

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki Powiatowy Zespół Placówek Szkolno-Wychowawczych w Mielcu
1.2	siedzibę jednostki Mielec , ul. Królowej Jadwigi 1
1.3	adres jednostki Mielec, ul. Królowej Jadwigi 1
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki edukacja ,opieka nad dziećmi oraz oraz działalność wspomagająca edukację
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem Sprawozdanie za okres od 01.01.2019 do 31.12.2019
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe nie dotyczy
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
5.	1.Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości oraz przepisami szczególnymi z rozporządzenia 13.09.2017r. W zakresie wyceny jednostka dokonała następujących wyborów: - środki trwałe stanowiące własność Skarbu Państwa lub jednostki samorządu terytorialnego otrzymane na podstawie decyzji właściwego organu nieodpłatnie mogą być wycenione w wartości określonej w tej decyzji. 2.Amortyzacja środków trwałych odbywa się metodą liniową lub poprzez dokonanie jednorazowego odpisu. 3.Odpisy amortyzacyjne dokonywane są zgodnie z ustawą o podatku dochodowym od osób prawnych. 4. Jednorazowo przez spisanie w koszty podlegają środki trwałe o wartości do 10 000zł. 5. Pozostałe aktywa i pasywa wycenia się zgodnie z ustawą o rachunkowości i rozporządzeniem. 6. Próg istotności wartości środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła na poziomie 500zł.
5.	inne informacje nie dotyczy
II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:
1.	
1.1.	szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego – podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia załącznik 1.1
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami nie dotyczy
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych nie dotyczy
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczysto nie dotyczy
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 załącznik 1,5
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych nie dotyczy

1.7.	dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego, z uwzględnieniem należności finansowych jednostek samorządu terytorialnego(stan pożyczek zagrożonych)
	nie dotyczy
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	nie dotyczy
1.9.	podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:
a)	powyżej 1 roku do 3 lat
	nie dotyczy
b)	powyżej 3 do 5 lat
	nie dotyczy
c)	powyżej 5 lat
	nie dotyczy
1.10.	kwotę zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego
	nie dotyczy
1.11.	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	nie dotyczy
1.12.	łącznie kwotę zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń
	nie dotyczy
1.13.	wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie
	nie dotyczy
1.14.	łącznie kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	nie dotyczy
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	załącznik 1,15 i 2,3
1.16.	inne informacje
	nie dotyczy
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	nie dotyczy
2.2.	koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym
	nie dotyczy
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	nie dotyczy
2.4.	informację o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazywanych w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych
	nie dotyczy
2.5.	inne informacje
	nie dotyczy
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	nie dotyczy

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Kaczmar
mgr Artur Kaczmar

Główny księgowy

31 MAR. 2020

25.03.2020

DYREKTOR

Adam
mgr Adam Adam

Kierownik jednostki

SPECJALISTA

Michał
mgr Michał Adam

Wykaz wzajemnych wyłączeń aktywów i pasywów pomiędzy jednostkami objętymi konsolidacją

a) dotyczy jednostek sporządzających bilans wg. rozporządzenia

NAZWA I ADRES JEDNOSTKI SPORZĄDZAJĄCEJ ZESTAWIENIE

**Powiatowy Zespół Placówek Szkolno-Wychowawczych
39-300 Mielec, ul. Królowej Jadwigi 1**

Nr pozycji z bilansu	Nazwa pozycji z bilansu	Kwota z dokładnością do gr
	Nie dotyczy	

b) dotyczy jednostek sporządzających bilans wg zał. z ustawy o rachunkowości

NAZWA I ADRES JEDNOSTKI SPORZĄDZAJĄCEJ ZESTAWIENIE

Nr pozycji z bilansu	Nazwa pozycji z bilansu	Kwota z dokładnością do gr

Oświadczam, że wyżej wymienione wyłączenia zostały wzajemnie uzgodnione i potwierdzone przez jednostki objęte konsolidacją.

Mielec, dnia 18.03.2020

SPECJALISTA

M. Kwaśnik
Miejski Ośrodek Kultury
Sporządził

GŁÓWNY KSIĘGOWY

W. Wasay
mgr Annieta Koczwaru
Główny Księgowy

DYREKTOR

Adam S.
mgr Anna Jędrzejczyk
Dyrektor/Kierownik jednostki

Powiatowy Zespół Placówek Szkolno-Wychowawczych, 39-300 Mielec, ul. Królowej Jadwigi 1

Tabela 1.5

Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych

L.P.	Grupa wg KŚT	stan na początek roku	zmiany w trakcie roku obrotowego		stan na koniec roku obrotowego (3+4-5)
			zwiększenie	zmniejszenie	
1	2	3	4	5	6
1	obce środki trwałe w użytkowaniu	220 746,65			220 746,65
	razem				

Wartość środków trwałych może wynikać z zawartych umów lub z polis ubezpieczeniowych albo w przypadku braku danych w tym zakresie - może

Mielec: 18-03-2020

SPECJALISTA

M. Wod
Maria Szymańska

oponadakti:

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Wawoj
mgr Alicja Koczkara

DYREKTOR

Abbony

3 1 MAR. 2020

3 1 MAR. 2020

Informacje dodatkowe mające wpływ na ocenę sytuacji majątkowej jednostki.

