wycenia się zgodnie z uor.

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr inż. Józefa Rząsa

DYREKTOR

inż. Jacek Szluz

I. **Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:**

1. **Dane identyfikacyjne i adresowe**

1.1 nazwę jednostki

Zespół Parków Krajobrazowych w Przemyślu

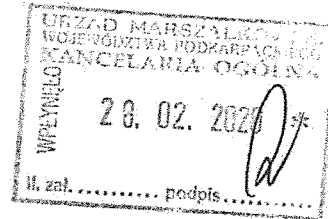
1.2 siedzibę jednostki

37-700 Przemyśl, ul. Tadeusza Kościuszki 2

1.3 adres jednostki

37-700 Przemyśl, ul. Tadeusza Kościuszki 2

1.4 Przedmiot podstawowej działalności jednostki określony w statucie jednostki budżetowej (lub określony w ustawie).



Działalność Zespołu Parków Krajobrazowych w Przemyślu wynika z ustawy z dnia 16 kwietnia 2004 r. o ochronie przyrody (tekst jednolity: Dz.U. 2018 poz. 1614 z późn. zm.)

Głównymi zadaniami realizowanymi przez tut. Zespół są:

- inwentaryzacja siedlisk przyrodniczych, stanowisk roślin, zwierząt i grzybów objętych ochroną gatunkową oraz ich siedlisk;
- identyfikacja i ocena istniejących i potencjalnych zagrożeń wewnętrznych i zewnętrznych parku krajobrazowego;
- ochrona przyrody, walorów krajobrazowych, wartości historycznych i kulturowych oraz gromadzenie dokumentacji dotyczącej przyrody oraz wartości historycznych, kulturowych i etnograficznych;
- realizacja zadań związanych z ochroną innych form ochrony przyrody;
- informowanie o przepisach o ochronie przyrody osób przebywających na obszarach podlegających ochronie;
- organizacja działalności edukacyjnej, turystycznej, rekreacyjnej oraz prowadzenie działalności przyrodniczej w szkołach i wśród miejscowego społeczeństwa;
- współpraca z samorządami, zarządcami obszarów parku krajobrazowego, organizacjami ekologicznymi i z innymi podmiotami;

2. Sprawozdanie finansowe obejmuje rok obrotowy od 01.01.2019 r. do 31.12.2019 r.

3. Sporządzone sprawozdanie finansowe jest sprawozdaniem jednostkowym.

Nie zawiera danych łącznych.

4. omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

Wykazane w bilansie na koniec roku obrotowego aktywa i pasywa (pomijając te, które wykazano w wartości nominalnej) zostały wycenione następującymi metodami wyceny, wynikającymi z przyjętych zasad (polityki) rachunkowości:

- 1) Środki trwale stanowiące własność skarbu państwa lub jst otrzymane na podstawie decyzji właściwego organu wycenia się w wartości cen nabycia,

- pomniejszone o odpisy umorzeniowe, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości,
- 2) Środki trwałe umarza się i amortyzuje wg stawek amortyzacyjnych wynikających z ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych określającej wysokość amortyzacji stanowiącej koszty uzyskania przychodów. W stosunku do środków trwałych nabytych i wprowadzonych do ewidencji przed dniem 1 stycznia 2000 roku stosowane są stawki wynikające z rozporządzenia Ministra Finansów w sprawie amortyzacji środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych, które określają wysokość amortyzacji stanowiącej koszty uzyskania przychodu.
 - 3) Wartości niematerialne i prawne umarza się wg stawki wg stawek amortyzacyjnych wynikających z ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych określającej wysokość amortyzacji stanowiącej koszty uzyskania przychodów. W stosunku do wartości niematerialnych i prawnych nabytych i wprowadzonych do ewidencji przed dniem 1 stycznia 2000 roku stosowane są stawki wynikające z rozporządzenia Ministra Finansów w sprawie amortyzacji środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych, które określają wysokość amortyzacji stanowiącej koszty uzyskania przychodu.
 - 4) Prawo wieczystego użytkowania gruntu umarza się wg stawki – nie występuje
 - 5) Jednorazowo przez wpisanie w koszty w miesiącu przyjęcia ich do używania umarza się pozostałe środki trwałe (wyposażenie) oraz wartości niematerialne i prawne o wartości nieprzekraczającej wielkości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych, dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszt uzyskania przychodu w 100% ich wartości w momencie oddania ich do używania.
 - 6) Próg istotności środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła na poziomie – nie określono
 - 7) Materiały wycenia się według cen zakupu brutto,
 - 8) Pozostałe aktywa i pasywa wycenia się zgodnie z zasadami określonymi w ustawie o rachunkowości.

5. inne informacje

GLÓWNY KSIĘGOWY
Barbara Fedasz
mgr Barbara Fedasz

p.o. DYREKTORA
Zespołu Parków Krajobrazowych
w Przemysłu
Kozik
mgr inż. Dariusz Kozik

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:

1.

1.1 Zespół Karpackich Parków Krajobrazowych w Krośnie

1.2 38-450 Dukla

1.3 ul. Trakt Węgierski 8A

1.4 Zespół Karpackich Parków Krajobrazowych w Krośnie został utworzony 1 stycznia 1995 roku przez wojewodę krośnieńskiego. Podstawowym przedmiotem działalności naszej jednostki jest zachowanie i popularyzacja, w warunkach zrównoważonego rozwoju, wartości przyrodniczych, historycznych, kulturowych oraz walorów krajobrazowych obszarów włączonych do pięciu parków krajobrazowych.

Zespół Karpackich Parków Krajobrazowych w Krośnie zwany dalej „Zespołem” działa na podstawie:

- ustawy z dnia 16 kwietnia 2004 r. o ochronie przyrody (t.j. Dz. U. z 2018 r., poz. 1614, ze zm.),
- ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2017 r., poz. 2077, ze zm.),
- ustawa z dnia 5 czerwca 1998 r. samorządzie województwa (t.j. Dz. U. z 2018 r., poz. 913, ze zm.),
- na podstawie statutu Zespołu Karpackich Parków Krajobrazowych w Krośnie, stanowiącego załącznik do Uchwały Nr VI/102/19 Sejmiku Województwa Podkarpackiego z dnia 25 marca 2019 r. w sprawie nadania Statutu Zespołowi Karpackich Parków Krajobrazowych w Krośnie.

2. Okres objęty sprawozdaniem: od dnia 01.01.2019r. do dnia: 31.12.2019r.

3. Sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne: nie dotyczy

4. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

1) Środki trwałe - wartość początkową stanowi cena nabycia, koszt wytworzenia lub cena sprzedaży. Środki trwałe otrzymane nieodpłatnie wprowadza się do ewidencji pod datą protokołu zdawczo – odbiorczego.

2) Środki trwałe umarza się i amortyzuje wg stawek ustalonych w ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych.

3) Wartości niematerialne i prawne umarza się jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do użytkowania, umarza się wartości niematerialne i prawne, o wartości nie przekraczającej wielkości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych.

Ujmuje się w ewidencji w wartości początkowej, za którą uważa się :

a) w razie nabycia w drodze kupna – cenę ich nabycia,

b) w razie wytworzenia we własnym zakresie – koszt wytworzenia,

- c) a w razie nabycia w drodze spadku i darowizny – wartość rynkową z dnia nabycia, chyba, że umowa darowizny albo umowa o nieodpłatnym przekazaniu określa tę wartość w niższej wysokości.
- 4) Prawo wieczystego użytkowania gruntu umarz się wg stawki nie występuje.
- 5) Materiały, rzeczowe składniki majątku obrotowego wycenia się na dzień bilansowy według ich wartości wynikających z ewidencji.
- 6) Pozostałe aktywa i pasywa wycenia się zgodnie z spisaniem protokołem na okoliczność uzgodnienia salda ksiąg pomocniczych (inwentarzowych) z saldem konta „013” Pozostałe środki trwałe”, wg stanu na dzień 31.12. 2019 r. Zapisy w księgach inwentarzowych uzgadnia się z syntetyką na koniec roku kalendarzowego.
5. inne informacje : brak danych

GLÓWNY KSIĘGOWY


Irena Centka

2020.03.12

p.o. DYREKTORA
Zespołu Karpackich Parków
Krajobrazowych w Krośnie


inż. Andrzej Krętałek

12.03.2020

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje

w szczególności:

1.

1.1 nazwę jednostki

**MEDYCZNO-SPOŁECZNE CENTRUM KSZTAŁCENIA ZAWODOWEGO I
USTAWICZNEGO W PRZEMYŚLU**

1.2 siedzibę jednostki

Przemyśl

1.3 adres jednostki

Ul. Juliusza Słowackiego 85 ; 37-700 Przemyśl

1.4 podstawowy przedmiot działalności jednostki

Realizacja zadań dydaktycznych, wychowawczych i opiekuńczych, określonych w ustawie „prawo oświatowe”, organizowanie i prowadzenie poradnictwa ustawicznego.

2. wskazanie okresu objętego sprawozdaniem

Za rok obrotowy 2019 r. (od 01 stycznia 2019 r. do 31 grudnia 2019 r.)

3. wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne

Nie dotyczy

4. omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

Zasady prowadzenia rachunkowości zostały wprowadzone zarządzeniem Dyrektora MSCCKZiU w Przemyślu nr 36/2017 z dnia 27 grudnia 2017 r. , zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017 r. (ze zm.) w sprawie rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, gdzie przyjęto:

- a) Wycena rzeczowych składników majątkowych (środki trwałe i pozostałe środki trwałe prowadzona jest w cenach zakupu,
- b) Amortyzację środków trwałych przeprowadza się metodą liniową – raz w roku. Pomoce dydaktyczne, książki, oraz przedmioty o niskiej wartości umarza się w 100 % w dniu oddania do użytku.
- c) Wartość gruntów nie podlega amortyzacji.
- d) Ewidencja kosztów i ich rozliczenie prowadzona jest - według rodzaju kosztów – w zespole „4” .
- e) Ewidencja majątku trwałego, księgozbioru oraz pozostałych środków trwałych jest prowadzona w postaci ksiąg inwentarzowych (ewidencja ręczna, księgozbiór – program komputerowy).

Sporządziła: Władysława Czajkowska
Przemyśl, dnia 28 lutego 2020 r.

GLÓWNY KSIĘGOWY
Władysława Czajkowska

D Y R E K T O R
Danuta Suchorzepka

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:

1.
 - 1.1 nazwę jednostki : *Medyczo-Społeczne Centrum Kształcenia Zawodowego i Ustawicznego w Rzeszowie*
 - 1.2 siedzibę jednostki : *Rzeszów*
 - 1.3 adres jednostki : *35-310 Rzeszów ul. Warzywna 1*
 - 1.4 podstawowy przedmiot działalności.: *Medyczo-Społeczne Centrum Kształcenia Zawodowego i Ustawicznego w Rzeszowie* , zwane dalej „Centrum” jest zespołem szkół działającym na podstawie statutu w rozumieniu ustawy z dnia 7 września 1991r. o systemie oświaty (Dz.U. z 2018 poz. 1457) tekst jednolity z dnia 5 lipca 2018r.
2. wskazanie okresu objętego sprawozdaniem: *01.01.2019 do 31.12.2019*
3. wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne : *Nie dotyczy*
4. omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
 - 1) metody wyceny rzeczowych składników majątkowych, np. materiałów występujących w ramach majątku obrotowego, których wycenę można prowadzić w cenach nabycia lub cenach zakupu albo w cenach ewidencyjnych,

Środki trwałe stanowiące własność skarbu państwa lub jst otrzymane na podstawie decyzji właściwego organu wycenia się w wartości ...określonej w tej decyzji
 - 2) stosowanych stawek amortyzacji/umorzenia składników majątku trwałego,

wg stawek określonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych

Środki trwałe umarza się i amortyzuje wg stawek ... w myśl ustawy o rachunkowości odpisów umorzeniowych od środków trwałych dokonuje się drogą systematycznego, planowanego rozłożenia jego wartości początkowej na ustalony okres amortyzacji.

Wartości niematerialne i prawne umarza się wg stawek określonych w ustawie.

Jednorazowo przez wpisanie w koszty umarza się ...zbiory biblioteczne i książki, środki dydaktyczne, służące procesowi dydaktyczno- wychowawczemu , pozostałe środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości nie przekraczającej wielkości ustalonej w ustawie z dnia 15 lutego 1992r o podatku dochodowym od osób prawnych dla których odpisy

amortyzacyjne są uznawane za koszt uzyskania przychodu w 100% ich wartości w momencie oddania ich do używania.

Nie umarzamy gruntów.

Próg istotności środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła na poziomie 200 zł.

Materiały wycenia się w cenie zakupu

Pozostałe aktywa i pasywa wycenia się zgodnie z ...ustawą o rachunkowości.
Należności i zobowiązania wycenia się w kwocie wymaganej do zapłaty.

5. inne informacje

– Specyfikacja do pozycji **INNE PRZYCHODY OPERACYJNE**

(Rachunek Zysków i Strat pozycja D.III)

Dochody z najmu i dzierżawy składników majątkowych - kwota – 16 805,71
Rb-34S : 17 728,21 Dochody (par 0750)
– 1 418,19 Należności z BO
+ 495,69 Należności z BZ

Wpływy z opłat egzaminacyjnych (Rb34S zaśw. par 0610)- kwota – 338,00

Wpływy z różnych opłat (Rb34S duplikaty par 0690) - kwota – 72,00

Wpływy z usług (Rb34S za Dom Słuchacza par 0830) - kwota – 97 280,00

Wpływy z usług (Rb34S stołówka szkolna par 0830) - kwota – 138 736,50

Wpływy z darowizn (Rb34S par 0960) - kwota – 2 350,00

Wpływy z różnych dochodów (Rb34S- złom par 0970) - kwota – 132,00

Wpływy z różnych dochodów RB-27S:

Wpływy z rozl./zwrotów lat ubiegłych (par 0940) - kwota – 266,83

Wpływy z różnych dochodów (termin podatku par 0970) - kwota – 969,00

Razem - 256 950,04 zł

– Specyfikacja do pozycji **PRZYCHODY Z TYTUŁU DOCHODÓW BUDŻETOWYCH**

(Rachunek Zysków i Strat pozycja A.VI)

Przychody z tytułu dochodów budżetowych - kwota – 17 260,00 zł
RB-27S - par 0830

Medyczno-Społeczne Centrum Kształcenia Zawodowego i Ustawicznego w Rzeszowie jako wojewódzka samorządowa jednostka organizacyjna nieposiadająca osobowości prawnej, podległa Województwu Podkarpackiemu, w roku szkolnym 2019/2020 realizowało kursy umożliwiające uzyskiwanie i uzupełnianie wiedzy, umiejętności i kwalifikacji zawodowych

1. Z kursu – Towaroznawstwo Zielarskie skorzystało 20 osób, które w pełnej wysokości opłaciły uczestnictwo w kursie w wysokości 500,00 zł. Otrzymana kwota w całości została odprowadzona do Urzędu Marszałkowskiego w Rzeszowie jako otrzymane dochody budżetowe. (10 000,00 zł)
2. Z kursu –Umiejętności z zakresu wykonywania iniekcji podskórnych oraz nauki pomiaru poziomu cukru we krwi skorzystało 36 osób, które w pełnej wysokości opłaciły uczestnictwo w kursie w wysokości 140,00 zł. Otrzymana kwota w całości została odprowadzona do Urzędu Marszałkowskiego w Rzeszowie jako otrzymane dochody budżetowe. (5040,00 zł)
3. Z szkolenia przedmedycznego dla pracowników PCEN Rzeszów otrzymano kwotę 2 220,00 która w całości została odprowadzona do Urzędu Marszałkowskiego w Rzeszowie jako otrzymane dochody budżetowe (2220,00 zł)

GŁÓWNY KASJER


mgr Marcin Płuta

DYREKTOR


mgr Jerzy Brodziński

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:

1.

1.1 nazwę jednostki

Medyczo-Spoleczne Centrum Kształcenia Zawodowego i Ustawicznego w Jasle

1.2 siedzibę jednostki

38-200 Jasło, ul. Tadeusza Sroczynskiego 2

1.3 adres jednostki

1.4 podstawowy przedmiot działalności jednostki Przedmiot działalności
określony w statucie jednostki budżetowej (lub określony w ustawie).

Realizacja zadań dydaktycznych, wychowawczych i opiekuńczych, określonych
szczegółowo w ustawie Prawo oświatowe, organizowanie i prowadzenie
kształcenia ustawicznego

2. wskazanie okresu objętego sprawozdaniem

01.01.2019 r. – 31.12.2019 r.

3. wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne : nie dotyczy

4. omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny
aktywów i pasywów (także amortyzacji)

1) Środki trwałe stanowiące własność skarbu państwa lub jst otrzymane na
podstawie decyzji właściwego organu wycenia się w wartości określonej w
decyzji o ich przekazaniu

2) Środki trwałe umarza się i amortyzuje wg stawek określonych w ustawie o
podatku dochodowym od osób prawnych

3) Wartości niematerialne i prawne umarza się wg stawki określonej w ustawie o
podatku dochodowym od osób prawnych

4) Prawo wieczystego użytkowania gruntu umarza się wg stawki: nie dotyczy

5) Jednorazowo przez wpisanie w koszty umarza się książki i inne zbiory
biblioteczne, środki dydaktyczne służące procesowi dydaktyczno-wychowawczemu,
odzież i umundurowanie, meble i dywany, pozostałe środki trwałe (wyposażenie) oraz
wartości niematerialne i prawne, o wartości nieprzekraczającej wielkości ustalonej w
przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych, dla których odpisy
amortyzacyjne są uznawane za koszt uzyskania przychodu w 100% ich wartości w
momencie oddania do użytkowania.

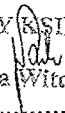
6) Próg istotności środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych
jednostka przyjęła na poziomie 200 zł.

7) Materiały wycenia się według cen nabycia.

8) Pozostałe aktywa i pasywa wycenia się zgodnie z ustawą o rachunkowości, należności wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty z zachowaniem zasady ostrożności, czyli pomniejszonej o ewentualne odpisy aktualizacyjne należności, zobowiązania wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty wraz z należnymi odsetkami.

