

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej	Zestawienie zmian w funduszu jednostki	Adresat	
Zespół Szkół Ogólnokształcących i Zawodowych im. Stefana Kardynała Wyszyńskiego w Czyżewie, ul. Niepodległości 3, 18-220 Czyżew 450154513		Starostwo Powiatowe w Wysokiem Mazowieckiem	
Numer identyfikacyjny REGON	sporządzone na dzień 31 grudnia 2018 r.		
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)		6 511 698,61	6 288 882,53
1. Zwiększenia funduszu (z tytułu)		2 410 527,23	2 763 762,24
1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły			
1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe		2 404 014,09	2 763 762,24
1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich			
1.4. Środki na inwestycje			
1.5. Aktualizacja wyceny środków trwałych			
1.6. Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne			
1.7. Aktywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek			
1.8. Aktywa otrzymane w ramach centralnego zaopatrzenia			
1.9. Pozostałe odpisy z wyniku finansowego za rok bieżący			
1.10. Inne zwiększenia		6 513,14	
2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)		2 633 343,31	2 494 182,26
2.1. Strata za rok ubiegły		2 610 889,09	2 493 059,72
2.2. Zrealizowane dochody budżetowe		787,10	1 122,54
2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły			
2.4. Dotacje i środki na inwestycje			
2.5. Aktualizacja środków trwałych			
2.6. Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych			
2.7. Pasywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek			
2.8. Aktywa przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia			
2.9. Inne zmniejszenia		21 667,12	
II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)		6 288 882,53	6 558 462,51
III. Wynik finansowy netto za rok bieżący (+, -)		-2 493 059,72	-2 892 893,69
1. zysk netto (+)			
2. strata netto (-)		-2 493 059,72	-2 892 893,69
3. nadwyżka środków obrotowych			
IV. Fundusz (II+, -III)		3 795 822,81	3 665 568,82

CENTRUM OBSŁUGI
JEDNOSTEK POWIATOWYCH
w Wysokiem Mazowieckiem

18-200 Wysokie Mazowieckie, ul. Piłsudskiego 15A
NIP 7221627184 Regon 200715460

2019.03.29

(rok, miesiąc, dzień)

Sporządziła:

KSIEGOWY

Dorota Dąbrowska

DYREKTOR

Centrum Obsługi Jednostek Powiatowych
w Wysokiem Mazowieckiem

mgr Jolanta Kucharska
(kierownik jednostki)

GLÓWNY KSIEGOWY
Centrum Obsługi Jednostek Powiatowych
w Wysokiem Mazowieckiem

mgr (główny księgowy) Wisła

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	Zespół Szkół Ogólnokształcących i Zawodowych im. Stefana Kardynała Wyszyńskiego w Czyżewie
1.1	nazwę jednostki
	Zespół Szkół Ogólnokształcących i Zawodowych im. Stefana Kardynała Wyszyńskiego w Czyżewie
1.2	siedzibę jednostki
	ul. Niepodległości 3, 18-220 Czyżew
1.3	adres jednostki
	ul. Niepodległości 3, 18-220 Czyżew
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Organizację wewnętrzną i zakres działania Szkoły określa statut.
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	od 01.01.2018 r. do 31.12.2018 r.
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	nie
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

**CENTRUM OBSŁUGI
JEDNOSTEK POWIATOWYCH**
w Wysokiem Mazowieckiem
18-200 Wysokie Mazowieckie, ul. Łużycka 15A
NIP 7221627184 Regon 200715460

Metody wyceny aktywów i pasywów.

1. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne w trakcie roku obrotowego wprowadza się do ewidencji według ich wartości początkowej, która wyceniania jest w zależności od sposobu ich nabycia wg:

- Ceny nabycia – w przypadku nabycia w drodze kupna,
- Kosztów wytwarzania – w przypadku wytwarzania w własnym zakresie,
- Wartości rynkowej – w przypadku otrzymania w drodze darowizny, z tym zastrzeżeniem, że jeżeli stosowna umowa wskazuje niższą wartość, wówczas do ewidencji przyjmuje się wartość określoną w umowie.

Wartość początkowa środków trwałych podlega podwyższeniu o wartość nakładów poniesionych na ich ulepszenie. Z tym jednak zastrzeżeniem, że jeżeli ulepszenie to polega na instalacji części składowej lub peryferyjnej o jednostkowej wartości nie przekraczającej 10 000,00 zł, to wartość ta obciąża koszty w momencie ich poniesienia i nie powiększa wartości początkowej środka trwałego, którym zostały zainstalowane.

W bilansie środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne wykazuje się w wartości netto stanowiącej różnicę ich wartości początkowej i dotychczasowego umorzenia.