Powiatowy Zespół Placówek Szkolno-Wychowawczych, 39-300 Mielec, ul. Królowej Jadwigi

Wyszczególnienie		Wartość	Uwagi
1		2	3
1	Kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze- zgodnie z Międzynarodowym Standardem Rachunkowości Nr 19 Świadczenia pracownicze	27 912,26	ekwiwalent za urlop
		102 946,53	nagroda jubileuszowa
		127 537,62	odprawa emerytalna
		2104,48	odprawa wojsko
2	Inne informacje		
3	Kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie (np..odszkodowania)		

Mielec: 18.03.2020

SPECIALISTA

M. Jurek
 Maria Świątowiec
 Spółdzielca:

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Agnieszka Koczvara
 mgr Agnieszka Koczvara

31 MAR. 2020

DYREKTOR

Adam
 mgr Adam...

L.p.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Wartość początkowa- stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej		Ogółem zwiększenie wartości początkowej (5+6)	Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (8+9+10)	Wartość początkowa- stan na koniec roku obrotowego (3+7-11)	Umorzenie- stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie umorzenia (14+15+16)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie- stan na koniec roku obrotowego (13+17-18)	Wartość netto składników aktywów	
			zakup	inne (przemieszczenie, nieodpłatne przejęcie)		sprzedaż	likwidacja	inne (przemieszczenie, nieodpłatne przekazanie)				aktualizacja	Amortyzacja za rok obrotowy	inne				Stan na początek roku obrotowego (3-12)	Stan na koniec roku obrotowego (12-19)
1	2	3	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21
1.1.	Grunty	625 185,54			0,00				0,00	625 185,54					0,00		0,00	625 185,54	625 185,54
1.1.1.	grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowaniu wieczystym innym podmiotom				0,00				0,00	0,00					0,00		0,00	0,00	0,00
1.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	14 013 836,27		210 389,04	210 389,04				0,00	14 224 225,31	4 528 608,46		387 813,73		387 813,73		4 916 422,19	9 485 227,81	9 307 803,12
1.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	144 886,24			0,00				0,00	144 886,24	127 997,79		2 268,60		2 268,60		130 266,39	16 888,45	14 619,85
1.4.	Środki transportu	276 419,00			0,00				0,00	276 419,00	276 419,00		0,00		0,00		276 419,00	0,00	0,00
1.5.	Inne środki trwałe	539 160,40			0,00		1 361,61		1 361,61	537 798,79	530 760,40				0,00	1 361,61	529 398,79	8 400,00	8 400,00
	Razem	15 599 487,45	0,00	210 389,04	210 389,04	0,00	1 361,61	0,00	1 361,61	15 808 514,88	5 463 785,65	0,00	390 082,33	0,00	390 082,33	1 361,61	5 852 506,37	10 135 701,80	9 956 008,51
	Wartości niematerialne i prawne	0,00			0,00				0,00	0,00	0,00				0,00			0,00	0,00
	Razem	0,00			0,00				0,00	0,00					0,00		0,00	0,00	0,00
	Ogółem	15 599 487,45	0,00	210 389,04	210 389,04		1 361,61		1 361,61	15 808 514,88	5 463 785,65	0,00	390 082,33	0,00	390 082,33	1 361,61	5 852 506,37	10 135 701,80	9 956 008,51
1.1.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	21 787,50			0,00				0,00	21 787,50	21 787,50				0,00		21 787,50	0,00	0,00
1.2.	Pozostałe środki trwałe	1 862 520,64	71 448,72	7 814,35	79 263,07		32 151,98		32 151,98	1 909 631,73	1 862 520,64		79 263,07		79 263,07	32 151,98	1 909 631,73	0,00	0,00
1.3.	Zbiory biblioteczne	103 671,11	5 461,59		5 461,59		7 951,72		7 951,72	101 180,98	103 671,11		5 461,59		5 461,59	7 951,72	101 180,98	0,00	0,00
	RAZEM	1 987 979,25	76 910,31	7 814,35	84 724,66		40 103,70		40 103,70	2 032 600,21	1 987 979,25		84 724,66		84 724,66	40 103,70	2 032 600,21	0,00	0,00
	Ogółem	17 587 466,70	76 910,31	218 203,39	295 113,70		41 465,31		41 465,31	17 841 115,09	7 451 764,90		474 806,99		474 806,99	41 465,31	7 885 106,58	10 135 701,80	9 956 008,51

uwaga. Proszę do pozycji przemieszczenie wpisać komu lub od kogo dostaliście środek trwały i co to było (pod tabelką)

Nazwa	Treść	kwota	konto
Starostwo Powiatowe Mielec	remont łazienek	210389,04	O11
Państwowe Zakłady Lotnicze Mielec	komputery	945,00	O13
Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie w Mielcu	wózki dla dzieci	4383,35	O13
Rada Rodziców przy PZPS-W	laptop	2486	O13

tabele 1.1

tabele 1.2

SPECIALISTA

Maria Świątowiec

GLÓWNY KSIĘGOWY

mgr Agnieszka Koczwała

3 1 MAR. 2020

DYREKTOR

mgr Anna Auliczak

3 1 MAR. 2020