5. inne informacje : brak

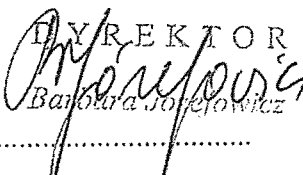
GLÓWNY KSIĘGOWY


Beata Witeczak

.....
(główny księgowy)

2020.04.20

.....
(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR

Barbara Józefowicz

.....
(kierownik jednostki)

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:

MEDYCZNO-SPOŁECZNE CENTRUM
KSZTAŁCENIA ZAWODOWEGO I USTAWICZNEGO
w Sanoku

1. 38-500 Sanok, ul. Konarskiego 3
tel. 13 46 312 42, tel./fax 13 46 318 62
- 1.1 nazwę jednostki : Medyczo-Spoleczne Centrum Kształcenia Zawodowego
I Ustawicznego w Sanoku
- 1.2 siedzibę jednostki Sanok
- 1.3 adres jednostki 38-500 Sanok, ul. Konarskiego 3
- 1.4 podstawowy przedmiot działalności jednostki Przedmiot działalności
określony w statucie jednostki budżetowej (lub określony w ustawie).
MSCKZiU w Sanoku jest zespołem szkół w rozumieniu Ustawy z dnia
14 grudnia 2016 r. Prawo oświatowe /Dz.U. z 2017 r. poz. 59 i 949/
Celem MSCKZiU jest realizacja zadań dydaktycznych, wychowawczych
i opiekuńczych określonych w szczególności w ustawie prawo oświatowe
oraz statucie jednostki.
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 (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny
aktywów i pasywów (także amortyzacji)

Uzupełnienie informacji dot. pkt. 4

- 1) Środki trwale stanowiące własność skarbu państwa lub jst otrzymane na podstawie decyzji właściwego organu wycenia się w wartości określonej w tej decyzji.
- 2) W myśl ustawy o rachunkowości odpisów umorzeniowych od środków trwałych dokonuje się drogą systematycznego, planowanego rozłożenia jego wartości początkowej na ustalony okres amortyzacji.
- 3) Wartości niematerialne i prawne umarza się – jednorazowo przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia ich do używania – o wartości nie przekraczającej wielkości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych, dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszt uzyskania przychodu w 100% ich wartości w momencie oddania do używania.

- 4) Prawo wieczystego użytkowania gruntu umarza się wg stawki – nie dokonuje się umorzeń z tego tytułu.
 - 5) Jednorazowo przez wpisanie w koszty umarza się Pozostałe środki trwałe o wartości nie przekraczającej wielkości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych, dla których odpisy amortyzacyjne są uznane za koszt uzyskania przychodu w 100% ich wartości w momencie oddania do używania.
 - 6) Próg istotności środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła na poziomie - 150 zł.
 - 7) Materiały wycenia się wg cen zakupu.
 - 8) Pozostałe aktywa i pasywa wycenia się zgodnie z Ustawą o rachunkowości oraz przepisami dot. podatku dochodowego od osób prawnych. Należności wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty z zachowaniem zasady ostrożności, zaś zobowiązania w kwocie wymaganej zapłaty.
5. inne informacje

Sanok, 2020.02.17

Główny Księgowy
MEDYCZNO-SPOŁECZNEGO CENTRUM
KSZTAŁCENIA ZAWICZNEGO
w Sanoku
MGR GRAZYNA OLSZANECKA

Dyrektor
MEDYCZNO-SPOŁECZNEGO CENTRUM
KSZTAŁCENIA ZAWICZNEGO
w Sanoku
MGR HALINA POŁOJKO

MEDYCZNO-SPOŁECZNE CENTRUM
KSZTAŁCENIA
ZAWODOWEGO I USTAWICZNEGO
39-300 Mielec, ul. Kościuszki 7
tel. 17 586 34 95, fax 17 586 38 60
NIP 8172170060 REGON 181135610

1.1. Medyczo-Społeczne Centrum Kształcenia Zawodowego i Ustawicznego w Mielcu
(nazwa jednostki)

1.2. ul. Kościuszki 7, 39-300 Mielec
(siedziba jednostki)

1.3. ul. Kościuszki 7, 39-300 Mielec
(adres jednostki)

1.4. Podstawowym przedmiotem działalności Medyczo- Społecznego Centrum Kształcenia Zawodowego i Ustawicznego w Mielcu to oświata i wychowanie. Celem działalności jest stworzenie optymalnych warunków do realizacji działalności dydaktycznej, wychowawczej, opiekuńczej oraz innej działalności statutowej.

Centrum kształci w zawodach z obszaru administracyjno-usługowego i medyczo-społecznego oraz w branżach i przypisanych do branż zawodach: B. opieki zdrowotnej, B. fryzjersko kosmetyczna, B. pomocy społecznej.

Centrum prowadzi kształcenie w farmach pozaszkolnych.

W skład Centrum wchodzi:

- Medyczna Szkoła Policealna w Mielcu,
- Policealna Szkoła Medyczo-Społeczna dla Dorosłych w Mielcu – likwidacja z dniem 01.09.2019 r. zgodnie z Uchwałą Sejmiku Podkarpackiego z dnia 26 sierpnia 2019 r. Nr XI/200/19 ,
- Podkarpackie Centrum Kształcenia Ustawicznego w Mielcu.

Szkoła i placówka wchodzące w skład Centrum umożliwiają uzyskanie dyplomu potwierdzającego kwalifikacje w zawodowe oraz dyplomu zawodowego po zdaniu egzaminów organizowanych i prowadzonych w oparciu o odrębne przepisy.


2. Sprawozdanie zostało objęte okresem od 01.01.2019 r. do 31.12.2019 r.
3. Sprawozdanie zawiera dane łączne – NIE DOTYCZY
4. Księgi rachunkowe szkoły są prowadzone w siedzibie jednostki zgodnie z przepisami o rachunkowości z uwzględnieniem zasad określonych w tej ustawie. Rokiem obrotowym jest rok kalendarzowy od 01 stycznia do 31 grudnia. Księgi rachunkowe prowadzone są na podstawie planu kont techniką komputerową na programie firmy Vulcan- Księgowość Optimum w sposób umożliwiający sporządzanie sprawozdań budżetowych i finansowych. Najkrótszym okresem sprawozdawczym są poszczególne miesiące, w których sporządza się:
 - sprawozdania budżetowe Rb 27S, Rb 28S,
 - roczne sprawozdanie Rb27S, Rb 28S, Rb 34S, Rb N, Rb Z,
 - sprawozdanie finansowe tj: bilans jednostki budżetowej, rachunek zysków i strat, zestawienie zmian w funduszu jednostki.

Wszystkie zapisy ujmuję się w porządku chronologicznym i systematycznym.


- 1) wycena rzeczowych składników –za wartość środków trwałych, które jednostka otrzymała na podstawie decyzji Zarządu Województwa Podkarpackiego z dnia 12.02.2001 r. GI.I-7014/26/1/2002 w sprawie ustanowienia trwałego zarządu na rzecz Zespołu Szkół Medycznych w Mielcu wycenione są wg wartości określonej w tej decyzji, inne środki trwałe wycenia się wg cen nabycia,

- 2) stosowane stawki umorzeniowe składników majątku trwałego dla:
- | | |
|-----------------------|------|
| budynku | 2,5% |
| grunty | 0% |
| urządzenia techniczne | 4,5% |
- wartości niematerialne i prawne umarza się wg stawki – NIE DOTYCZY
 - prawo wieczystego użytkowania gruntu umarza się wg stawki - NIE DOTYCZY
 - jednorazowo przez wpisanie w koszty umarza się pozostałe środki trwałe, zbiory biblioteczne, wartości niematerialne i prawne o niskiej wartości,
 - próg istotności środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła kwotę 1000.
 - pozostałe aktywa i pasywa wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty
- 3) zasady dokonywania odpisów aktualizujących wartość aktywów – NIE DOTYCZY
- 4) sposoby wyceny inwestycji krótkoterminowych – NIE DOTYCZY,
- 5) zasady ewidencji i rozliczania kosztów-jednostka na kontach zespołu „4” koszty wg rodzajów i ich rozliczenie- ujmuje dowody stwierdzające poniesione koszty w związku z zakupem materiałów wydanych do bezpośredniego użytku, faktury za usługi .Naliczenia wynagrodzeń, składek ZUS, koszty amortyzacji i inne na podstawie polecenia księgowania sporządzonego przez jednostkę. Zmniejszenia zarachowanych kosztów dokonuje się na podstawie faktur korygujących. Wyróżnia się następujące pozycje kosztów rodzajowych:
- 400 – amortyzacja,
 - 401 – zużycie materiałów i energii,
 - 402 – usługi obce,
 - 403 – podatki i opłaty,
 - 404 – wynagrodzenia,
 - 405 – ubezpieczenia i inne świadczenia na rzecz pracowników,
 - 409 – pozostałe koszty rodzajowe,
 - 410 – inne świadczenia finansowane z budżetu
- Ewidencję szczegółową do konta zespołu 4 prowadzi się według podziałek klasyfikacji planu finansowego w sposób umożliwiający sporządzania sprawozdań budżetowych i finansowych.
- 6) zasady ustalania rozliczeń międzyokresowych czynnych i biernych – NIE DOTYCZY,
- 7) zasad obowiązujących w zakresie tworzenia rezerw - NIE DOTYCZY,
- 8) Sposób prowadzenia kont ksiąg pomocniczych dla poszczególnych grup rzeczowych składników aktywów obrotowych - prowadzi się książkę inwentarzową dla środków trwałych, książkę inwentarzową ilościowo- wartościową dla pozostałych środków trwałych, książkę zbiorów bibliotecznych oraz książkę inwentarzową ilościowo- wartościową wartości niematerialnych i prawnych.

GŁÓWNY KSIĘGOWY


.....
Maria Walczak
główny księgowy

DYREKTOR


.....
Jolanta Skiniwicz
kierownik jednostki

Sporządził: Walczak Maria

Mielec dnia 08-04-2020 r.

Wzór nr 1

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:

1.
 - 1.1 nazwę jednostki : *Medyczo-Społeczne Centrum Kształcenia Zawodowego i Ustawicznego w Łańcucie*
 - 1.2 siedzibę jednostki : *Łańcut*
 - 1.3 adres jednostki : *37-100 Łańcut ul. Grunwaldzka 11*
 - 1.4 podstawowy przedmiot działalności.: *Medyczo-Społeczne Centrum Kształcenia Zawodowego i Ustawicznego w Łańcucie , zwane dalej „Centrum” jest zespołem szkół działającym na podstawie statutu w rozumieniu ustawy z dnia 7 września 1991r. o systemie oświaty (Dz.U. z 2018 poz. 1457) tekst jednolity z dnia 5 lipca 2018r.*
2. wskazanie okresu objętego sprawozdaniem: *01.01.2019 do 31.08.2019*
3. wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne : ***Nie dotyczy***
4. omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji):
 - 1) Środki trwałe stanowiące własność skarbu państwa lub jst otrzymane na podstawie decyzji właściwego organu wycenia się w wartości określonej w decyzji o ich przekazaniu.
 - 2) Środki trwałe umarza się i amortyzuje wg stawek określonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych
 - 3) Wartości niematerialne i prawne umarza się wg stawki określonej w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych.
 - 4) Prawo wieczystego użytkowania gruntu umarza się wg stawki : *nie dotyczy*
 - 5) Jednorazowo przez wpisanie w koszty umarza się książki i inne zbiory biblioteczne, środki dydaktyczne służące procesowi dydaktyczno-wychowawczemu, odzież i umundurowanie, meble i dywany, pozostałe środki trwałe (wyposażenie) oraz wartości niematerialne i prawne, o wartości nieprzekraczającej wielkości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych, dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszt uzyskania przychodu w 100% ich wartości w momencie oddania do użytkowania.
 - 6) Próg istotności środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła na poziomie 250 zł.
 - 7) Materiały wycenia się według cen nabycia.

- 8) Pozostałe aktywa i pasywa wycenia się zgodnie z ustawą o rachunkowości, należności wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty z zachowaniem zasady ostrożności, czyli pomniejszonej o ewentualne odpisy aktualizujące należności, zobowiązania wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty wraz z należnymi odsetkami.

5. inne informacje:

Zgodnie z Uchwałą Nr VI/99/19 Sejmiku Województwa Podkarpackiego z dnia 25 marca 2019 Medyczo-Społeczne Centrum Kształcenia Zawodowego i Ustawicznego w Łańcucie zostało rozwiązane z dniem 31.08.2019r. W związku z powyższym sprawozdania finansowe jednostki sporządzane są wg stanu na dzień 31.08.2019r.

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Elżbieta Przypaśniak
główny księgowy *Elżbieta Przypaśniak*

DYREKTOR SZKOŁY
Dorota Grzesik
mgr Dorota Grzesik
Dyrektor

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:

1.

1.1 nazwę jednostki

Medyczno-Spoleczne Centrum Kształcenia Zawodowego i Ustawicznego
w Stałowej Woli

1.2 siedzibę jednostki

Stałowa Wola

1.3 adres jednostki

37-450 Stałowa Wola; ul. St. Staszica 5

1.4 podstawowy przedmiot działalności jednostki

Oświata i wychowanie

Przedmiot działalności określony w statucie jednostki budżetowej (lub określony
w ustawie).

Centrum Kształcenia Zawodowego i Ustawicznego

Kształcenie ustawiczne;

Medyczna Szkoła Policealna

Cele i zadania dydaktyczne, wychowawcze i opiekuńcze w oparciu o obowiązujące
podstawy programowe, plany nauczania, programy nauczania, program poprawy
efektywności kształcenia

Policealna Szkoła Medyczno-Spoleczna dla Dorosłych
(Uchwała nr XI/198/19 Sejmiku Województwa Podkarpackiego z dnia 26 sierpnia
2019 r. w sprawie likwidacji Policealnej Szkoły Medyczno-Spolecznej dla Dorosłych
z dniem 1 września 2019 r.).

Realizacja zadań dydaktycznych, wychowawczych i opiekuńczych
a w szczególności:

- 1) przygotowanie słuchaczy do wykonywania zawodu na wysokim poziomie,
- 2) zapewnienie osobom dorosłym zdobycie lub zmianę kwalifikacji zawodowych
i specjalistycznych,
- 3) zapewnienie słuchaczom pełnego i wszechstronnego rozwoju intelektualnego,
etyczno-moralnego, emocjonalnego i fizycznego, zgodnie z potrzebami
i możliwościami psychofizycznymi, w warunkach poszanowania godności
osobistej oraz wolności światopoglądowej i wyznaniowej,
- 4) kształtowanie u słuchaczy postawy odpowiedzialności i wrażliwości na potrzeby
drugiego człowieka,
- 5) umożliwienie słuchaczom podtrzymywania poczucia tożsamości narodowej,
etnicznej, językowej i religijnej,
- 6) kształtowanie umiejętności, które pomogą absolwentowi w świadomym wyborze
dalszej ścieżki edukacyjnej i kreowania własnej kariery zawodowej,
- 7) kształtowanie zasad promocji i ochrony zdrowia,
- 8) wdrażanie zasad bezpieczeństwa w tym realizowanie zadań z zakresu ochrony
i obrony cywilnej oraz informacji niejawnych.

2. wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
01.01.2019 - 31.12.2019 rok

3. wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
Nie dotyczy

4. omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

a) Przyjęte zasady polityki rachunkowości określają prowadzenie rachunkowości zgodnie z przepisami z uwzględnieniem zasad określonych w ustawie o finansach publicznych.

Przyjęty plan kont dla jednostki samorządu terytorialnego uwzględnia ewidencjonowanie dochodów i wydatków, a w zakresie wydatków i kosztów – także zaangażowanie środków.

Księgi rachunkowe prowadzone są w siedzibie szkoły.

Rokiem obrotowym jest rok kalendarzowy -01.01.2019-31.12.2019.

Prowadzone są księgi rachunkowe dla:

-Działalności budżetowej;

-Wydzielonego rachunku dochodów

-ZFŚS.

Zbiory bazy danych programu VULCAN –Księgowość Optivum

służą do przechowywania danych potrzebnych do prowadzenia rachunkowości przy użyciu komputera.

Jednostka budżetowa sporządza sprawozdania budżetowe i sprawozdania w zakresie operacji finansowych:

-Rb-27S – miesięczne/roczne sprawozdanie z wykonania planu dochodów budżetowych.

-Rb-28S – miesięczne/roczne sprawozdanie z wykonania planu wydatków budżetowych.

-Rb-34S – półroczne/roczne sprawozdanie z wykonania dochodów i wydatków na rachunku, o którym mowa w art.223 ust.1 ustawy o finansach publicznych.

-Rb-50 – kwartalne sprawozdanie o dotacjach / wydatkach związanych z wykonywaniem zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych jednostkom samorządu terytorialnego ustawami.

-Rb-Z – kwartalne sprawozdanie o stanie zobowiązań według tytułów dłużnych oraz poręczeń i gwarancji.

-RB -N – kwartalne sprawozdanie o stanie należności oraz wybranych aktywów finansowych.

Sporządzanie bilansu, rachunku zysku i strat, zestawienia zmian funduszu jednostki.

b) Metody wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

1) Środki trwałe stanowiące własność jst otrzymane na podstawie decyzji

właściwego organu lub zakupu, wycenia się w wartości – 10000,-złoty;

Wartość początkową stanowi cena nabycia, koszt wytworzenia lub cena sprzedaży.

Środki trwałe ewidencjonuje się w książce środków trwałych.

Kartoteka prowadzona jest osobno dla każdego środka trwałego.

2) Pozostałe środki trwałe

Do pozostałych środków trwałych zalicza się przedmioty majątkowe o wartości nie przekraczającej wielkości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych, dla których odpisy amortyzacyjne są uznane za koszt uzyskania przychodu w 100 % ich wartości w momencie oddania do używania.

Wartość pozostałych środków trwałych ujmuje się w księgach rachunkowych w wysokości ceny nabycia lub ceny sprzedaży o wartości nie mniejszej niż 1000,-złotych.

Wyposażenie niskocenne o wartości do 1000,- złotych ujmowane jest w ewidencji ilościowej.

3) Wartości niematerialne i prawne .

Jednostka nabywająca prawa majątkowe nadające się do gospodarczego wykorzystania, którymi są w szczególności :

programy komputerowe o przewidywanym okresie używania dłuższym niż rok, ujmuje się w ewidencji w wartości początkowej, za którą uważa się :

- w razie nabycia w drodze kupna – cenę ich nabycia,
- w razie nabycia w drodze spadku i darowizny – wartość rynkową z dnia nabycia, chyba, że umowa darowizny albo umowa o nieodpłatnym przekazaniu określa tę wartość w niższej wysokości.

4) Zbiory biblioteczne

Zmniejszeń lub zwiększeń wartości zbiorów bibliotecznych dokonuje się na podstawie:

- protokołu komisji w sprawie selekcji księgozbioru
- zmniejszeń / zwiększeń książek oddanych w zamian za zagubione (zniszczone)
- zwiększeń otrzymanych w formie darowizny.

5) Materiały

Do materiałów zalicza się między innymi :

materiały podstawowe szkoły (materiały do bieżących remontów, biurowe, szkoleniowe, druki, prasa, leki do apteczek, środki czystości itp.),

Jednostka może posiadać zapas materiałów tylko w ilości potrzebnej do wykonywania bieżących zadań.