Odpisy amortyzacyjne (umorzeniowe) dla środków trwałych oraz wartości niematerialnych dokonuje się jednorazowo za okres całego roku obrotowego według stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości do 10 000,00 zł, umarza się jednorazowo przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania.

W tym samym trybie, niezależnie od wartości, umarza się książki i inne zbiory biblioteczne, środki dydaktyczne służące do nauczania i wychowania w szkole, meble dywany.

1. Pozostałe środki trwałe (wyposażenie), ewidencjonuje się w księdze inwentarzowej prowadzoną techniką komputerową przy użyciu arkusza kalkulacyjnego Exel i księguje na koncie 013 – „Pozostałe środki trwałe”.

Umarzane są one w 100 % ich wartości w dacie przyjęcia do używania, poprzez odpisanie w koszty – konto 401 – „Zużycie materiałów i energii” i konto 072 – „Umarzanie pozostałych środków trwałych”.

2. Pozostałe środki trwałe jak drobne przedmioty, których wartość nie przekracza 500, 00zł., oraz których nie można umerować ze względów technicznych, nie podlegają ewidencji wartościowej, prowadzona jest dla nich ewidencja ilościowa.

3. Materiały biurowe, środki czystości i drobne ilości materiałów na bieżące naprawy ewidencjonuje się bezpośrednio w koszty w momencie zakupu. Materiały biurowe i środki czystości przekazywane są pracownikom. Zakup paliwa do samochodu, oleju opałowego obciąża się koszty bezpośrednio w momencie zakupu. Prowadzone jest miesięczne rozliczenie paliwa w postaci kart drogowych.

4. Nabywane wartości niematerialnych i prawnych, ewidencjonowane są na koncie 020 – „Wartości niematerialne i prawne”.

2. Zbiory biblioteczne stosownie do metody wycenia się:

- W cenie nabycia – w przypadku kupna,
- Przez komisyjne określenie ich wartości – w przypadku otrzymania w drodze darowizny.

3. Inwestycje (środki trwałe w budowie) – wycenia się w wysokości ogółu kosztów pozostających bezpośrednim związku z ich nabyciem (wytwarzaniem) pomniejszonych o ewentualne odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

4. Wycena rzeczowych aktywów obrotowych

- Stan materiałów odpisywanych w koszty w momencie zakupu, ustalony w drodze spisu z natury, wycenia się w cenach zakupu wynikających z ostatnich faktur,

5. Wycena rozrachunków

Należności i zobowiązania na dzień ich powstania wycenia się i ewidencjonuje w księgach rachunkowych według wartości nominalnej. Na koniec każdego okresu sprawozdawczego i na dzień bilansowy wycenia się je w kwocie wymagającej zapłaty.

W jednostce nie występują należności i zobowiązania nominowane w walucie obcej.

W sprawozdaniu Rb 28 S wszystkie zobowiązania wykazywane są okresach kwartalnych.

6. Wycena pozostałych aktywów i pasywów

Środki pieniężne, fundusze oraz pozostałe aktywa i pasywa – wyceniane są według wartości nominalnej.

5. inne informacje

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:

1.

CENTRUM OŚLUSZY
JEDNOSTKA POWIATOWYCH
w Wysekiem Mazowieckim
16-200 Wysekie Mazowieckie, ul. L. 15A
NIP 7221627184 Regon 200715460

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

1.1.1 Zmiany stanu wartości początkowej wartości niematerialnych i prawnych oraz środków trwałych

Lp.	Wyszczególnienie/grupa rodzajowa środków trwałych wg KŚT	Wartość początkowa - stan na początek roku	Zwiększenia					Zmniejszenia					Wartość początkowa - stan na koniec roku
			nabycie	reforma	aktualizacja	inne zwiększenia	razem zwiększenia	zbycie	likwidacja	przemieszczenie	aktualizacja	razem zmniejszenia	
I.	Wartości niematerialne i prawne	8310,75	49553,01										57863,76
II.	Środki trwale, z tego:	5256798,17											5256798,17
	Grupa 0	48972,00											48972,00
	Grupa 1	3963454,07											3963454,07
	Grupa 4	18486,98											18486,98
	Grupa 6	1106580,50											1106580,50
	Grupa 7	74093,00											74093,00
	Grupa 8	45211,62											45211,62
III	Środki trwale, z tego:	1276674,06	130083,55						7019,20				1399738,41
	Grupa 8 - wyposażenie	1132359,15	113211,73						7019,20				1238551,68
	Grupa 8 – zbiory biblioteczne	144314,91	16871,82										161186,73
	RAZEM	6541782,98	179636,56	0	0	0	0	0	7019,20	0	0	0	6714400,34