Materiały zakupione w mniejszych ilościach, przekazane w całości do zużycia nie podlegają ewidencji ilościowej w kartach materiałowych (druki, materiały biurowe, środki do utrzymania czystości i inne). Są one wydawane osobom za potwierdzeniem odbioru. Taką adnotację zamieszcza się na odwrocie faktury.

1. 6) Środki trwałe umarza się i amortyzuje zgodnie z tabelą rocznych stawek amortyzacyjnych ogłoszonych w ustawie z 15 lutego 1992 roku o podatku dochodowym od osób prawnych Dz. U. z 2019 r.poz.865 z późn.zm.
W myśl ustawy o rachunkowości, odpisów umorzeniowych od środków trwałych dokonuje się drogą systematycznego, planowanego rozłożenia jego wartości początkowej na ustalony okres amortyzacji. Przyjęto zasadę umarzania i amortyzowania środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednorazowo za okres całego roku. Zestawienie (tabelę amortyzacyjną środków trwałych) za okres całego roku dokonuje się na podstawie sporządzonego planu umorzeń. Zestawienie (tabelę amortyzacyjną środków trwałych) podpisuje główny księgowy i zatwierdza dyrektor szkoły.

Jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania, umarza się:

1. książki i inne zbiory biblioteczne ;
2. środki dydaktyczne służące procesowi dydaktyczno-wychowawczemu realizowanemu w szkole;
3. odzieży i obuwia ochronnego;
4. pozostałych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych o wartości nieprzekraczającej wielkości ustalonej w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych, dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszt uzyskania przychodu w 100% ich wartości w momencie oddania do używania.
- 7). Likwidacja składników majątku
Likwidacji składników majątku dokonuje się w oparciu o Uchwałę Sejmiku Województwa Podkarpackiego określającą zasady gospodarowania mieniem Województwa Podkarpackiego.
- 8). Zbywanie majątku szkoły
Wszystkie aktywa trwałe szkoły sprzedaje się w drodze przetargu publicznego stosując odpowiednio przepisy uchwały Sejmiku Województwa Podkarpackiego w sprawie zasad gospodarowania mieniem Województwa Podkarpackiego.
- 9) Prawo wieczystego użytkowania gruntu umarza się wg stawki-nie dotyczy
- 10) Pozostałe aktywa i pasywa wycenia się na 31.12.2019r.
- 11) stosowanych stawek amortyzacji/umorzenia składników majątku trwałego Budynku-nie dotyczy;
Grunty-nie dotyczy;
Urządzenia techniczne-4,5% -nie dotyczy
- 12) zasad dokonywania odpisów aktualizujących wartość aktywów,
Nie dotyczy
- 13) sposobu wyceny inwestycji krótkoterminowych,
Nie dotyczy
- 14) zasad ewidencji i rozliczania kosztów,
Konta zespołu 4 „Koszty według rodzajów i ich rozliczenie” służą do ewidencji kosztów w układzie rodzajowym i ich rozliczenia.
Poniesione koszty ujmuje się w księgach rachunkowych w momencie ich powstania niezależnie od terminu ich zapłaty. Zmniejszenia uprzednio zarachowanych kosztów dokonuje się na podstawie dokumentów korygujących koszty (np. faktur korygujących).
Ewidencja szczegółowa do kont zespołu 4 prowadzona jest według podziałek klasyfikacji planu finansowego oraz w przekrojach dostosowanych do potrzeb planowania, analiz oraz w sposób umożliwiający sporządzenie sprawozdań finansowych.
Na kontach zespołu 4 nie księguje się zysków i strat nadzwyczajnych.
- 15) zasad ustalania rozliczeń międzyokresowych czynnych i biernych,
Nie dotyczy
- 16) zasad obowiązujących w zakresie tworzenia rezerw,
Nie dotyczy
- 17) sposobu prowadzenia kont ksiąg pomocniczych dla poszczególnych grup rzeczowych składników aktywów obrotowych.
Książka inwentarzowa środków trwałych,
Książka inwentarzowa pozostałych środków trwałych,
Książka inwentarzowa wartości niematerialnych i prawnych
Książka zbiorów bibliotecznych
Rejestr ubytków.

DYREKTOR

mgr Robert Grzyb

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:

1.

1.1 nazwę jednostki Zespół Szkół przy Klinicznym Szpitalu Wojewódzkim nr 2 im. Św. Jadwigi Królowej w Rzeszowie

1.2 siedzibę jednostki 35-301 Rzeszów ul. Lwowska 60

1.3 adres jednostki 35-301 Rzeszów ul. Lwowska 60

1.4 podstawowy przedmiot działalności jednostki Przedmiot działalności określony w statucie jednostki budżetowej (lub określony w ustawie).

Działalność edukacyjno - oświatowa

2. wskazanie okresu objętego sprawozdaniem

01.01.2019 – 31.12.2019

3. wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne Nie dotyczy

4. omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

Zbędne jest i nie należy opisywać w tej części tych zasad wyceny oraz zasad ustalania wyniku finansowego, które zostały obligatoryjnie wprowadzone do stosowania i wynikają z przepisów prawa, a jednostce sporządzającej sprawozdanie finansowe nie pozostawiono żadnego prawa wyboru w tym zakresie. Zasadne jest opisanie tych zasad (metod, sposobów), które wynikają bezpośrednio z rodzaju i specyfiki działalności danej jednostki i zostały wybrane oraz przyjęte przez tę jednostkę do stosowania. Należy opisać przyjęte przez jednostkę zasady (politykę) rachunkowości, które w szczególności odnoszą się do:

- 1) metod wyceny rzeczowych składników majątkowych, np. materiałów występujących w ramach majątku obrotowego, których wycenę można prowadzić w cenach nabycia lub cenach zakupu albo w cenach ewidencyjnych,
- 2) stosowanych stawek amortyzacji/umorzenia składników majątku trwałego,
- 3) zasad dokonywania odpisów aktualizujących wartość aktywów,
- 4) sposobu wyceny inwestycji krótkoterminowych,
- 5) zasad ewidencji i rozliczania kosztów,
- 6) zasad ustalania rozliczeń międzyokresowych czynnych i biernych,
- 7) zasad obowiązujących w zakresie tworzenia rezerw,
- 8) sposobu prowadzenia kont ksiąg pomocniczych dla poszczególnych grup rzeczowych składników aktywów obrotowych.

Przykład informacji:

- 1) Środki trwałe stanowiące własność skarbu państwa lub jst otrzymane na podstawie decyzji właściwego organu wycenia się w wartości ...
- 2) Środki trwałe umarza się i amortyzuje wg stawek ...
- 3) Wartości niematerialne i prawne umarza się wg stawki ...
- 4) Prawo wieczystego użytkowania gruntu umarza się wg stawki...
- 5) Jednorazowo przez wpisanie w koszty umarza się ...
- 6) Próg istotności środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła na poziomie...
- 7) Materiały wycenia się...
- 8) Pozostałe aktywa i pasywa wycenia się zgodnie z ...

5. inne informacje

Jednostka umieszcza inne istotne informacje, niewyszczególnione w pozycjach I.1-I.4, m.in.: informacje dotyczące ogólnych zagadnień związanych z działalnością prowadzoną przez daną jednostkę oraz dodatkowe informacje i objaśnienia z zakresu przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, które mogą mieć wpływ na ułatwienie zrozumienia i podniesienie poziomu czytelności danych zaprezentowanych w pozostałych częściach sprawozdania finansowego. Może być to np. informacja, że sprawozdanie obejmuje majątek przejęty w wyniku likwidacji innej jednostki, a jeszcze nie przekazany nowemu podmiotowi.

Główny Księgowy

Halina Mazur

DYREKTOR

mgr Elżbieta Telesz

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:

1.

1.1 nazwę jednostki

Zespół Szkół Specjalnych w Rymanowie Zdroju

1.2 siedzibę jednostki

Rymanów Zdrój

1.3 adres jednostki

Ul Leśna 4 38-480 Rymanów Zdrój

1.4 podstawowy przedmiot działalności jednostki Przedmiot działalności określony w statucie jednostki budżetowej (lub określony w ustawie).

Realizacja zadań dydaktycznych ,wychowawczych i opiekuńczych, określonych w ustawie „prawo oświatowe „

2. wskazanie okresu objętego sprawozdaniem

Za rok obrotowy 2019 (od 01.01.2019do 31.12.2019)

3. wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne

Nie dotyczy

4. omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

Zasady prowadzenia rachunkowości zostały wprowadzone zarządzeniem Dyrektora ZSS w Rymanowie Zdroju nr 27/2017 z dnia 29 grudnia 2017r.,zgodnie z Rozporządzeniem ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017 r.(ze zm) w sprawie rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa ,budżetów jednostek samorządu terytorialnego .gdzie przyjęto:

- a) Wycena rzeczowych składników majątkowych (środki trwałe i pozostałe środki trwałe prowadzona jest cena zakupu ,
- b) Amortyzację środków trwałych przeprowadza się metodą liniową –raz w roku. Pomoce dydaktyczne ,książki oraz przedmioty o niskiej wartości umarza się w 100 % w dniu oddania do użytku.
- c) Ewidencję kosztów i ich rozliczenie prowadzone jest – według rodzaju kosztów – w zespole „4”
- d) Ewidencja majątki trwałego ,księgozbioru oraz pozostałych środków trwałych prowadzona jest w postaci ksiąg inwentarzowych

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Agata Futera

DYREKTOR
Zespołu Szkół Specjalnych
w Rymanowie Zdroju
mgr Agnieszka Kopiec

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:

1.
 - 1.1 nazwę jednostki: *Podkarpackie Centrum Edukacji Nauczycieli w Rzeszowie*
 - 1.2 siedzibę jednostki: *Rzeszów*
 - 1.3 adres jednostki: *ul. Niedzielskiego 2, 35-036 Rzeszów*
 - 1.4 podstawowy przedmiot działalności jednostki:
2. wskazanie okresu objętego sprawozdaniem: *1.01.2019 r. do 31.12.2019 r.*
3. wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne: *Nie dotyczy*
4. omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

Metody wyceny rzeczowych składników majątkowych, np. materiałów występujących w ramach majątku obrotowego, których wycenę można prowadzić w cenach nabycia lub cenach zakupu albo w cenach ewidencyjnych.

 - 1) Środki trwałe stanowiące własność skarbu państwa lub jst otrzymane na podstawie decyzji właściwego organu wycenia się w wartości określonej w tej decyzji.
 - 2) stosowanych stawek amortyzacji/umorzenia składników majątku trwałego,

Środki trwałe umarza się i amortyzuje wg stawek:


W myśl ustawy o rachunkowości odpisów umorzeniowych od środków trwałych dokonuje się drogą systematycznego, planowanego rozłożenia jego wartości początkowej na ustalony okres amortyzacji oraz na podstawie art. 16 f ust. 3 ustawy z dnia 15 lutego 1992 roku o podatku dochodowym od osób prawnych ustala się okres dokonywania odpisów amortyzacyjnych środków trwałych.
 - 3) Wartości niematerialne i prawne umarza się wg stawek określonych w ustawie.

Jednorazowo poprzez wpisanie w koszty umarza się: zbory biblioteczne i książki środki dydaktyczne służące procesowi dydaktyczno-wychowawczemu, pozostałe środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości nie przekraczającej wielkości ustalonej w ustawie z dnia 15 lutego 1992 roku o podatku dochodowym od osób prawnych dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszt uzyskania przychodu w 100% ich wartości w momencie oddania ich do używania.
 - 4) Prawo wieczystego użytkowania gruntu umarza się wg stawki: *Nie umarzamy gruntów.*
 - 5) *Próg istotności środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła na poziomie 200 zł.*


- 6) *Materiały wycenia się w cenie zakupu.*
- 7) *Tworzenie rezerw. Nie dotyczy*
- 8) *Pozostałe aktywa i pasywa wycenia się zgodnie z ustawa o rachunkowości.
Należności i zobowiązania wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty.*

5. inne informacje

Podkarpackie Centrum Edukacji Nauczycieli w Rzeszowie realizowało zadanie ze środków Województwa Podkarpackiego na kwotę 58.772,94 zł, które dotyczyło na wykonaniu rozbudowy parkingu przy budynku PCEN w Rzeszowie ul. Niedzielskiego 2, polegające na budowie dwóch zespołów miejsc postojowych dla samochodów osobowych (6 i 7 stanowisk) oraz utwardzeniu terenu. (w bilansie poz. A.II.1.2.).


.....Grażyna Śliwa.....
(główny księgowy)

2020.02.28
.....
(rok, miesiąc, dzień)


Z up. Dyrektora Zdzisław Ginalski
(kierownik jednostki)

Sporządził: Grażyna Śliwa

SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA 2019 ROKU

1 Dane dotyczące jednostki

- 1.1 Nazwa jednostki – Pedagogiczna Biblioteka Wojewódzka im. J.G. Pawlikowskiego w Przemyślu
- 1.2 Siedziba jednostki – 37-700 Przemyśl, ul. Śmigurskiego 10-12
- 1.3 Adres jednostki – 37-700 Przemyśl, ul. Śmigurskiego 10-12
- 1.4 Podstawowy przedmiot działalności – gromadzenie i opracowywanie materiałów bibliotecznych, organizowanie i prowadzenie wspomaganie, prowadzenie działalności informacyjnej i bibliograficznej, inspirowanie i promowanie edukacji czytelniczej i medialnej.

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 (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji):

- 1) zasady wyceny aktywów i pasywów – nie rzadziej niż na dzień bilansowy zgodnie z zasadami określonymi w Ustawie o rachunkowości;
- 2) metody wyceny rzeczowych składników majątkowych – wg cen zakupu;
- 3) stosowane stawki amortyzacji/umorzenia składników majątku trwałego – środki trwałe umarza się i amortyzuje poprzez jednorazowe za okres całego roku spisanie w ciężar funduszu jednostki przy zastosowaniu stawek amortyzacji:
 - Grupa 01 - budynki – 2,5 %
 - Grupa 03 – kotły – 7%
 - Grupa 04 – zespoły komputerowe – 30%
 - Grupa 06 – urządzenia techniczne – 10%
 - Grupa 08 – wyposaż. placówek kulturalno-oświatowych – 20%

- 4) zbiory biblioteczne, pozostałe środki trwałe i wartości niematerialne i prawne o wartości poniżej 10.000,- zł umarżane są jednorazowo w 100% w momencie oddania do użytkowania;
- 5) zasady ewidencji i rozliczania kosztów – koszty ewidencjonowane są na kontach zespołu 4 od numeru 400 do 405 i numer 409:

400 „Amortyzacja”
401 „Zużycie materiałów i energii”
402 „Usługi obce”
403 „Podatki i opłaty”
404 „Wynagrodzenia”
405 „Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia”
409 „Pozostałe koszty rodzajowe”.

Do kont kosztowych podobnie jak do kont 130 i 132 prowadzi się analitykę według paragrafów klasyfikacji budżetowej, co umożliwia sporządzenie sprawozdania finansowego (zwłaszcza rachunku zysku i strat) oraz przeprowadzenie uzgodnień kosztów z wydatkami.

- 6) sposób prowadzenia ksiąg pomocniczych dla poszczególnych grup rzeczowych składników aktywów obrotowych - księgi pomocnicze zawierają zapisy będące uszczegółowieniem i uzupełnieniem zapisów księgi głównej.

Prowadzi się je w ujęciu systematycznym jako wyodrębniony system ksiąg, kartotek (zbiorów kont). Konta ksiąg pomocniczych prowadzi się w szczególności dla:

- środków trwałych – konto „011”,
- pozostałych środków trwałych – konto „013”,
- zbiorów bibliotecznych - konto „014”,
- wartości niematerialnych i prawnych – konto „020”,
- rozrachunków z kontrahentami - konta zespołu „2”,
- rozrachunków z pracownikami (imienna ewidencja pobranych świadczeń i pożyczek z ZFŚS)
- ewidencji ilościowo - wartościowej,
- kart wydatków,
- kart dochodów,
- zaangażowania środków.

Główny księgowy
[Podpis]
mgr Agnieszka Krysa

PEDAGOGICZNA BIBLIOTEKA WOJEWÓDZKA
im. J.G. Pawlikowskiego
w Przemyślu
ul. Śmigurskiego 10-12, 37-700 Przemyśl
tel. (16) 678 49 42
NIP 795-16-32-128 REGON 001057309

WZ. DYREKTORA PBW
W PRZEMYŚLU
[Podpis]
Marzena Fiołek

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:

1.

1.1 Nazwa jednostki: **Pedagogiczna Biblioteka Wojewódzka w Krośnie**

1.2 Siedziba jednostki: **Krosno**

1.3 Adres jednostki: **38-400 Krosno, ul. Grodzka 45 b**

1.4 Podstawowy przedmiot działalności jednostki:

Prowadzi działalność biblioteczną i pedagogiczną niezbędną w procesie kształcenia, samokształcenia i doskonalenia kadr pedagogicznych. Służy zaspokajaniu potrzeb czytelniczych nauczycieli, studentów, uczniów szkół ponadgimnazjalnych oraz w miarę możliwości wszystkich osób zainteresowanych sprawami kształcenia i wychowania.

2. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem: **01.01.2019 – 31.12.2019**

3. Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne: **Nie dotyczy**

4. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji):

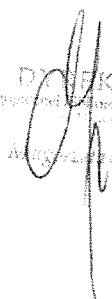
- 1) Środki trwałe stanowiące własność Skarbu Państwa lub jst otrzymane na podstawie decyzji właściwego organu nieodpłatnie mogą być wycenione w wartości określonej w tej decyzji.
- 2) Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się lub amortyzuje. Odpisów umorzeniowych lub amortyzacyjnych dokonuje się według zasad przyjętych przez jednostkę zgodnie z przepisami ustawy o rachunkowości. Ustalając zasady umarzania lub amortyzacji, jednostka może przyjąć stawki określone w ustawie z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych (Dz. U. z 2016 r. poz. 1888, z późn. zm.) albo stawki określone przez jednostkę nadrzędną albo zarząd jednostki samorządu terytorialnego.
- 3) Jednorazowo przez wpisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania są umarzane:
 - książki i inne zbiory biblioteczne,
 - środki dydaktyczne służące procesowi dydaktyczno-wychowawczemu realizowanemu w placówkach oświatowych,
 - odzież i umundurowanie,
 - meble i dywany,
 - pozostałe środki trwałe (wyposażenie).
- 4) Pozostałe środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości nieprzekraczającej wielkości ustalonej w Ustawie z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych, dla których, odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszt uzyskania przychodu w 100 % ich wartości w momencie oddania do używania.
- 5) Wartość początkowa środków trwałych i dotychczas dokonane odpisy umorzeniowe podlegają aktualizacji wyceny zgodnie z zasadami określonymi

w odrębnych przepisach, w wyniku aktualizacji są odnoszone na fundusz jednostki.

- 6) Umorzenie i amortyzacja środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych dokonywana jest jednorazowo za okres całego roku, ponieważ jednostka zwolniona jest z podatku dochodowego od osób prawnych.
 - 7) Próg istotności środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła na poziomie 300,00 zł.
 - 8) Aktywa i pasywa wycenia się według cen zakupu lub ceny nabycia lub kosztu wytworzenia.
 - 9) Pozostałe aktywa i pasywa wycenia się na podstawie Ustawy o rachunkowości z dnia 29 września 1994 r. (Dz.U. z 2018, poz. 395 ze zm.) i Rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13.09.2017 r. 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. poz. 1911).
 - 10) PBW w Krośnie posiada nieamortyzowane obce środki trwałe o wartości 209 533,40 zł, oddane do używania przez PBW w Rzeszowie, która jest ich właścicielem i dokonuje ich umorzenia.
 - 11) Jednostka nie posiada środków pieniężnych wyrażonych w walucie obcej.
 - 12) PBW w Krośnie nie dokonuje odpisów aktualizujących należności.
 - 13) PBW w Krośnie nie dokonuje odpisów aktualizujących środki trwałe.
 - 14) PBW w Krośnie nie dokonuje odpisów aktualizujących wartość zapasów.
 - 15) PBW w Krośnie rozlicza koszty w układzie rodzajowym w zespole „4„.
 - 16) PBW w Krośnie nie prowadzi czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów wynikających z obowiązku wykonania przyszłych świadczeń na rzecz pracowników, w tym świadczeń emerytalnych.
 - 17) PBW w Krośnie nie tworzy rezerw.
5. Inne informacje: brak danych

WZROSTY KRAJOWY

Krośnice

DIREKTOR
Pedagogicznej Szkoły Wzrostkowej

Krośnice

I. **Wprowadzenie do sprawozdania finansowego,
obejmuje w szczególności:**

1.
 - 1.1 nazwę jednostki
Biblioteka Pedagogiczna w Tarnobrzegu
 - 1.2 siedzibę jednostki
ul. Wyspiańskiego 2A, 39-400 Tarnobrzeg
 - 1.3 adres jednostki
ul. Wyspiańskiego 2A, 39-400 Tarnobrzeg
 - 1.4 podstawowy przedmiot działalności jednostki Przedmiot działalności określony w statucie jednostki budżetowej (lub określony w ustawie).
działalność służąca potrzebom oświaty i wychowania, w szczególności wspierająca proces kształcenia i doskonalenia nauczycieli
2. wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
01.01.2019 – 31.12.2019
3. wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne: nie dotyczy
4. omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
 - 1) Rzeczowe składniki majątkowe przyjmuje się do ewidencji wg wartości początkowej, którą stanowi cena nabycia lub koszt wytworzenia.
 - 2) Środki trwałe stanowiące własność skarbu państwa lub jst otrzymane na podstawie decyzji właściwego organu wycenia się w wartości określonej w tej decyzji.
 - 3) Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne powyżej 10.000 zł umarza się corocznie drogą systematycznego, planowego rozłożenia wartości początkowej na ustalony okres amortyzacji począwszy od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia do użytkowania. W bibliotece stosuje się roczne stawki amortyzacyjne dla poszczególnych symboli KŚT, zgodnie z załącznikiem do ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych.
 - 4) Wartość początkowa środków trwałych i dotychczasowe odpisy umorzeniowe podlegają aktualizacji z godnie z zasadami określonymi w odrębnych przepisach, a wyniki aktualizacji odnoszone są na fundusz.
 - 5) Jednorazowo przez wpisanie w koszty umarza się książki i inne zbiory biblioteczne, środki dydaktyczne, meble i dywany, a także środki trwałe i wartości niematerialne i prawne o wartości nie przekraczającej 10.000 zł.
 - 6) Pozostałe aktywa i pasywa wycenia się zgodnie z ustawą o rachunkowości, należności wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty z zachowaniem zasady ostrożności, czyli pomniejszonej o ewentualne odpisy aktualizujące

- należności, zobowiązania wycenia się kwocie wymagalnej zapłaty wraz z należnymi odsetkami.
- 7) Próg istotności środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła na poziomie 1% sumy bilansowej za rok poprzedni.
 - 8) W księgach rachunkowych i wyniku finansowym biblioteka ujmuje wszystkie koszty i przychody dotyczące danego roku obrotowego, niezależnie od terminu ich zapłaty, zgodnie z zasadą memoriału. Biblioteka stosuje uproszczenia (zgodnie z zasadą istotności), o ile nie wywiera to istotnego wpływu na rzetelne i jasne przedstawienie sytuacji majątkowej i finansowej oraz wyniku finansowego.
 - 9) Prowadzone są księgi pomocnicze dla środków trwałych, zbiorów bibliotecznych, wartości niematerialnych i prawnych, rozrachunków, wydatków, dochodów, zaangażowania środków.
5. inne informacje: brak

GLÓWNY KSIĘGOWY

Agata Półośka-Szulich

DYREKTOR

Anna Zarów

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:

1.
 - 1.1 nazwę jednostki
Pedagogiczna Biblioteka Wojewódzka w Rzeszowie
 - 1.2 siedzibę jednostki
Rzeszów
 - 1.3 adres jednostki
ul. Gałęzowskiego 4, 35-074 Rzeszów
 - 1.4 podstawowy przedmiot działalności jednostki Przedmiot działalności określony w statucie jednostki budżetowej (lub określony w ustawie).
Pedagogiczna Biblioteka Wojewódzka w Rzeszowie wraz z filiami prowadzi działalność służącą potrzebom oświaty i wychowania, w szczególności wspieraniu procesu kształcenia i doskonalenia nauczycieli, a także wspieraniu działalności szkół, w tym bibliotek szkolnych, oraz placówek, o których mowa w art. 2 pkt 1-9 i 11 ustawy z dnia 14 grudnia 2016 r. Prawo oświatowe (tekst jednolity Dz.U. 2018 poz. 996 z późn. zm.) zakładów kształcenia nauczycieli i placówek doskonalenia nauczycieli.
Celem Biblioteki jest podnoszenie jakości usług poprzez kompleksową automatyzację procesów bibliotecznych i wykorzystanie w szerokim zakresie nowoczesnych technologii w dążeniu do społeczeństwa informacyjnego.
Dąży do tego, aby stawać się nowoczesnym centrum kształcenia i studiowania.
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 metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

Zarządzeniem Nr 1a/2019 Dyrektora Pedagogicznej Biblioteki Wojewódzkiej w Rzeszowie z dnia 1 stycznia 2019 roku w sprawie wprowadzenia w życie dokumentacji przyjętych zasad (polityki) prowadzenia rachunkowości. Na podstawie art. 4 i 10 ustawy o rachunkowości z dnia 29 września 1994 r. (Dz. U. z 2017 r. poz. 2342 t.j. z późn. zm.) przyjęto do stosowania zasady rachunkowości. Rokiem obrotowym w Pedagogicznej Bibliotece Wojewódzkiej w Rzeszowie jest okres 12-tu miesięcy od

dnia 1 stycznia do dnia 31 grudnia każdego roku kalendarzowego, a okresami sprawozdawczymi są poszczególne miesiące w roku obrotowym. Wyceny aktywów i pasywów dokonuje się nie rzadziej niż na dzień bilansowy zgodnie z zasadami określonymi w ustawie o rachunkowości, z uwzględnieniem następujących szczególnych zasad:

1. przeszacowania wartości aktywów i pasywów dewizowych dokonuje się według bieżących kursów walutowych nie później niż na koniec kwartału,
2. należności i zobowiązania w walutach obcych wycenia się według bieżących kursów walutowych.
3. środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się i amortyzuje poprzez spisanie w ciężar funduszu jednostki, przy zastosowaniu stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych,
4. umorzeniu w pełnej wartości poprzez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia ich do używania podlegają:
 - książki i inne zbiory biblioteczne,
 - środki dydaktyczne,
 - odzież i umundurowanie,
 - meble i dywany, pozostałe środki trwałe (wyposażenie)
5. wartości niematerialne i prawne o wartości nie przekraczającej 10.000 zł, dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszt uzyskania przychodu w 100 % ich wartości w momencie oddania do używania.
6. wartość początkowa środków trwałych i dotychczas dokonane odpisy umorzeniowe podlegają aktualizacji wyceny zgodnie z zasadami określonymi w odrębnych przepisach, a wyniki aktualizacji są odnoszone na fundusz jednostki,
7. umorzenie i amortyzacja środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych dokonywana jest jednorazowo za okres całego roku, ponieważ jednostka zwolniona jest z podatku dochodowego od osób prawnych.

W związku z wymogami programu RPO WP na lata 2014-2020 i wytycznymi klasyfikowania wydatków opartym na podstawie poprzednio obowiązujących przepisach prawa ujmuje się zakupione w ramach projektu Podkarpackie e-biblioteki pedagogiczne środki trwałe o wartości przekraczającej 3.500 zł do środków trwałych i ujmuje na koncie 011 lub odpowiednio 020.

W związku z centralizacją od 1 stycznia 2017 r. zadań z zakresu podatku od towarów i usług VAT w jednostkach samorządu terytorialnego, możliwościami systemu bibliotecznego PROLIB zgodnie z zasadą istotności książki i materiały dydaktyczne,

pozostałe środki trwałe do wartości nie przekraczającej 1.300,-zł brutto przyjmuje się do ewidencji w wartości brutto bez pomniejszania o podlegający do odliczenia podatek od towarów i usług VAT.

WYNIK FINANSOWY jednostki ustala się na koncie 860.

Saldo konta 860 wyraża na koniec roku obrotowego wynik finansowy jednostki:

- saldo Wn stratę netto,
- saldo Ma zysk netto.

Saldo przenoszone jest w roku następnym pod datą przyjęcia sprawozdania finansowego na konto 800.

GŁÓWNY KSIĘGOWY


Anna Zisnikiewicz

DYREKTOR
Pedagogicznej Biblioteki Wojewódzkiej
w Rzeszowie


Beata Michaluszko

Tabela 1.1.1 Zmiany stanu wartości początkowej wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych (okres sprawozdawczy: od 01.01.2019 r. do 31.12.2019 r.)

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość początkowa – stan na początek okresu sprawozdawczego				Zwiększenia							Zmniejszenia					Wartość początkowa – stan na koniec okresu sprawozdawczego (3 + 8 – 14)
		3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15				
I.	Razem wartości niematerialne i prawne (1.1 + 1.2)	45 555 004,80	1 176 022,38	0,00	0,00	2 979,00	1 179 001,38	12 817,15	53 750,83	0,00	0,00	15 460,86	82 028,84	46 651 977,34				
1.1.	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	44 923 334,24	1 085 902,22	0,00	0,00	0,00	1 085 902,22	12 817,15	53 240,33	0,00	0,00	1 998,07	68 056,15	45 941 180,31				
1.2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne (umiarzana jednorazowo)	631 670,56	90 120,16	0,00	0,00	2 979,00	93 099,16	0,00	510,50	0,00	0,00	13 462,19	13 972,69	710 797,03				
II.	Razem rzeczowe aktywa trwałe (2. + 3 + 4)	4 052 687 415,31	422 233 153,97	185 649 694,44	109 851,38	399 357,35	608 392 057,14	62 199 710,11	2 326 473,65	227 627 621,98	0,00	1 114 432,53	293 268 238,27	4 367 811 234,16				
2.	Razem środki trwałe (2.1 + 2.2 + 2.3 + 2.4+2.5.)	3 730 395 607,28	63 765 335,56	185 649 694,44	109 851,38	399 357,35	289 924 238,73	57 606 294,21	2 326 473,65	378 982,33	0,00	1 114 432,53	61 426 182,72	3 938 893 663,29				
2.1.	Grunty, w tym:	479 656 452,93	45 947 427,30	0,00	0,00	0,00	45 947 427,30	23 874 078,43	0,00	0,00	0,00	0,00	23 874 078,43	501 729 801,80				
2.1.1.	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego/ przyskazane w	8 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8 000,00				
2.2.	Budynki, lokale / obiekty inżynierii lądowej / wodnej	2 729 384 021,77	25 847 450,66	185 648 480,54	109 851,38	58 772,94	211 664 555,52	33 071 656,17	0,00	217 153,53	0,00	0,00	33 288 809,70	2 907 759 767,59				
2.3	Urządzenia techniczne / maszyny	185 983 446,34	1 330 633,09	0,00	0,00	67 933,04	1 398 586,13	371 199,61	776 250,76	161 828,80	0,00	43 936,92	1 353 216,09	186 028 796,36				
2.4.	Środki transportu	294 279 964,25	8 959 423,90	0,00	0,00	155 240,00	9 114 683,90	289 360,00	67 710,00	0,00	0,00	0,00	357 070,00	303 037 556,15				
2.5.	Inne środki trwałe	41 091 721,99	1 680 400,61	1 213,90	0,00	117 411,37	1 799 025,88	0,00	1 482 512,69	0,00	0,00	1 070 495,61	2 553 008,50	40 337 799,37				
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	322 291 808,03	338 467 818,41	0,00	0,00	0,00	338 467 818,41	4 593 415,90	0,00	227 248 639,65	0,00	0,00	231 842 055,55	428 917 570,89				
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				

* Jako przemieszczenie uznawane jest np. przyjęcie środków trwałych z budowy lub przyrost ich wartości w wyniku ulepszenia. Wykazywane tu są również, przeniesienia związane z przekwalifikowaniem aktywów trwałych do innych grup rodzajowych.

.....
 (główny księgowy)

.....
 (rok, miesiąc, dzień)

.....
 (kierownik jednostki)

Sporządził:

Tabela 1.1.2. Zmiany stanu umorzenia/amortyzacji wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych
(okres sprawozdawczy: od 01.01.2019 r. do 31.12.2019 r.)

Lp.	Wyszczególnienie	Umorzenie - stan na początek okresu sprawozdawczego	Zwiększenia				zmniejszenia ogółem (4 + 5 + 6)	dotyczące zbytych składników	Zmniejszenia			Wartość początkowa - stan na koniec okresu sprawozdawczego (3 + 7 - 11)
			amortyzacja/ umorzenie za okres sprawozdawczy	aktualizacja	inne zwiększenia	zwiększenia ogółem (4 + 5 + 6)			dotyczące zlikwidowanych składników	inne zmniejszenia	zmniejszenia ogółem (8 + 9 + 10)	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	
I.	Razem wartości niematerialne i prawne (1.1 + 1.2)	44 743 162,37	602 788,69	0,00	152 005,28	754 793,97	12 817,15	53 750,83	15 460,86	82 028,84	45 415 927,50	
1.1.	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	44 111 491,81	509 689,53	0,00	152 005,28	661 694,81	12 817,15	53 240,33	1 998,67	68 056,15	44 705 130,47	
1.2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne (umarzane jednorazowo)	631 670,56	93 099,16	0,00	0,00	93 099,16	0,00	510,50	13 462,19	13 972,69	710 797,03	
III.	Razem rzeczowe aktywa trwałe (2 + 3 + 4)	891 236 931,34	159 264 047,85	0,00	590 269,85	159 854 317,70	12 032 254,47	2 150 014,77	1 409 357,29	15 591 626,53	1 035 499 622,51	
2.	Razem środki trwałe (2.1.+2.2.+2.3.+2.4.+2.5.)	891 236 931,34	159 264 047,85	0,00	590 269,85	159 854 317,70	12 032 254,47	2 150 014,77	1 409 357,29	15 591 626,53	1 035 499 622,51	
2.1.	Grunty, w tym:	5 966,63	400,00	0,00	0,00	400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6 366,63	
2.1.1	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	5 966,63	400,00	0,00	0,00	400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6 366,63	
2.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	665 687 249,83	118 896 328,94	0,00	345 886,48	119 242 215,42	11 242 655,35	0,00	135 747,13	11 378 402,48	773 551 062,77	
2.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	103 491 020,59	17 763 559,92	0,00	15 289,04	17 778 848,96	346 845,61	827 239,91	130 859,03	1 304 944,55	119 964 925,00	
2.4.	Środki transportu	83 660 236,04	20 214 108,60	0,00	155 240,00	20 369 348,60	289 360,00	67 710,00	0,00	357 070,00	103 672 514,64	
2.5.	Inne środki trwałe	38 392 458,25	2 389 650,39	0,00	73 854,33	2 463 504,72	153 393,51	1 255 064,86	1 142 751,13	2 551 209,50	38 304 753,47	
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	
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	

(główny księgowy)

(rok, miesiąc, dzień)

(kierownik jednostki)

Sporządził:

**Tabela 1.2. Aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury
(okres sprawozdawczy: od 01.01.2019 r. do 31.12.2019 r.)**

L.p.	Wyszczególnienie	Wartość bilansowa stan na koniec roku obrotowego	Aktualna wartość rynkowa
<i>1</i>	<i>2</i>	<i>3</i>	<i>4</i>
1.	Środki trwałe w tym:	2 903 394 041,78	brak danych
1.1	Dobra kultury	0,00	brak danych

.....
(główny księgowy)

.....
(rok, miesiąc, dzień)

.....
(kierownik jednostki)

Sporządził:

**Tabela 1.3. Odpisy aktualizujące wartość aktywów trwałych
(okres sprawozdawczy: od 01.01.2019 r. do 31.12.2019 r.)**

Lp.	Wyszczególnienie aktywów trwałych	3 Stan odpisów aktualizujących na początek okresu sprawozdawczego	4 Zwiększenia odpisów aktualizujących w ciągu okresu sprawozdawczego	5 Zmniejszenia odpisów aktualizujących w ciągu okresu sprawozdawczego	6 Stan odpisów aktualizujących na koniec okresu sprawozdawczego (3 + 4 - 5)
1.	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Środki trwałe	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	Razem długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
5.1.	Akcje i udziały (Urząd Marszałkowski Województwa Podkarpackiego w Rzeszowie)	0,00	0,00	0,00	0,00
5.2.	Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00	0,00
5.3.	Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
	Ogółem (1 + 2 + 3 + 4 + 5)	0,00	0,00	0,00	0,00

.....
(główny księgowy)

.....
(rok, miesiąc, dzień)

.....
(kierownik jednostki)

Sporządził:

Tabela 1.4. Grunty użytkowane wieczystie
(okres sprawozdawczy: od 01.01.2019 r. do 31.12.2019 r.)