1.1.2 Zmiany stanu umorzenia/amortyzacji wartości początkowej wartości niematerialnych i prawnych oraz środków trwałych

Lp.	Wyszczególnienie/grupa rodzajowa środków trwałych wg KŚT	Umorzenie - stan na początek roku	Zwiększenia				Zmniejszenia				Stan na koniec roku
			amortyzacja umorzenie za okres rozliczeniowy	aktualizacja	inne zwiększenia	razem zwiększenia	dot. zbytych składników	dot. zlikwidowanych składników	inne zmniejszenia	razem zmniejszenia	
I.	Wartości niematerialne i prawne	8310,75			49553,01						57863,76
II.	Środki trwałe, z tego:	1319809,63	111010,81								1430820,44
	Grupa 1	1124906,51	99086,36								1223992,87
	Grupa 4	18486,98									18486,98
	Grupa 6	61441,12	11924,45								73365,57
	Grupa 7	74093,00									74093,00
	Grupa 8	40882,02									40882,02
III.	Środki trwałe, z tego:	1276674,06			130083,55			7019,20			1399738,41
	Grupa 8 - wyposażenie	1132359,15			113211,73			7019,20			1238551,68
	Grupa 8 – zbiory biblioteczne	144314,91			16871,82						161186,73
	RAZEM	2604794,44	111010,81		179636,56			7019,20			2888422,61

1.2. aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami

**CENTRUM INFORMACJI
JEDNOSTEK POWIATOWYCH
w Wysokim Mazowieckiem**

18-200 Wysokie Mazowieckie, ul. Łódzka 15A
NIP 7221627184 Regon 200715460

1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych

1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczysto

1.5.	wartość niemortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu

1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych

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)

1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym

1.9.	podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:
a)	powyżej 1 roku do 3 lat

b)	powyżej 3 do 5 lat

c)	powyżej 5 lat

1.1 0.	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

1.1 1.	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń

1.1 2.	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

1.1 3.	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

1.1 4.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie

1.1 5.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

	450162,80 zł																																				
1.1	inne informacje																																				

2.																																					
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów																																				

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																																				

2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie																																				
<table border="1"> <thead> <tr> <th>Lp.</th> <th>Wyszczególnienie</th> <th>Poprzedni rok obrotowy</th> <th>Bieżący rok budżetowy</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>1.</td> <td>Przychody, z tego:</td> <td>4377,19</td> <td>4383,90</td> </tr> <tr> <td></td> <td>o nadzwyczajnej wartości</td> <td>4377,19</td> <td>4383,90</td> </tr> <tr> <td></td> <td>które wystąpiły incydentalnie</td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td></td> <td>Przychody ogółem:</td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td>2.</td> <td>Koszty, z tego:</td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td></td> <td>o nadzwyczajnej wartości</td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td></td> <td>które wystąpiły incydentalnie</td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td></td> <td>Koszty ogółem:</td> <td>4377,19</td> <td>4383,90</td> </tr> </tbody> </table>		Lp.	Wyszczególnienie	Poprzedni rok obrotowy	Bieżący rok budżetowy	1.	Przychody, z tego:	4377,19	4383,90		o nadzwyczajnej wartości	4377,19	4383,90		które wystąpiły incydentalnie				Przychody ogółem:			2.	Koszty, z tego:				o nadzwyczajnej wartości				które wystąpiły incydentalnie				Koszty ogółem:	4377,19	4383,90
Lp.	Wyszczególnienie	Poprzedni rok obrotowy	Bieżący rok budżetowy																																		
1.	Przychody, z tego:	4377,19	4383,90																																		
	o nadzwyczajnej wartości	4377,19	4383,90																																		
	które wystąpiły incydentalnie																																				
	Przychody ogółem:																																				
2.	Koszty, z tego:																																				
	o nadzwyczajnej wartości																																				
	które wystąpiły incydentalnie																																				
	Koszty ogółem:	4377,19	4383,90																																		
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																																				

2.5.	inne informacje																																				

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

GLÓWNY KSIĘGOWY
Centrum Obsługi Jednostek Powiatowych
w Wysokim Mazowieckiem

mgr Joanna Wączyńska
(główny księgowy)

2019-03-29
(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
Centrum Obsługi Jednostek Powiatowych
w Wysokim Mazowieckiem

mgr Jolanta Radłubowska

(kierownik jednostki)

**CENTRUM OBSŁUGI
JEDNOSTEK POWIATOWYCH**
w Wysokim Mazowieckiem
18-200 Wysokie Mazowieckie, ul. Luźna 15A
NIP 7221627184 Regon 200715460