Lp.	Dane identyfikujące gruntu (lokalizacja i nr działki, nazwa)	Wyszczególnienie gruntów użytkowanych wieczystie	Wartość gruntów użytkowanych wieczystie – stan na początek okresu sprawozdawczego	Zwiększenia wartości gruntów użytkowanych wieczystie w ciągu okresu sprawozdawczego	Zmniejszenia wartości gruntów użytkowanych wieczystie w ciągu okresu sprawozdawczego	Stan wartości gruntów użytkowanych wieczystie na koniec okresu sprawozdawczego (4 + 5 – 6)
1	2	3	4	5	6	7
1	Urząd Marszałkowski Województwa Podkarpackiego w Rzeszowie - działka nr 5/10,5/12,5/13 Nowa Dęba	Powierzchnia (w ha)	0,54	0,00	0,00	0,54
		Wartość (w zł)	2 033,37	0,00	400,00	1 633,37
2		Powierzchnia (w ha)	0,00	0,00	0,00	0,00
		Wartość (w zł)	0,00	0,00	0,00	0,00
3		Powierzchnia (w ha)				0,00
		Wartość (w zł)				0,00
Ogółem		Powierzchnia (w ha)	0,54	0,00	0,00	0,54
		Wartość (w zł)	2 033,37	0,00	400,00	1 633,37

.....
(główny księgowy)

.....
(rok, miesiąc, dzień)

.....
(kierownik jednostki)

Sporządził:

Tabela 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 (okres sprawozdawczy: od 01.01.2019 r. do 31.12.2019 r.)

Lp.	Wyszczególnienie (grupy wg KŚT)	Stan odpisów na początek okresu sprawozdawczego (w zł)	Zwiększenia w ciągu okresu sprawozdawczego (w zł)	Zmniejszenia w ciągu okresu sprawozdawczego (w zł)	Stan odpisów na koniec okresu sprawozdawczego (w zł) (3 + 4 - 5)
1	2	3	4	5	6
1.	Grunty (0 KŚT)	86 606,02	0,00	0,00	86 606,02
2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej (1-2 KŚT)	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Urządzenia techniczne i maszyny (3-6 KŚT)	660 566,10	0,00	0,00	660 566,10
4.	Środki transportu (7 KŚT)	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	Inne środki trwałe (8 KŚT)	45 419,49	0,00	0,00	45 419,49
	Ogółem:	792 591,61	0,00	0,00	792 591,61

.....
(główny księgowy)

.....
(rok, miesiąc, dzień)

.....
(kierownik jednostki)

Sporządził:

Tabela 1.6. Liczba i wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
(okres sprawozdawczy: od 01.01.2019 r. do 31.12.2019 r.)

Lp.	Nazwa	NIP	Stan na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec okresu	% udziału Województwa w kapitale jednostki	Ilość głosów Województwa	czy województwo ma pozycję dominującą*	Informacja o konieczności dokonania odpisów z tytułu trwałej
			Ilość	Ilość	Ilość	Ilość				
	numer KRS	REGON	wartość	wartość	wartość	wartość	zgodność danych z danymi w KRS*	% głosów na walnym zgromadzeniu lub zgromadzeniu wspólników	czy województwo jest większościowym akcjonariuszem*	wartość odpisu aktualizującego
1	2		3	4	5	6	7	8	9	10
I	Akcje		1 919 058	400 000	0	2 319 058				
			48 876 490,00	4 000 000,00	0,00	52 876 490,00				
a	0000022693 Podkarpackie Centrum Hurtowe "AGROHURT" S.A.	8131015130 690330131	23 994	0	0	23 994	25,34%	30 474	nie	nie dotyczy
			2 403 940,00	0,00	0,00	2 403 940,00	tak	19,62%	nie	nie dotyczy
b	0000008207 Rzeszowska Agencja Rozwoju Regionalnego S.A.	8130010538 690260330	27 581	0	0	27 581	100%	27 581	tak	nie dotyczy
			27 581 000,00	0,00	0,00	27 581 000,00	tak	100%	tak	nie dotyczy
c	0000072889 Tarnobrzaska Agencja Rozwoju Regionalnego S.A.	0000072889 830169541	483	0	0	483	18,22%	783	nie	nie dotyczy
			241 500,00	0,00	0,00	241 500,00	tak	23,92%	nie	nie dotyczy
d	0000098424 "Uzdrowisko Rymanów" S.A.	6840000790 000872059	1 865 000	400 000	0	2 265 000	100%	2 265 000	tak	nie dotyczy
			18 650 000,00	4 000 000,00	0,00	22 650 000,00	tak	100%	tak	nie dotyczy
c	00000687915 Voice Net S.A.	5170253464 180327649	2 000	0	0	2 000	0,10%	4 000	nie	nie dotyczy
			50,00	0,00	0,00	50,00	tak	0,098%	nie	nie dotyczy
II	Udziały		2 811 339	81 950	411	2 892 878				
			330 436 150,00	16 975 000,00	410 050,00	347 001 100,00				
a	00000259767 Podkarpacka Agencja Energetyczna Sp. z o.o. w likwidacji	8133460555 180143814	410	0	410	0	0,00%	0	nie dotyczy	nie dotyczy
			410 000,00	0,00	410 000,00	0,00	tak	0,00%	nie dotyczy	nie dotyczy
b	0000088952 "Uzdrowisko Horzniec" Sp. z o.o.	7930001813 000781032	36 705	21 950	0	58 655	100%	58 655	tak	nie dotyczy
			18 352 500,00	10 975 000,00	0	29 327 500,00	tak	100%	tak	nie dotyczy
c	0000650586 Media-Sys Sp. z o.o.	8133732350 366001409	1	0	0	1	1%	1	nie	nie dotyczy
			50,00	0,00	0,00	50,00	tak	1%	nie	nie dotyczy
d	0000538282 AMTS Sp. z o.o.	6852327982 360505362	1	0	1	0	0%	0	nie dotyczy	nie dotyczy
			50,00	0,00	50,00	0,00	tak	0%	nie dotyczy	nie dotyczy
e	0000658093 NNS Net Sp. z o.o.	5170379159 366319933	1	0	0	1,00	1%	1	nie	nie dotyczy
			1 000,00	0,00	0,00	1 000,00	tak	1%	nie	nie dotyczy
f	0000677127 Podkarpacki Fundusz Rozwoju Sp. z o.o.	8133744011 367105358	4 005	0	0	4 005,00	100%	4 005	tak	nie dotyczy
			4 005 000,00	0,00	0,00	4 005 000,00	tak	100%	tak	nie dotyczy
g	0000710883 Podkarpackie Centrum Innowacji Sp. z o.o.	8133765154 368953574	500	0	0	500,00	100%	500	tak	nie dotyczy
			500 000,00	0,00	0,00	500 000,00	tak	100%	tak	nie dotyczy
h	0000715504 WDM Sp. z o.o.	8172186147 369324366	1	0	0	1,00	0,0005%	1	nie	nie dotyczy
			50,00	0,00	0,00	50,00	tak	0,0005%	nie	nie dotyczy
i	00000296055 Port Lotniczy "Rzeszów Jasionka" Sp. z o.o.	5170240616 180288180	2 694 225	60 000	0,0	2 754 225,00	55,46%	2 754 225,00	tak	nie dotyczy
			269 422 500,00	6 000 000,00	0,00	275 422 500,00	tak	55,46%	tak	nie dotyczy
j	0000031521 "Przewozy Regionalne" Sp. z o.o.	5262557278 17319719	75 490	0	0	75 490,00	2,45%	75 490	nie	nie dotyczy
			37 745 000,00	0,00	0,00	37 745 000,00	tak	2,45%	nie	nie dotyczy
III	Dłużne papiery wartościowe		0	0	0	0				
			0,00	0,00	0,00	0,00				
IV	Inne papiery wartościowe		0	0	0	0				
			0,00	0,00	0,00	0,00				
Ogółem:			4730397	481950	411	5211936				
			379 312 640,00	20 975 000,00	410 050,00	399 877 590,00				

*tak/nie/nie dotyczy

(główny księgowy)

(rok, miesiąc, dzień)

(kierownik jednostki)

Sporządził:

**Tabela 1.7. Odpisy aktualizujące wartość należności
(okres sprawozdawczy: od 01.01.2019 r. do 31.12.2019 r.)**

Lp.	Wyszczególnienie grup należności (według pozycji wyszczególnionych w bilansie) objęte odpisem aktualizującym	Stan odpisów aktualizujących na początek okresu sprawozdawczego	Zwiększenia odpisów aktualizujących w ciągu okresu sprawozdawczego	Zmniejszenia odpisów aktualizujących w ciągu okresu sprawozdawczego			Stan odpisów aktualizujących na koniec okresu sprawozdawczego (3 + 4 - 7)
				wykorzystanie	rozwiązanie odpisów aktualizujących (uznanie odpisów za zbędne)	zmniejszenia – razem (5 + 6)	
1	2	3	4	5	6	7	8
1.	Należności długoterminowe (A.III.)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Należności krótkoterminowe (B.II.) w tym:	109 653 699,78	19 503 526,57	1 217 270,17	1 848 866,30	3 066 136,47	126 091 089,88
2.1	należności z tytułu dostaw i usług (B.II.1)	251 237,63	12 415 475,45	0,00	35 774,38	35 774,38	12 630 938,70
2.2	pozostałe należności (B.II.4)	109 402 462,15	7 088 051,12	1 217 270,17	1 813 091,92	3 030 362,09	113 460 151,18
2.2.a	w tym odpisy na należności FGŚP	83 854 729,24	3 156 028,82	0,00	0,00	0,00	87 010 758,06
2.2.b	odpisy na należności inne niż dot. FGŚP	21 996 404,98	3 435 818,75	1 163 401,95	1 685 355,96	2 848 757,91	22 583 465,82
2.3	należności sporne	3 521 252,36	495 487,99	53 868,22	127 735,96	181 604,18	3 835 136,17
	Ogółem:	109 653 699,78	19 503 526,57	1 217 270,17	1 848 866,30	3 066 136,47	126 091 089,88

.....
(główny księgowy)

.....
(rok, miesiąc, dzień)

.....
(kierownik jednostki)

Sporządził:

Tabela 1.8. Informacja o stanie rezerw
(okres sprawozdawczy: od 01.01.2019 r. do 31.12.2019 r.)

Lp.	Wyszczególnienie rodzajów rezerw według celu ich utworzenia	Stan na początek okresu sprawozdawczego	Zwiększenia w ciągu okresu sprawozdawczego	Zmniejszenia w ciągu okresu sprawozdawczego			Stan na koniec okresu sprawozdawczego (3 + 4 - 7)
				wykorzystanie	rozwiązanie (uznanie rezerw za zbędne)	zmniejszenia – razem (5 + 6)	
1	2	3	4	5	6	7	8
1.	Rezerwa na toczące się postępowania sądowe w sprawie...	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Koszty zastępstwa procesowego zasądzone Rady Prawnemu z tyt. pełnomocnictw w postępowaniu sądowym w sprawach FGSP (<i>Wojewódzki Urząd Pracy w Rzeszowie</i>)	341 380,22	70 373,80	0,00	6 871,92	6 871,92	404 882,10
3.	Odszkodowania zasądzone na rzecz FGSP na podstawie wyroków sądowych (<i>Wojewódzki Urząd Pracy w Rzeszowie</i>)	247 707,71	0,00	0,00	5 647,77	5 647,77	242 059,94
Ogółem:		589 087,93	70 373,80	0,00	12 519,69	12 519,69	646 942,04

.....
(główny księgowy)

.....
(rok, miesiąc, dzień)

.....
(kierownik jednostki)

Sporządził:

Tabela 1.9. Zobowiązania długoterminowe według okresu ich spłat
(okres sprawozdawczy: od 01.01.2019 r. do 31.12.2019 r.)

I.p.	Okres wymagalności										Razem
	powyżej 1 roku do 3 lat		powyżej 3 lat do 5 lat			powyżej 5 lat					
	3	4	5	6	7	8	9	10			
	według stanu na:										
	3	4	5	6	7	8	9	10			
	3 000 000,80	2 000 001,20	2 000 001,20	0,00	0,00	0,00	5 000 002,00	2 000 001,20			
1. Kredyty i pożyczki											
2. Emisja Obligacji	36 000 000,00	12 000 000,00	12 000 000,00	24 000 000,00	24 000 000,00	0,00	72 000 000,00	36 000 000,00			
3. Inne zobowiązania finansowe	123 360 000,00	41 120 000,00	41 120 000,00	41 120 000,00	41 120 000,00	70 560 000,00	205 600 000,00	152 800 000,00			
4. Pozostałe zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
	162 360 000,80	55 120 001,20	55 120 001,20	65 120 000,00	65 120 000,00	70 560 000,00	282 600 002,00	190 800 001,20			

.....
(główny księgowy)

.....
(rok, miesiąc, dzień)

.....
(kierownik jednostki)

Sporządził:

**Tabela 1.10. Kwota zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu
(okres sprawozdawczy: od 01.01.2019 r. do 31.12.2019 r.) - nie wystąpiły**

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota zobowiązań wg stanu na koniec roku obrotowego	Dodatkowe informacje
1	2	3	4
1.	Umowy leasingu kwalifikowane przez jednostkę zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłyby to leasing finansowy	0,00	
2.	Umowy leasingu kwalifikowane przez jednostkę zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłyby to leasing zwrotny	0,00	

.....
(główny księgowy)

.....
(rok, miesiąc, dzień)

.....
(kierownik jednostki)

Sporządził:

**Tabela 1.11. Kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki
(okres sprawozdawczy: od 01.01.2019 r. do 31.12.2019 r.) - nie wystąpiły**

Lp.	Wyszczególnienie według rodzajów zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki	Kwota zobowiązania	Wyszczególnienie według formy i charakteru zabezpieczenia zobowiązania	Kwota zabezpieczenia
1	2	3	4	5
1.	Weksle*, w tym:	0,00		0,00
1.1	Weksel in blanco	0,00		0,00
2.	Hipoteka	0,00		0,00
3.	Zastaw, w tym:	0,00		0,00
3.1	zastaw skarbowy	0,00		0,00
3.2	zastaw rejestrowy	0,00		0,00
4.	Przewłaszczenia	0,00		0,00
5.	Inne (gwarancja bankowa, kara umowna)	0,00		0,00
	Ogółem:	0,00	x	0,00

* weksle własne, ale będące jedynie zabezpieczeniem zobowiązań wykazanych w bilansie

.....
(główny księgowy)

.....
(rok, miesiąc, dzień)

.....
(kierownik jednostki)

Sporządził:

**Tabela 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)
(okres sprawozdawczy: od 01.01.2019 r. do 31.12.2019 r.)**

Lp.	Wyszczególnienie według rodzajów zobowiązań warunkowych	Kwota zobowiązania warunkowego	Wyszczególnienie według formy i charakteru zabezpieczenia zobowiązania warunkowego	Kwota zabezpieczenia
1	2	3	4	5
1.	Udzielone poręczenia	286 749 096,00	Kredyt	326 311 662,00
2.	Udzielone poręczenia	119 933 601,52	Hipoteka	119 933 601,52
	Ogółem:	406 682 697,52	x	446 245 263,52

.....
(główny księgowy)

.....
(rok, miesiąc, dzień)

.....
(kierownik jednostki)

Sporządził:

Tabela 1.13. Czynne i bierne rozliczenia międzyokresowe
(okres sprawozdawczy: od 01.01.2019 r. do 31.12.2019 r.)

Lp.	Wyszczególnienie według rodzaju rozliczeń międzyokresowych	Wartość rozliczeń międzyokresowych według stanu na:	
		początek okresu sprawozdawczego	koniec okresu sprawozdawczego
1	2	3	4
1.	Rozliczenia międzyokresowe czynne kosztów*		
1.1.	Polisy ubezpieczeniowe: o.c., sprzętu elektronicznego od wszelkich ryzyk, mienia od zdarzeń losowych, ubezpieczenia komunikacyjne (Podkarpacki Zarząd Dróg Wojewódzkich)	446 787,10	471 871,88
1.2.	Prenumeraty prasy i literatury fachowej na rok następny (Podkarpacki Zarząd Dróg Wojewódzkich)	27 500,20	29 200,51
Rozliczenia międzyokresowe czynne kosztów ogółem:		474 287,30	501 072,39
2.	Rozliczenia międzyokresowe czynne przychodów - nie wystąpiły		
2.1.		0,00	0,00
Rozliczenia międzyokresowe czynne przychodów ogółem:		0,00	0,00
3.	Rozliczenia międzyokresowe bierne kosztów		
3.1.	Oplaty za umieszczenie urządzeń obcych w pasie drogowym (Podkarpacki Zarząd Dróg Wojewódzkich)	31 919 192,57	35 509 095,23
Rozliczenia międzyokresowe bierne kosztów ogółem:		31 919 192,57	35 509 095,23
4.	Rozliczenia międzyokresowe bierne przychodów - nie wystąpiły		
4.1.		0,00	0,00
Rozliczenia międzyokresowe bierne przychodów ogółem:		0,00	0,00

.....
(główny księgowy)

.....
(rok, miesiąc, dzień)

.....
(kierownik jednostki)

Sporządził:

Tabela 1.14. Kwota otrzymanych gwarancji i poręczeń
(okres sprawozdawczy: od 01.01.2019 r. do 31.12.2019 r.)

Lp.	Wyszczególnienie według rodzaju otrzymanych gwarancji i poręczeń	Kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie według stanu na:		Kwota zobowiązań zabezpieczonych otrzymanymi (niewykazanymi w bilansie) gwarancjami i poręczeniami według stanu na:	
		początek okresu sprawozdawczego	koniec okresu sprawozdawczego	początek okresu sprawozdawczego	koniec okresu sprawozdawczego
1	2	3	4	5	6
	Urząd Marszałkowski Województwa Podkarpackiego				
1	Gwarancja ubezp. dobrego wykonania kontraktu nr KOR -037609 z dnia 23.09.2016r. Gwarant: GOTHAER TOWARZYSTWO UBEZPIECZEŃ S.A. ul. Wołoska 22A, 02-675 Warszawa, termin ważności: 22.09.2021r. Zleceniodawca CWK Operator Sp z o. o. Jasionka 953	3 000 000,00	3 000 000,00	26 180 550,00	21 014 550,00
2	Gwarancja Bankowa nr DOK3645GWB16MW z dnia 28.12.2016 r. GWARANT: Centrum Obsługi Trade Finance Zespół Obsługi Gwarancji al. Jana Pawła II 17 00-854 Warszawa, termin ważności: 29.12.2021r. Beneficjent: NEWAG Spółka Akcyjna ul. Wyspiańskiego 3, 33-300 Nowy Sącz	3 228 480,00	3 228 480,00	7 199 253,60	6 705 200,00
3	Gwarancja Bankowa Należytego Wykonania Umowy NR 59102010260000109601065366 Beneficjent: Pojazdy Szynowe PESA Bydgoszcz Spółkę Akcyjną z siedzibą w Bydgoszczy ul. Zygmunta Augusta 11, 85-82 Bydgoszcz termin ważności: 31.07.2024r.	11 196 040,00	11 196 040,00	14 309 341,50	12 176 840,90
4	Ubezpieczeniowa Gwarancja Należytego Wykonania Kontraktu i Usunięcia Wad i Usterek Nr 32GG29/0194/17/0005 z dnia 24.08.2017r. Gwarant: InterRisk Tow.Ubezp. S.A. O/Rzeszów 35-315 Rzeszów ul.Kopisto 8B/510 termin ważności: 15.10.2021r. Beneficjent: TERMO-KLIMA B.SOCHA z siedzibą 38-480 Rymanów ul.Piekarska 28 Roboty Budowlane w CWK SP ZOO Jasionka,	8 892,90	8 892,90	0,00	0,00
5	Gwarancja nr SLG54873IN18 z dnia 03.10.2018r. Gwarant: ING BANK ŚLĄSKI Spółka Akcyjna ul.Sokolska 34, 40-086 Katowice, termin ważności: 03.12.2020r. Beneficjent: Asseco Data Systems S.A. ul.Podolska 21, 81-321 Gdynia	244 770,00	244 770,00	4 895 400,00	4 895 400,00
6	Gwarancja należytego wykonania umowy nr 44983 z dnia 18.07.2019 r. "NEWAG" SPÓŁKA AKCYJNA z siedzibą w Nowym Sączu, ul. Wyspiańskiego 3, 33-300 Nowy Sącz termin ważności: 30.10.2026 r.	0,00	5 519 244,00	0,00	183 974 800,00
7	Gwarancja nr SLG62140IN19 z dnia 04.10.2019. Konsorcjum w składzie: - Integrated Solutions Sp. Z o.o., ul. Kasprzaka 18/20, 01-211 Warszawa (lider); - GIAP Sp. Z o.o., Aleja Komisji Edukacji Narodowej 85/87, 02-777 Warszawa termin ważności: 03.10.2024 r.	0,00	2 359 408,18	0,00	46 716 281,91
8	Gwarancja należytego wykonania umowy nr 44984 z dnia 18.07.2019 r. "NEWAG" SPÓŁKA AKCYJNA z siedzibą w Nowym Sączu, ul. Wyspiańskiego 3, 33-300 Nowy Sącz termin ważności: 30.10.2029 r.	0,00	1 393 920,00	0,00	46 464 000,00
9	Gwarancja Bankowa Należytego Wykonania Umowy NR203980/41/G/19 z dnia 23.10.2019 r. SAGITUM Spółka Akcyjna, ul Twardowskiego 9, 35-302 Rzeszów termin ważności: kwota 69 400,00 - do 31.01.2021 r. w tym wota 20 820,00 - do 31.01.2023 r.	0,00	69 400,00	0,00	694 000,00
	Wojewódzki Ośrodek Dokumentacji Geodezyjnej i Kartograficznej				
6	Gwarancja należytego wykonania kontraktu i usunięcia wad i usterek	44 963,88	13 489,16	44 963,88	13 489,16
7	Gwarancja bankowa należytego wykonania umowy oraz zabezpieczenia roszczeń z tytułu gwarancji i rękojmi za wady	0,00	31 593,85	0,00	31 593,85
	Podkarpacki Zarząd Dróg Wojewódzkich				
1	gwarancja należytego wykonania kontraktu oraz usunięcia wad i usterek 364/3052/243/WFU/7/2018	6 420,60	6 420,60	356 700,00	356 700,00
2	gwarancja należytego wykonania kontraktu oraz właściwego usunięcia wad i usterek 533/243/WD/143/2018	29 991,76	8 997,53	0,00	499 862,71
3	gwarancja należytego wykonania kontraktu i usunięcia wad i usterek 362/243/WD/87/2018	7 126,76	7 126,76	0,00	395 931,01
4	gwarancja należytego wykonania kontraktu i usunięcia wad i usterek 187/243/WM/6/2018	7 209,89	7 209,89	0,00	400 549,50
5	gwarancja należytego wykonania kontraktu i usunięcia wad i usterek 64/243/WM/54/17/2018	12 221,28	12 221,28	678 960,00	678 960,00
6	gwarancja należytego wykonania kontraktu i usunięcia wad i usterek 122/243/WM/3/2018	17 667,72	17 667,72	981 540,00	981 540,00
7	gwarancja należytego wykonania kontraktu i usunięcia wad i usterek 159/243/WM/4/2018	13 551,89	13 551,89	752 883,00	752 883,00
8	gwarancja należytego wykonania kontraktu i usunięcia wad i usterek 177/243/WD/19/2018	6 262,46	6 262,46	347 914,42	347 914,42
9	gwarancja właściwego usunięcia wad i usterek 286/243/WD/44/2018	6 370,52	6 370,52	353 917,74	353 917,74
10	gwarancja należytego wykonania kontraktu i usunięcia wad i usterek 316/243/WD/63/2018	6 377,96	6 377,96	354 330,87	654 330,87
11	gwarancja należytego wykonania kontraktu oraz usunięcia wad i usterek 423/243/WD/108/2018	16 117,92	16 117,92	1 473 109,50	1 473 109,50
12	gwarancja właściwego usunięcia wad i usterek 504/243/WD/132/2018	7 079,74	7 079,74	393 319,01	393 319,01

Lp.	Wyszczególnienie według rodzaju otrzymanych gwarancji i poręczeń	Kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie według stanu na:		Kwota zobowiązań zabezpieczonych otrzymanymi (niewykazanymi w bilansie) gwarancjami i poręczeniami według stanu na:	
		początek okresu sprawozdawczego	koniec okresu sprawozdawczego	początek okresu sprawozdawczego	koniec okresu sprawozdawczego
1	2	3	4	5	6
13	gwarancja należytego wykonania kontraktu i usunięcia wad i usterek 613/3052/243/WFU/24/2018	1 370 811,93	1 370 811,93	34 270 298,24	34 270 298,24
14	gwarancja właściwego usunięcia wad i usterek 578/243/WRI/28/2017	9 286,31	9 286,31	515 905,97	515 905,97
15	gwarancja właściwego usunięcia wad i usterek 549/243/WM/38/2017	7 555,65	7 555,65	0,00	419 758,08
16	gwarancja właściwego usunięcia wad i usterek 546/243/WD/127/2017	6 315,15	6 315,15	0,00	350 841,69
17	gwarancja właściwego usunięcia wad i usterek 499/243/WD/114/2017	4 990,10	4 990,10	0,00	277 227,58
18	gwarancja właściwego usunięcia wad i usterek 400/243/WD/93/2017	6 811,55	6 811,55	0,00	378 419,34
19	gwarancja właściwego usunięcia wad i usterek 335/243/WD/81-3/2017	3 123,42	3 123,42	0,00	173 523,48
20	gwarancja właściwego usunięcia wad i usterek 333/243/WD/81-1/2017	5 301,80	5 301,80	0,00	294 544,43
21	gwarancja właściwego usunięcia wad i usterek 334/243/WD/81-2/2017	10 173,88	10 173,88	0,00	565 215,75
22	gwarancja należytego wykonania kontraktu oraz usunięcia wad i usterek 314/3052/243/WFU/3/2017	6 912,00	6 912,00	0,00	384 000,00
23	gwarancja właściwego usunięcia wad i usterek 316/243/WD/64/2017	10 242,67	10 242,67	0,00	569 037,03
24	gwarancja należytego wykonania umowy 315/3052/243/WFU/7/2017	289 103,44	0,00	0,00	0,00
25	gwarancja należytego wykonania kontraktu i usunięcia wad i usterek 299/243/3052/WFU/2/2017	236 726,16	236 726,16	19 727 179,88	19 727 179,88
26	gwarancja należytego wykonania umowy i usunięcia wad i usterek 330/243/3052/WFU-WP-1/10/2015/2016	45 357,90	45 357,90	0,00	16 490 076,29
27	gwarancja należytego wykonania umowy oraz właściwego usunięcia wad i usterek 403/243/WD/66/2016	9 293,17	9 293,17	0,00	516 287,28
28	gwarancja właściwego usunięcia wad i usterek 340/243/WD/63/2016	10 017,37	10 017,37	0,00	556 520,27
29	gwarancja należytego wykonania umowy i uregulowania roszczeń z tytułu rękojmi 341/243/3052/WFU/1/2016	261 788,53	261 788,53	22 634 301,95	22 634 301,95
30	gwarancja właściwego usunięcia wad i usterek 315/243/WRI/13/2016	5 483,79	5 483,79	0,00	304 655,01
31	gwarancja należytego należytego wykonania umowy oraz usunięcia wad i usterek 330/243/3052/WFU-WP-1/10/2015/2016	179 314,32	179 314,32	0,00	16 490 076,29
32	gwarancja usunięcia wad i usterek 240/243/WD/27/2016	4 004,42	4 004,42	0,00	222 467,57
33	gwarancja właściwego usunięcia wad i usterek 231/243/WM/18/2016	11 748,01	11 748,01	0,00	979 001,08
34	gwarancja usunięcia wad i usterek 181/243/WM/8/2016	6 819,12	6 819,12	0,00	568 260,00
35	gwarancja usunięcia wad i usterek 668/243/WD/119/14	10 170,56	10 170,56	0,00	565 031,25
36	gwarancja należytego wykonania umowy 304/243/WRI/20/14	9 717,52	0,00	539 861,93	0,00
37	gwarancja właściwego usunięcia wad 355/243/WRI/25/14	7 306,04	7 306,04	0,00	405 891,18
38	gwarancja właściwego usunięcia wad 585/WRI/243/22/13	8 246,89	0,00	458 160,61	0,00
39	gwarancja należytego wykonania kontraktu 178/243/3052/WFU/16/2016/2017	1 528 437,56	458 531,27	38 210 939,09	38 210 939,09
40	gwarancja należytego wykonania umowy i zabezpieczenia roszczeń z tytułu rękojmi za wady 49/243/3052/WFU-WP-1/10/2017	3 923 118,43	3 923 118,43	98 077 960,70	98 077 960,70
41	gwarancja należytego wykonania umowy 241/3052/243/WFU/4/2017	31 887,18	0,00	759 218,73	0,00
42	gwarancja należytego wykonania umowy oraz rękojmi za wady 242/3052/243/WFU/9/2017	159 761,57	159 761,57	13 313 463,95	13 313 463,95
43	gwarancja należytego wykonania kontraktu i właściwego usunięcia wad lub usterek 697/3052/243/WFU/10/2017	3 207 823,05	962 346,92	80 195 576,31	80 195 576,31
44	gwarancja należytego wykonania umowy 67/243/3052/WFU/25/2017	34 538,40	0,00	575 640,00	0,00
45	gwarancja należytego wykonania umowy 94/3052/243/WFU/33/2017	29 469,40	0,00	701 652,27	0,00
46	gwarancja należytego wykonania kontraktu oraz właściwego usunięcia wad i usterek 125/3052/243/WFU/28/2017	189 598,27	189 598,27	15 692 369,70	15 692 369,70
47	gwarancja należytego wykonania kontraktu oraz właściwego usunięcia wad i usterek 446/243/WFU-WP-1/3052/3/2016	20 368,80	6 110,64	371 392,19	371 392,19
48	gwarancja usunięcia wad i usterek 390/243/WFU-WP-1/8/2015	32 454,44	32 454,44	1 159 087,35	1 159 087,35
49	gwarancja należytego wykonania kontraktu i usunięcia wad i usterek 390/243/WM/23/2018	15 828,08	15 828,08	909 117,83	909 117,83
50	gwarancja należytego wykonania kontraktu i usunięcia wad i usterek 422/243/WDT/5/2018	19 557,00	5 867,10	325 950,00	325 950,00
51	gwarancja należytego wykonania kontraktu i usunięcia wad i usterek 322/243/WD/60/2018	7 767,73	7 767,73	431 540,66	431 540,66
52	gwarancja należytego wykonania kontraktu oraz właściwego usunięcia wad i usterek 283/243/WDT/1/2018	78 670,80	23 601,24	1 965 540,00	1 965 540,00
53	gwarancja należytego wykonania kontraktu i usunięcia wad i usterek 230/243/WD/23/16	6 736,02	6 736,02	561 335,33	561 335,33
54	gwarancja należytego wykonania umowy 356/243/WRI/11/16	6 344,76	6 344,76	352 486,52	352 486,52
55	gwarancja usunięcia wad i usterek 357/243/WRI/20/16	5 799,60	5 799,60	322 000,00	322 000,00
56	gwarancja właściwego usunięcia wad i usterek 283/243/WM/32/14	20 226,05	20 226,05	1 580 209,45	1 580 209,45
57	gwarancja należytego wykonania i właściwego usunięcia wad 408/243/WD/99/2018	28 800,00	8 640,00	480 000,00	480 000,00
58	gwarancja należytego wykonania umowy i właściwego usunięcia wad i usterek 346/243/WD/77/2018	7 197,83	7 197,83	399 879,40	399 879,40

Lp.	Wyszczególnienie według rodzaju otrzymanych gwarancji i poręczeń	Kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie według stanu na:		Kwota zobowiązań zabezpieczonych otrzymanymi (niewykazanymi w bilansie) gwarancjami i poręczeniami według stanu na:	
		początek okresu sprawozdawczego	koniec okresu sprawozdawczego	początek okresu sprawozdawczego	koniec okresu sprawozdawczego
1	2	3	4	5	6
59	gwarancja należytego wykonania kontraktu i usunięcia wad i usterek 176/243/WD/20/2018	6 353,47	6 353,47	352 970,69	352 970,69
60	gwarancja należytego wykonania umowy i usunięcia wad 108/243/WM/1/2018	77 164,55	77 164,55	6 430 378,99	6 430 378,99
61	gwarancja należytego wykonania umowy i usunięcia wad lub usterek 351/243/3052/WFU/8/2018	3 033,18	3 033,18	168 510,00	168 510,00
62	gwarancja należytego wykonania kontraktu i usunięcia wad i usterek 150/243/WM/2/2017	12 486,96	12 486,96	693 720,00	693 720,00
63	gwarancja należytego wykonania kontraktu i usunięcia wad i usterek 583/243/WRI/29/2017	8 642,91	8 642,91	480 161,64	480 161,64
64	gwarancja należytego wykonania kontraktu i usunięcia wad i usterek 546/243/WRI/39/2017	7 168,93	7 168,93	404 546,73	404 546,73
65	gwarancja należytego wykonania kontraktu i usunięcia wad i usterek 646/243/WD/162/2017	10 529,30	10 529,30	584 961,19	584 961,19
66	gwarancja należytego wykonania kontraktu i usunięcia wad i usterek 548/243/WD/125/2017	6 928,65	6 928,65	384 924,79	384 924,79
67	gwarancja należytego wykonania kontraktu i usunięcia wad i usterek 543/243/WD/119/2017	6 229,37	6 229,37	346 075,88	346 075,88
68	gwarancja właściwego usunięcia wad i usterek 520/243/WD/115/2017	6 452,12	6 452,12	358 451,40	358 451,40
69	gwarancja należytego wykonania kontraktu i usunięcia wad i usterek 515/243/WD/104/2017	6 346,53	6 346,53	352 584,99	352 584,99
70	gwarancja należytego wykonania umowy i usunięcia wad 298/243/WD/51/2017	7 148,03	7 148,03	397 112,48	397 112,48
71	gwarancja należytego wykonania prac i właściwego usunięcia wad lub usterek 215/243/WD/37/2017	10 069,57	10 069,57	559 420,36	559 420,36
72	gwarancja należytego wykonania umowy 405/243/3052/WFU/WP-1/2/2016	1 234 336,02	370 300,81	30 858 400,49	30 858 400,49
73	gwarancja wykonania umowy 163/3052/243/WFU/14/2016	1 199 057,49	359 717,25	29 976 437,28	29 976 437,28
74	gwarancja należytego wykonania umowy i właściwego usunięcia wad 333/243/WD/46/2016	7 129,84	7 129,84	396 101,96	396 101,96
75	gwarancja 253/243/WD/32/2016	4 842,65	4 842,65	269 035,93	269 035,93
76	gwarancja usunięcia wad i usterek 347/243/WRI/16/2016	6 285,08	6 285,08	349 171,15	349 171,15
77	gwarancja należytego wykonania kontraktu oraz usunięcia wad i usterek 137/243/3052/WFU/WP-1/9/2015	277 897,40	277 897,40	24 270 116,13	24 270 116,13
78	gwarancja 142/243/WM-WP-1/8/2015	55 393,07	55 393,07	4 611 644,05	4 611 644,05
79	gwarancja należytego wykonania umowy i usunięcia wad 303/3052/243/WFU/11/14	871 594,99	871 594,99	71 795 090,49	71 795 090,49
80	gwarancja właściwego usunięcia wad i usterek 309/WFU/243/32/14	4 083,53	4 083,53	340 294,26	340 294,26
81	gwarancja usunięcia wad i usterek 562/243/WRI/39/14	11 189,21	11 189,21	571 623,02	571 623,02
82	gwarancja należytego wykonania kontraktu i usunięcia wad i usterek 625/243/WD/105/14	70 430,40	70 430,40	5 869 199,68	5 869 199,68
83	gwarancja należytego wykonania kontraktu i usunięcia wad i usterek 439/243/WD/81/14/8	9 201,99	0,00	766 832,43	0,00
84	gwarancja należytego wykonania kontraktu oraz usunięcia wad i usterek 438/243/WD/81/14/7	13 848,76	0,00	1 154 062,88	0,00
85	gwarancja należytego wykonania kontraktu oraz usunięcia wad i usterek 437/243/WD/81/14/6	13 702,82	0,00	1 141 901,25	0,00
86	gwarancja należytego wykonania kontraktu oraz usunięcia wad i usterek 435/243/WD/81/14/4	12 969,24	0,00	1 080 770,25	0,00
87	gwarancja należytego wykonania umowy i rękojmi za wady 434/243/WD/81/14/3	10 842,84	0,00	903 570,30	0,00
88	gwarancja należytego wykonania umowy 433/243/WD/81/14/2	9 646,84	0,00	803 903,40	0,00
89	gwarancja należytego wykonania kontraktu oraz usunięcia wad i usterek 432/243/WD/81/14/1	12 340,84	0,00	1 028 403,00	0,00
90	gwarancja należytego wykonania kontraktu i usunięcia wad i usterek 287/243/WD/46/2018	14 067,37	14 067,37	781 520,66	781 520,66
91	gwarancja właściwego usunięcia wad i usterek 476/243/WFU/23/14	278 986,16	278 986,16	24 072 592,21	24 072 592,21
92	gwarancja 731/3052/243/WFU/11/2012	997 028,02	997 028,02	82 903 794,26	82 903 794,26
93	gwarancja właściwego usunięcia wad i usterek 87/3052/243/WFU/23/12/13	5 811,01	5 811,01	484 251,00	484 251,00
94	gwarancja należytego wykonania kontraktu 98/3052/243/WFU/13/2011/2012	328 995,10	328 995,10	27 416 258,39	27 416 258,39
95	gwarancja właściwego usunięcia wad i usterek 448/3052/243/WFU/11/2016	4 806,00	4 806,00	267 000,00	267 000,00
96	gwarancja należytego wykonania umowy oraz odpowiedzialności z tytułu rękojmi 399/3052/243/WFU/13/2016	176 086,80	176 086,80	15 793 635,47	15 793 635,47
97	gwarancja należytego wykonania umowy i usunięcia wad 466/3052/243/WFU/13/2017	30 990,80	30 990,80	2 372 623,32	2 372 623,32
98	gwarancja należytego wykonania umowy oraz właściwego usunięcia wad i usterek 91/3052/243/WFU/13/2016/2017	52 178,84	52 178,84	4 348 237,03	4 348 237,03
99	gwarancja należytego wykonania umowy oraz usunięcia wad i usterek 618/3052/243/WFU/23/2018	911 618,76	911 618,76	22 790 469,08	22 790 469,08
100	gwarancja należytego wykonania kontraktu i właściwego usunięcia wad i/lub usterek 327/213/WD/65/2018	9 581,90	9 581,90	532 327,14	532 327,14

Lp.	Wyszczególnienie według rodzaju otrzymanych gwarancji i poręczeń	Kwota otrzymanych przez jednostką gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie według stanu na:		Kwota zobowiązań zabezpieczonych otrzymanymi (niewykazanymi w bilansie) gwarancjami i poręczeniami według stanu na:	
		początek okresu sprawozdawczego	koniec okresu sprawozdawczego	początek okresu sprawozdawczego	koniec okresu sprawozdawczego
1	2	3	4	5	6
101	gwarancja należytego wykonania kontraktu oraz właściwego usunięcia wad i usterek 421/243/WD/65/2016	12 761,08	12 761,08	708 948,81	708 948,81
102	gwarancja właściwego usunięcia wad i usterek 723/3052/243/WFU/13/12	10 077,98	10 077,98	839 831,70	839 831,70
103	gwarancja należytego wykonania kontraktu i usunięcia wad i usterek 227/243/WM/12/2017	17 238,29	17 238,29	1 434 359,96	1 434 359,96
104	gwarancja właściwego usunięcia wad i usterek 141/243/WM-WP-1/4/2015	4 679,88	4 679,88	270 897,76	270 897,76
105	gwarancja należytego wykonania umowy oraz właściwego usunięcia wad i usterek 237/243/WD/26/2016	7 587,93	7 587,93	632 327,40	632 327,40
106	gwarancja należytego wykonania umowy i rękojmi za wady 145/243/WRI/1/2014	33 596,48	0,00	2 789 707,05	0,00
107	gwarancja usunięcia wad i usterek 499/243/WRI/26/2014	6 484,75	0,00	360 263,59	0,00
108	gwarancja właściwego usunięcia wad i usterek 480/3052/243/WFU/26/2014	6 228,72	6 228,72	519 060,00	519 060,00
109	gwarancja 188/3052/243/WFU/8/14	251 397,42	0,00	20 949 784,92	0,00
110	gwarancja należytego wykonania kontraktu i usunięcia wad i usterek 132/3052/243/WFU/19/2016/2017	78 496,50	78 496,50	6 541 375,00	6 541 375,00
111	gwarancja właściwego usunięcia wad i usterek 326/243/WD/55/2018	7 654,81	7 654,81	425 266,97	425 266,97
112	gwarancja należytego wykonania umowy 573/3052/243/WFU/7/12	398 047,77	398 047,77	33 170 647,53	33 170 647,53
113	gwarancja należytego wykonania umowy 213/243/WRI/4/14	6 658,49	0,00	369 916,23	0,00
114	gwarancja należytego wykonania umowy 606/243/WRI/44/14	6 232,06	0,00	346 225,70	0,00
115	gwarancja należytego wykonania kontraktu i usunięcia wad i usterek 473/243/WM/33/2016	103 704,73	103 704,73	8 642 060,71	8 642 060,71
116	gwarancja usunięcia wad i usterek 419/243/WRI-WP-1/22/2015	5 366,29	5 366,29	298 127,03	298 127,03
117	gwarancja należytego wykonania umowy i usunięcia wad 513/243/WD/94/2016	8 286,02	8 286,02	460 334,30	460 334,30
118	gwarancja właściwego wykonania umowy 213/243/WM-WP-1/13/2015	87 374,02	87 374,02	7 281 167,88	7 281 167,88
119	gwarancja należytego wykonania umowy i usunięcia wad 442/243/WD/86/2016	13 315,19	13 315,19	739 732,43	739 732,43
120	gwarancja należytego wykonania umowy i usunięcia wad 339/243/WD/48/2016	9 731,88	9 731,88	540 660,18	540 660,18
121	gwarancja należytego wykonania kontraktu i usunięcia wad i usterek 242/243/WD/28/2016	4 437,79	4 437,79	369 815,95	369 815,95
122	gwarancja należytego wykonania kontraktu i usunięcia wad i usterek 242/243/WD/28/2016	4 302,09	4 302,09	358 507,44	358 507,44
123	gwarancja należytego wykonania kontraktu i usunięcia wad i usterek 220/243/WD/15/2016	5 218,95	5 218,95	289 941,75	289 941,75
124	gwarancja właściwego usunięcia wad i usterek 401/243/WD/70/2016	4 059,01	4 059,01	225 500,57	225 500,57
125	gwarancja wykonania umowy i usunięcia wad lub usterek 244/243/WD/24/2016	9 259,54	9 259,54	771 628,31	771 628,31
126	gwarancja należytego wykonania kontraktu i usunięcia wad i usterek 573/243/WD/124/2017/7	52 133,22	52 133,22	1 303 330,51	1 303 330,51
127	gwarancja należytego wykonania kontraktu i usunięcia wad i usterek 317/243/WD/55/2017	5 358,08	5 358,08	297 670,79	297 670,79
128	gwarancja należytego wykonania kontraktu i usunięcia wad i usterek 613/243/WD/132/2017	7 166,48	7 166,48	398 138,09	398 138,09
129	gwarancja należytego wykonania kontraktu i usunięcia wad i usterek 613/243/WD/132/2017	2 927,82	2 927,82	162 656,43	162 656,43
130	gwarancja właściwego usunięcia wad i usterek 668/243/WD/171/2017	10 740,68	10 740,68	596 704,68	596 704,68
131	gwarancja usunięcia wad i usterek 313/3052/243/WFU/24/14	6 553,44	6 553,44	364 080,00	364 080,00
132	gwarancja należytego wykonania umowy i rękojmi 68/243/WM/1/14	48 903,35	0,00	4 019 535,73	0,00
133	gwarancja usunięcia wad i usterek 184/243/WM/14/14	52 187,12	52 187,12	4 348 926,20	4 348 926,20
134	gwarancja należytego wykonania umowy i usunięcia wad 575/3052/243/WFU/17/14	346 533,12	346 533,12	28 877 759,89	28 877 759,89
135	gwarancja właściwego usunięcia wad lub usterek 506/3052/243/WFU/18/14	50 000,00	50 000,00	7 998 550,40	7 998 550,40
136	gwarancja dobrego wykonania umowy i usunięcia wad i usterek 294/3052/243/WFU/14/14	73 763,10	73 763,10	6 146 924,99	6 146 924,99
137	gwarancja właściwego usunięcia wad i usterek 293/3052/243/WFU/12/14	50 602,43	50 602,43	4 216 869,01	4 216 869,01
138	gwarancja należytego wykonania i usunięcia wad i usterek 349/3052/243/WFU/5/2018	17 878,20	5 363,46	0,00	297 969,96
139	gwarancja należytego wykonania prac i właściwego usunięcia wad i usterek 251/3052/243/WFU/29/2017/2018	978 094,66	293 428,40	24 452 366,43	24 452 366,43
140	gwarancja należytego wykonania kontraktu i usunięcia wad i usterek 92/3052/243/WFU/15/2016/2017	106 632,22	106 632,22	8 886 018,36	8 886 018,36
141	gwarancja należytego wykonania umowy i usunięcia wad 264/3052/243/WFU/4/2017	113 839,83	113 839,83	9 486 652,35	9 486 652,35
142	gwarancja wykonania umowy i usunięcia wad lub usterek 490/3052/243/WFU/12/2017	200 623,10	200 623,10	16 773 165,90	16 773 165,90
143	gwarancja należytego wykonania umowy i rękojmi 117/243/3052/WFU-WP-1/12/2015/2016	437 801,71	187 629,31	17 454 488,02	17 454 488,02

Lp.	Wyszczególnienie według rodzaju otrzymanych gwarancji i poręczeń	Kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie według stanu na:		Kwota zobowiązań zabezpieczonych otrzymanymi (niewykazanymi w bilansie) gwarancjami i poręczeniami według stanu na:	
		początek okresu sprawozdawczego	koniec okresu sprawozdawczego	początek okresu sprawozdawczego	koniec okresu sprawozdawczego
		3	4	5	6
1	2	3	4	5	6
144	gwarancja usunięcia wad lub usterek 304/3052/243/WFU/8/2017	10 578,00	10 578,00	587 649,72	587 649,72
145	gwarancja należytego wykonania umowy i usunięcia wad i usterek 536/3052/243/WFU/14/2018	2 609 622,12	2 609 622,12	65 240 553,00	65 240 553,00
146	gwarancja należytego wykonania umowy i właściwego usunięcia wad i usterek 411/243/WD/95/2018	4 957,79	4 957,79	413 148,71	413 148,71
147	gwarancja należytego wykonania kontraktu oraz właściwego usunięcia wad i usterek 483/243/WD/111/2018	8 539,24	8 539,24	474 402,39	474 402,39
148	gwarancja należytego wykonania kontraktu i usunięcia wad i usterek 531/243/WD/140/2018	29 329,14	8 798,74	488 819,02	488 819,02
149	gwarancja należytego wykonania kontraktu oraz usunięcia wad i usterek 525/243/WD/145/2018	27 326,49	8 197,95	455 441,45	455 441,45
150	gwarancja należytego wykonania kontraktu i usunięcia wad i usterek 552/243/WRI/57/2018	7 159,62	7 159,62	397 756,66	397 756,66
151	gwarancja należytego wykonania umowy oraz odpowiedzialności z tytułu rękopisami 557/243/3052/WFU/5/2016	644 967,72	644 967,72	56 427 865,07	56 427 865,07
152	gwarancja należytego wykonania kontraktu i usunięcia wad i usterek 463/243/WD/65/2017/8	36 794,76	36 794,76	919 869,03	919 869,03
153	gwarancja należytego wykonania umowy oraz wykonania zobowiązań z tytułu rękopisami 462/243/WD/65/2017/6	33 965,47	33 965,47	849 136,65	849 136,65
154	gwarancja należytego wykonania umowy oraz wykonania zobowiązań z tytułu rękopisami 461/243/WD/65/2017/5	32 313,33	32 313,33	807 833,25	807 833,25
155	gwarancja należytego wykonania umowy oraz wykonania zobowiązań z tytułu rękopisami 459/243/WD/65/2017/2	31 804,85	31 804,85	795 121,20	795 121,20
156	gwarancja należytego wykonania kontraktu oraz właściwego usunięcia wad i usterek 458/243/WD/65/2017/1	39 147,95	39 147,95	978 698,70	978 698,70
157	gwarancja należytego wykonania umowy i usunięcia wad 396/243/WFU-WP-1/3052/5/2015	859 277,54	257 783,26	21 838 688,51	21 838 688,51
158	gwarancja należytego wykonania kontraktu i właściwego usunięcia wad i usterek 272/3052243/WFU/28/2018/2019	0,00	34 501,50	0,00	862 537,50
159	gwarancja należytego wykonania kontraktu i właściwego usunięcia wad i usterek 161/243/WRI/2/2019	0,00	71 166,51	0,00	5 930 542,67
160	gwarancja należytego wykonania kontraktu i właściwego usunięcia wad i usterek 284/243/WRI/2/2019	0,00	13 914,00	0,00	772 999,99
161	gwarancja należytego wykonania kontraktu i właściwego usunięcia wad i usterek 352/243/WRI/20/2019	0,00	6 001,12	0,00	333 395,44
162	gwarancja należytego wykonania umowy 401/243/W.M.32/2019	0,00	8 955,48	0,00	497 526,78
163	gwarancja należytego wykonania umowy oraz wykonania zobowiązań z tytułu rękopisami 406/243/WRI/28/2019	0,00	8 105,93	0,00	450 329,57
164	gwarancja należytego wykonania umowy i właściwego usunięcia wad i usterek 482/243/WD/101-1/2019	0,00	5 997,50	0,00	306 222,74
165	gwarancja należytego wykonania umowy i właściwego usunięcia wad i usterek 487/243/WD/101-2/2019	0,00	3 554,16	0,00	197 453,44
166	gwarancja należytego wykonania umowy i właściwego usunięcia wad i usterek 505/243/WRI/50/2019	0,00	19 970,89	0,00	332 848,21
167	gwarancja należytego wykonania kontraktu i właściwego usunięcia wad i usterek 664/243/WRI/70/2019	0,00	31 705,96	0,00	528 432,60
168	gwarancja bankowa wykonania umowy 661/3052/243/WFU/5/2019	0,00	1 959 725,27	0,00	48 993 131,63
169	gwarancja należytego wykonania umowy i usunięcia wad i usterek 357/243/WRI/8/2019	0,00	17 572,09	0,00	976 227,09
170	gwarancja z tytułu niewykonania lub nienależytego wykonania umowy oraz rękopisami za wady 375/243/WRI/24/2019	0,00	144 273,16	0,00	3 643 601,02
171	gwarancja z tytułu niewykonania lub nienależytego wykonania umowy 344/243/WD/60/2019	0,00	5 985,09	0,00	332 505,04
172	gwarancja należytego wykonania umowy i właściwego usunięcia wad i usterek 526/243/WD/116/2019	0,00	23 753,77	0,00	395 896,16
173	gwarancja należytego wykonania umowy i usunięcia wad i usterek 224/243/W.M/12/2019	0,00	14 346,05	0,00	1 585 199,60
174	gwarancja należytego wykonania kontraktu i usunięcia wad i usterek 268/243/W.M/15/2019	0,00	18 877,42	0,00	797 002,68
175	gwarancja należytego wykonania umowy i uregulowania roszczeń z tytułu rękopisami za wady 402/3052/243/WFU/2/2019	0,00	1 272 672,59	0,00	31 816 814,82
176	gwarancja należytego wykonania kontraktu 242/3052/243/WFU/26/2019	0,00	23 711,94	0,00	564 570,00
177	gwarancja należytego wykonania kontraktu oraz usunięcia wad i usterek 119/243/W.M/3/2019	0,00	17 712,00	0,00	1 476 000,00
178	gwarancja należytego wykonania kontraktu i właściwego usunięcia wad i usterek 305/243/WD/35/2019	0,00	7 476,10	0,00	415 338,49
179	gwarancja należytego wykonania kontraktu oraz właściwego usunięcia wad i usterek 318/243/WD/40/2019	0,00	7 008,92	0,00	389 384,18
180	gwarancja należytego wykonania kontraktu i usunięcia wad i usterek 312/243/WD/46/2019	0,00	10 222,93	0,00	851 910,71
181	gwarancja należytego wykonania kontraktu i usunięcia wad i usterek 360/243/WD/56/2019	0,00	7 608,68	0,00	634 056,46

Lp.	Wyszczególnienie według rodzaju otrzymanych gwarancji i poręczeń	Kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie według stanu na:		Kwota zobowiązań zabezpieczonych otrzymanymi (niewykazanymi w bilansie) gwarancjami i poręczeniami według stanu na:	
		początek okresu sprawozdawczego	koniec okresu sprawozdawczego	początek okresu sprawozdawczego	koniec okresu sprawozdawczego
1	2	3	4	5	6
182	gwarancja należytego wykonania kontraktu oraz właściwego usunięcia wad i usterek 368/243/WD/59/2019	0,00	9 189,77	0,00	765 814,24
183	gwarancja usunięcia wad i usterek 296/3052/243/WFU/15/14	0,00	58 594,57	0,00	4 882 881,06
184	gwarancja usunięcia wad i usterek 297/3052/243/WFU/16/14	0,00	11 364,24	0,00	947 020,05
185	gwarancja należytego wykonania umowy i usunięcia wad i usterek 356/3052/243/WFU/3/2019	0,00	1 079 499,15	0,00	26 987 478,82
186	gwarancja należytego wykonania kontraktu i usunięcia wad i usterek 371/243/WRI/22/2019	0,00	6 081,33	0,00	337 851,85
187	gwarancja należytego wykonania kontraktu i usunięcia wad i usterek 398/243/WD/73/2019	0,00	7 891,17	0,00	438 398,32
188	gwarancja należytego wykonania i właściwego usunięcia wad 444/243/WRI/27/2019	0,00	11 335,48	0,00	629 749,05
189	gwarancja należytego wykonania i właściwego usunięcia wad 418/243/WD/82/2019	0,00	7 774,94	0,00	431 941,07
190	gwarancja z tytułu niewykonania lub nienależytego wykonania umowy oraz zobowiązań z tytułu rękojmi za wady 422/3052/243/WFU/7/2019	0,00	11 638,40	0,00	646 577,59
191	gwarancja należytego wykonania i właściwego usunięcia wad 490/243/WRI/41/2019	0,00	7 620,17	0,00	423 342,64
192	gwarancja wykonania umowy 660/243/WDT/4/2019	0,00	142 680,00	0,00	3 567 000,00
193	gwarancja należytego wykonania kontraktu 238/3052/WFU/27/2018/2019	0,00	25 106,76	0,00	597 780,00
194	gwarancja należytego wykonania kontraktu oraz właściwego usunięcia wad i usterek 281/243/WRI/6/2019	0,00	10 529,92	0,00	877 493,13
195	gwarancja należytego wykonania kontraktu oraz właściwego usunięcia wad i usterek 465/243/WD/105/2019	0,00	13 391,94	0,00	1 115 994,66
196	gwarancja należytego wykonania umowy oraz usunięcia wad i usterek 397/243/WD/65/2019	0,00	8 256,85	0,00	458 713,99
197	gwarancja należytego wykonania kontraktu i usunięcia wad i usterek 327/243/WM/26/2019	0,00	8 253,79	0,00	458 544,00
198	gwarancja należytego wykonania kontraktu oraz właściwego usunięcia wad i usterek 117/243/WM/1/19	0,00	18 154,80	0,00	1 512 900,00
199	gwarancja należytego wykonania kontraktu 408/243/WD/83/2019	0,00	7 114,35	0,00	395 241,61
200	gwarancja należytego wykonania i właściwego usunięcia wad 437/243/WD/87/2019	0,00	9 584,24	0,00	532 457,47
201	gwarancja należytego wykonania kontraktu 466/243/WRI/33/2019	0,00	25 569,94	0,00	948 926,43
202	gwarancja należytego wykonania kontraktu i usunięcia wad i usterek 262/243/WM/14/2019	0,00	68 388,00	0,00	1 709 700,00
	Ogółem:	44 593 769,54	51 648 474,67	1 138 111 247,54	1 563 573 363,69

.....
(główny księgowy)

.....
(rok, miesiąc, dzień)

.....
(kierownik jednostki)

Sporządził:

**Tabela 1.15. Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
(okres sprawozdawczy: od 01.01.2019 r. do 31.12.2019 r.)**

Lp.	Wyszczególnienie (wypłacone środki pieniężne na świadczenia pracownicze)	Kwota wypłacona w roku obrotowym
1	2	3
1.	Nagrody jubileuszowe	2 012 836,19
2.	Odprawy emerytalne lub rentowe	885 600,71
3.	Odprawy z upływem kadencji	10 280,00
4.	Ekwiwalent za urlop	166 623,24
5.	Odprawy z tyt. wypowiedzenia umowy o pracę z przyczyn nie dotyczących pracownika	0,00
6.	Odprawy w związku z likwidacją stanowiska	0,00
7.	Odprawy w związku z art. 20 KN	59 586,00
8.	Odszkodowanie zasadzone przez Sąd	700,00
9.	Świadczenia BHP (dofinansowanie zakupu okularów)	101 052,99
10.	Świadczenia zdrowotne dla nauczycieli	39 730,00
11.	Zakładowy fundusz świadczeń socjalnych pracowników, w tym emerytów i rencistów	4 485 221,25
12.	Wynagrodzenia bezosobowe	737 152,11
13.	Zakup środków ochrony indywidualnej, obuwia i odzieży ochronnej, wody pitnej oraz wypłata ekwiwalentu za pranie	391 899,85
14.	Badania z zakresu profilaktycznej opieki zdrowotnej	146 969,51
15.	Szkolenia pracowników oraz koszty związane ze szkoleniem w tym: koszty dojazdów, zakwaterowania i wyżywienia uczestników	1 323 420,38
16.	Inne świadczenia pracownicze	27 340,00

.....
(główny księgowy)

.....
(rok, miesiąc, dzień)

.....
(kierownik jednostki)

Sporządził:

Tabela 1.16 Inne informacje
(okres sprawozdawczy: od 01.01.2019 r. do 31.12.2019 r.)

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku obrotowego (3+4-5)
<i>1</i>	<i>2</i>	<i>3</i>	<i>4</i>	<i>5</i>	<i>6</i>
1.	Nadwyżka środków obrotowych ...	1 609,64	6 883,50	7 910,40	582,74
2.	Środki zgromadzone na rachunku VAT tj.(podzielona płatność) ...	934,74	380 016,21	380 950,95	0,00
3.	Kursy walut obcych zastosowane do wyceny bilansowej aktywów i pasywów ...	0,00	0,00	0,00	0,00

.....
(główny księgowy)

.....
(rok, miesiąc, dzień)

.....
(kierownik jednostki)

Sporządził:

**Tabela 2.1. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
(okres sprawozdawczy: od 01.01.2019 r. do 31.12.2019 r.) - nie wystąpiły**

Lp.	Wyszczególnienie rodzaju zapasów (wg pozycji bilansu)	Stan odpisów aktualizujących na początek okresu sprawozdawczego	Zwiększenia odpisów aktualizujących w ciągu okresu sprawozdawczego	Zmniejszenia odpisów aktualizujących w ciągu okresu sprawozdawczego			Stan odpisów aktualizujących na koniec okresu sprawozdawczego (3 + 4 - 7)
				wykorzystanie	rozwiązanie odpisów aktualizujących (uznanie odpisów za zbędne)	zmniejszenia – razem (5 + 6)	
1	2	3	4	5	6	7	8
1.	...	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	...	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	...	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	...	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	...	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Ogółem:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

.....
(główny księgowy)

.....
(rok, miesiąc, dzień)

.....
(kierownik jednostki)

Sporządził:

Tabela 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 (okres sprawozdawczy: od 01.01.2019 r. do 31.12.2019 r.)

Lp.	Wyszczególnienie	Koszty wytworzenia poniesione w ciągu poprzedniego okresu sprawozdawczego			Koszty wytworzenia poniesione w ciągu bieżącego okresu sprawozdawczego		
		ogółem	w tym:		ogółem	w tym:	
			odsetki	różnice kursowe		odsetki	różnice kursowe
1	2	3	4	5	6	7	8
1.	WUP w Rzeszowie zakup depozytorów kluczy	0,00	0,00	0,00	79 581,00	0,00	0,00
2.	WUP w Rzeszowie zakup kserokopiarek	0,00	0,00	0,00	26 998,00	0,00	0,00
3.	WUP w Rzeszowie zakup samochodu służbowego	0,00	0,00	0,00	119 986,00	0,00	0,00
4.	WUP w Rzeszowie zakup sprzętu i wyposażenia wraz z infrastrukturą techniczną na potrzeby wdrożenia i utrzymania systemu elektronicznego zarządzania dokumentacją EZD	0,00	0,00	0,00	128 535,00	0,00	0,00
5.	WUP w Rzeszowie zakup serwerów - zakup Funduszu Pracy	0,00	0,00	0,00	52 644,00	0,00	0,00
6.	PZDW w Rzeszowie Przebudowa drogi wojewódzkiej Nr 885- (wynagrodzenia osobowe)	0,00	0,00	0,00	74 187,31	0,00	0,00
7.	PZDW w Rzeszowie Budowa drogi wojewódzkiej Nr 992 Jasło - Zarzecz-Nowy Żmigród-Krempna-Świątkowa - Grab-Ożenna -Gr.Państwa (wynagrodzenia osobowe)	22 666,85	0,00	0,00	67 003,09	0,00	0,00
	Ogółem:	22 666,85	0,00	0,00	548 934,40	0,00	0,00

.....
(główny księgowy)

.....
(rok, miesiąc, dzień)

.....
(kierownik jednostki)

Sporządził:

**Tabela 2.3. Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów
o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
(okres sprawozdawczy: od 01.01.2019 r. do 31.12.2019 r.)**

Lp.	Wyszczególnienie	Charakter	Kwota poniesiona w ciągu poprzedniego okresu sprawozdawczego	Kwota poniesiona w ciągu bieżącego okresu sprawozdawczego
1	2	3	4	5
1.	Ogółem przychody o nadzwyczajnej wartości, w tym:	x	<i>nie wystąpiły</i>	<i>nie wystąpiły</i>
2.	Ogółem przychody, które wystąpiły incydentalnie, w tym:	x	93 924,23	12 512,54
2.1	Naliczone kary umowne za opóźnienia w usunięciu wad, stwierdzonych przy odbiorze usług (RZiS poz. D.III WODGiK w Rzeszowie)		93 924,23	12 512,54
3.	Ogółem koszty o nadzwyczajnej wartości, w tym:	x	<i>nie wystąpiły</i>	<i>nie wystąpiły</i>
4.	Ogółem koszty, które wystąpiły incydentalnie, w tym:	x		62 661,61
4.1	Odprawa pośmiertna pracownika (PBGiTR)		0,00	44 448,00
4.2	Odsetki od zwrotu nienależnie pobranej dotacji z tytułu nałożenia korekty finansowej, dotyczącej projektu PSIP (RZiS poz.H WODGiK w Rzeszowie)		0,00	2 086,00
4.3	Zwrot dotacji nienależnie pobranej w związku z nałożeniem korekty finansowej, dotyczącej projektu PSIP(RZiS poz. H.II WODGiK w Rzeszowie)		0,00	16 127,61

.....
(główny księgowy)

.....
(rok, miesiąc, dzień)

.....
(kierownik jednostki)

Sporządził:

**Tabela 2.5. Inne informacje (Istotne pozycje przychodów, istotne pozycje kosztów)
(okres sprawozdawczy: od 01.01.2019 r. do 31.12.2019 r.)**

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota poniesiona w ciągu bieżącego okresu sprawozdawczego
1	2	3
1.	Istotne pozycje przychodów:	19 475 205,74
MSCKZiU w Łańcucie	z tytułu opłat za odpisy dokumentów nauczania	26,00
	otrzymane darowizny w postaci pieniężnej	4 354,00
MSCKZiU w Sanoku	provizje od PIT i DRA	741,44
	darowizna na cele statutowe szkoły	386,50
	zwrot za nocegi egzaminatorów	740,74
	nadpłata składek ZUS	241,98
MSCKZiU w Przemyślu	opłaty za duplikat dyplomu	265,00
	opłaty za duplikat legitymacji	36,00
	wynajem sali gimnastycznej	59 958,97
	darowizny	10 526,00
MSCKZiU w Rzeszowie	§ 0610 z tytułu opłat za odpisy dokumentów nauczania	338,00
	§ 0690 z tytułu opłat za duplikaty legitymacji	72,00
	§ 0750 z tytułu wynajmu	16 805,71
	§ 0830 wpływy z usług (za DS.)	97 280,00
	§ 0830 wpływy z usług (za posiłki w stołówce)	138 736,50
	§ 0940 wpływy z lat ubiegłych	266,83
	§ 0960 otrzymane spadki zapisy i darowizny w postaci pieniężnej	2 350,00
	§ 0970 różne wpływy -za złom (132,00), terminowość podatku US (969,00)	1 101,00
§ 0830 wpływy z usług edukacyjnych (za kursy, szkolenia)	17 260,00	
MSCKZiU w Jaśle	§ 0610 opłaty za świadectwa, dyplomy, zaświadczenia i ich duplikaty	338,00
	§ 0690 opłaty za legitymacje i ich duplikaty	35,00
	§ 0750 wpływy z najmu składników majątkowych organizowane w ramach PCKU	20 106,47
	wynagrodzeń)	12 310,82
	§ 0960 darowizny w postaci pieniężnej	1 730,78
	wynagrodzenie płatnika ZUS i PIT	3 028,64
1 606,00		
MSCKZiU w Stalowej Woli	§ 0610 z tyt. opłat za odpisy dokumentów nauczania	286,00
	§ 0750 z tyt. wynajmu sprzętu	60,00
	§ 0960 otrzymane spadki, zapisy i darowizny w postaci pieniężnej	660,00
	§ 0970 wpływy z różnych tytułów: refaktura zakupu materiałów na egzamin potwierdzający kwalifikacje w zawodzie - OKE zwrot kosztów zakupionych dozymetrów w związku z zakupem nowych wynagrodzenie płatnika podatku -US wynagrodzenie płatnika świadczeń z ubezpieczenia chorobowego - ZUS	953,01

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota poniesiona w ciągu bieżącego okresu sprawozdawczego
1	2	3
Zespół Szkół przy Klinicznym Szpitalu Wojewódzkim nr 2 im. Św. Jadwigi Królowej w Rzeszowie	§ 0960 darowizny pieniężne	1 815,16
	§ 0970 wynagrodzenie płatnika	1 381,12
ZS w Rymanowie Zdroju	przychody z tyt wynagrodzenia płatnika składek	1 938,93
	przychody z tyt płatnika składek budżet	524,01
	przychody z rozliczeń z lat ubiegłych	2 845,70
PCEN Rzeszów	§ 0970 naliczenie wynagr. Płatnik składek PIT-4	2 023,35
PBW Krosno	zwrot za media	19 025,60
	wynagrodzenie płatnika składek	6,80
	provizja z tytułu terminowej zapłaty pod.doch.	337,00
	zwrot kosztów wysyłki	17,20
	wpływy z rozliczenia z lat ubiegłych	12,60
	czytelnika 2,00 zł, upomnienia 354,00 zł.	2 032,00
	WRD wynajem sali konferencyjnej	1 670,73
	WRD ksero - 450,05 zł, wypożyczenia międzybiblioteczne - 72,15 zł, wypożyczenia zdalne Integro - 221,09 zł.	758,85
	WRD sprzedaż makulatury	-
	WRD sprzedaż książek	851,95
	WRD darowizna	300,00
PBW Tarnobrzeg	WRD prowizje PZU od ubezpieczenia grupowego pracowników	575,40
	wynagrodzenie płatnika składek	269,65
	rozliczenia z lat ubiegłych (roczna korekta VAT)	4,92
	opłaty czytelników	12 148,58
	usługi kserograficzne i wydruki	4 025,62
	wynajem sali	660,00
	darowizny	429,00
umorzenie książek otrzymanych w darze	10 675,63	
WUP Rzeszów	przychody z tyt. wydanych certyfikatów i zaświadczeń (poz. A.VI)	30 219,50
	zwrotów dotacji wykorzystanych niezgodnie z przeznaczeniem (poz. A.VI)	8 878,65
	poz. przychody operacyjne z tyt. naliczonych kosztów sądowych i egzekucyjnych, (poz. D.III)	5 742,17
	poz. przychody operacyjne z tyt. usług refakturowanych (poz. D.III)	82,91
	poz. przychody operacyjne - wpływy z tyt rozliczeń z lat ub. (poz. D.III)	4 400,00
	poz. przychody oper. z tyt. wpłaconych odszkodowań i kar umownych (poz. D.III)	23 443,67
	poz. przychody operac. Z tyt wystawionych not księgowych, wynagrodzenia płatnika (poz. D.III)	10 880,92
	poz. przychody oper z rozw. Odpisów aktualizujących nal., wpłat beneficjentów po decyzji MR, wpłat z egzekucji komorniczych) (poz. D.III)	2 870,81
	przychody finansowe z tyt. odsetek	376 745,87

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota poniesiona w ciągu bieżącego okresu sprawozdawczego
1	2	3
PBW Rzeszów	rachunku wydzielonego Pedagogicznej Biblioteki Wojewódzkiej w Rzeszowie z tytułu opłat za upomnienia i przetrzymanie zbiorów bibliotecznych, opłat za wydanie karty bibliotecznej oraz z usług kserograficznych	19 721,12
	przychody z tytułu darowizn zbiorów bibliotecznych	15 698,00
PZDW Rzeszów	kary umowne	2 278 958,11
	dochody z tyt. opłat za zajęcie pasa	1 315 557,94
	odsetki bankowe	745 758,76
PBGiTR w Rzeszowie	przychody z tytułu usług geodezyjnych	13 989 971,01
	przychody z najmu- nie ujęte w planie	22 497,60
PBW Przemyśl	przychody finansowe	4 200,62
	przychody operacyjne:	162 646,89
	przychody z wynajmu	140 083,31
	przychody z opłat i kar	4 170,30
	przychody z darowizn książek	4 667,50
	przychody z odszkodowania	6 328,62
	przychody z ksero	1 123,20
	przychody z lat ubiegłych	2 526,16
	przychody płatnika PIT-4 i DRA	445,40
	przychody z wynajmu	3 302,40
2.	Istotne pozycje kosztów:	12 827 771,14
WODGiK Rzeszów	wartość nieumorzonych zlikwidowanych środków trwałych (ZZwF)	6 424 683,09
MSCKZiU w Przemyślu	zakup materiałów biur., śr.czyst., wyposażenia	4 705,27
	zakup pomocy dydaktycznych: art.med.,kosmet.	36 773,83
	naprawy sprzętu	2 649,37
	usługi inform.,monitiring,reklama szkoły i in.usł.	4 656,82
	opłata za wynajem powierzchni reklam.	25 766,50
PCEN Rzeszów	§ 4610 koszty postępowań sądowych	997,50
PBW Krosno	korekta roczna VAT	60,00
WUP Rzeszów	pozostałe obciążenia - zwroty do MR dotacji wykorzystanych niezgodnie z przeznaczeniem lub z naruszeniem procedur oraz zwroty niewykorzystanych dotacji (poz. B.10)	6,63
	potrącenia z należności 5% opłaty komorniczej (E.II)	2 989 363,97
	naliczenie odpisów aktualizujących należności (E.II)	415,94
	korekty naliczeń zwrotu dotacji z l.ub. (E.II)	5 853,09
	koszty postępowania sądowego i prokuratorskiego (E.II)	39 071,36
	odpisy aktualizujące należności z tyt. odsetek	671,63
PZDW w Rzeszowie	kary i odszkodowania	40 577,82
	opłaty sądowe i komornicze	105 590,00

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota poniesiona w ciągu bieżącego okresu sprawozdawczego
1	2	3
PBW Przemysł	amortyzacja	75 066,45
	zużycie materiałów i energii	300 184,38
	usługi obce	662 953,59
	podatki i opłaty	26 951,85
	* koszty ubezpieczenia mienia	284,20
	* podatek od nieruchomości	11 548,00
	* opłata za gospodar. Odpadami	15 119,65
	wynagrodzenia	1 629 561,13
	ubezpieczenia społeczne	439 656,66
	pozostałe koszty rodzajowe	11 554,26
	* koszty podróży służbowych	5 901,26
	* koszty ubezpieczenia mienia	5 653,00

.....
(główny księgowy)

.....
(rok, miesiąc, dzień)

.....
(kierownik jednostki)

Sporządził:

Tabela 3. Inne informacje, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki (okres sprawozdawczy: od 01.01.2019 r. do 31.12.2019 r.)

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość
1	2	3
1.	Informacje o skutkach błędów z poprzednich lat:	0,00
2.	Informacje o skutkach zmiany polityki rachunkowości:	0,00
2.1	Zmiany polityki rachunkowości nie wywołały wpływu na sytuację finansową jednostki	0,00
3.	Informacje o zdarzeniach mających miejsce po dniu bilansowym:	0,00
4.	Informacje o poziomie zatrudnienia:	
4.1	etaty	2 520,91
4.2	osoby	2 706,12
4.3	kwota wypłaconych wynagrodzeń bez świadczeń pracowniczych	157 650 880,94
4.4	kwota wypłaconych wynagrodzeń bez świadczeń pracowniczych obciążających inwestycje (PZDW w Rzeszowie)	111 075,58
4.5	Diety radnych (UMWP)	753 973,23
5.	Składki ZUS	36 850 294,41
5.1	Ubezpieczenie społeczne	27 851 823,24
5.2	Fundusz pracy i FGŚP	1 712 288,31
5.3	Ubezpieczenia zdrowotne	7 286 182,86
6.	Wpłaty na PFRON	
6.1	Wpłata według deklaracji	1 630 580,95
6.2	Zarachowano w ciężar kosztów	1 638 593,59
7.	Podatek dochodowy od osób fizycznych (PIT-4 i PIT -11)	
7.1	Z tytułu umowy o pracę	13 045 441,00
7.2	Z tytułu umowy zlecenia i o dzieło	568 454,00
7.3	Podatek naliczony według deklaracji	10 497 848,00
8.	Podatek od towarów i usług (VAT)	
8.1	Podatek należny	744 872,00
8.2	Podatek naliczony do odliczenia według deklaracji	20 015,00
8.3	Podatek do rozliczenia z Urzędem Skarbowym	724 857,00

.....
(główny)

.....
(rok, miesiąc, dzień)

.....
(kierownik jednostki)

Sporządził: