

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej	Zestawienie zmian w funduszu jednostki	Adresat	
Zespół Szkół Ogólnokształcących i Policealnych w Wysokiem Mazowieckiem 451204963 Numer identyfikacyjny REGON	sporządzone na dzień 31.12. 20 18. r.	Starostwo Powiatowe w Wysokiem Mazowieckiem	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)		7 605 648,09	7 449 344,07
1. Zwiększenia funduszu (z tytułu)		2 867 614,93	2 937 983,05
1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły			
1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe		2 867 614,93	2 937 983,05
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			
2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)		3 023 918,95	3 072 518,97
2.1. Strata za rok ubiegły		3 022 366,78	3 071 028,69
2.2. Zrealizowane dochody budżetowe		1 552,17	1 490,28
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			
II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)		7 449 344,07	7 314 808,15
III. Wynik finansowy netto za rok bieżący (+, -)		-3 071 028,69	-3 160 969,99
1. zysk netto (+)			
2. strata netto (-)		-3 071 028,69	-3 160 969,99
3. nadwyżka środków obrotowych			
IV. Fundusz (II+, -III)		4 378 315,38	4 153 838,16

GLÓWNY KSIĘGOWY
Centrum Obsługi Jednostek Powiatowych
w Wysokiem Mazowieckiem
mgr Joanna Wyszynska
(główny księgowy)

**CENTRUM OBSŁUGI
JEDNOSTEK POWIATOWYCH**
2019.03.29
W Wysokiem Mazowieckiem
(rok, miesiąc, dzień)
18-200 Wysokie Mazowieckie, ul. Lu. wa 15A
NIP 7221627184 Regon 200715460

DYREKTOR
Centrum Obsługi Jednostek Powiatowych
w Wysokiem Mazowieckiem
.....
(kierownik jednostki)

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki Zespół Szkół Ogólnokształcących i Policealnych w Wysokim Mazowieckiem
1.2	siedzibę jednostki Ul.1000 Lecia 15 Wysokie Mazowieckie
1.3	adres jednostki Ul.1000 Lecia 15 Wysokie Mazowieckie
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki 1.Szkoła realizuje cele i zadania, wynikające z przepisów prawa oraz uwzględniające program wychowawczy szkoły, a w szczególności zapewnia uczniom: 1) poznawanie wymaganych pojęć i zdobywanie wiedzy na poziomie umożliwiającym kontynuację nauki na studiach wyższych; 2) zdobywanie wiadomości, stanowiących wartość poznawczą samą w sobie, w sposób integralny, prowadzący do lepszego rozumienia świata, ludzi i siebie; 3) rozwijanie sprawności umysłowych oraz osobistych zainteresowań; 4) znalezienie w szkole środowiska wychowawczego sprzyjającego wszechstronnemu rozwojowi (w wymiarze intelektualnym, psychicznym, społecznym, zawodowym, estetycznym, moralnym, duchowym); 5) opiekę z uwzględnieniem zasad bezpieczeństwa oraz promocji i ochrony zdrowia; 6) udzielanie pomocy psychologiczno- pedagogicznej. 7) możliwość pobierania nauki we wszystkich typach szkół przez młodzież niepełnosprawną, niedostosowaną społecznie i zagrożoną niedostosowaniem społecznym, zgodnie z indywidualnymi potrzebami rozwojowymi i edukacyjnymi oraz predyspozycjami.
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem 01.01-31.12.2018
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne nie
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	<p>1. Przyjmuje się, jako podstawowe, metody wyceny aktywów i pasywów:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1) środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne w dniu przyjęcia do użytkowania wycenia się: <ul style="list-style-type: none"> - w przypadku zakupu – według ceny nabycia, - w przypadku wytworzenia we własnym zakresie – według kosztu wytworzenia, zaś w przypadku trudności z ustaleniem kosztu wytworzenia – według wyceny dokonanej przez rzeczoznawcę, - w przypadku spadku lub darowizny – według wartości rynkowej z dnia otrzymania lub w niższej wartości określonej w umowie o przekazaniu. Wartość rynkowa określana jest na podstawie przeciętnych cen stosowanych w obrocie rzeczami tego samego rodzaju i gatunku, z uwzględnieniem ich stanu i stopnia zużycia, Na dzień bilansowy środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne wycenia się w wartości netto, tj. z uwzględnieniem odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych, a także odpisów z tytułu trwałej utraty wartości. 2) rzeczowe składniki aktywów obrotowych - według cen nabycia, 3) udziały w innych jednostkach- według ceny nabycia z możliwością przeszacowania do wartości według ceny rynkowej, 4) należności - w kwocie wymaganej zapłaty, 5) zobowiązania - w kwocie wymaganej zapłaty, <p>2. Środki trwałe umarza się (z wyjątkiem gruntów, których się nie umarza) jednorazowo za okres całego roku według stawek amortyzacyjnych ustalonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych. Odpisy umorzeniowe naliczane są począwszy od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia środka trwałego do użytkowania. W jednostce przyjęto metodę liniową dla wszystkich środków trwałych.</p> <p>3. Pozostałe środki trwałe oraz pozostałe wartości niematerialne i prawne umarza się jednorazowo, w miesiącu przyjęcia do użytkowania. Do pozostałych środków trwałych i pozostałych wartości niematerialnych i prawnych zaliczamy:</p> <ul style="list-style-type: none"> - książki,

-	<ul style="list-style-type: none"> - meble i dywany, - pomoce dydaktyczne, - środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej 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. <p>Pozostałe środki trwałe o wartości jednostkowej nie przekraczającej 150 zł lub okresie użytkowania krótszym niż 1 rok nie podlegają ewidencji ilościowo-wartościowej w księgach inwentarzowych.</p> <p>4. Koszty ujmuje się na kontach zespołu 4 – „Koszty według rodzajów i ich rozliczenie”, tj. według rodzajów kosztów i jednocześnie w podziałkach klasyfikacji budżetowej wydatków.</p> <p>5. Wynik finansowy ustalany jest zgodnie z wariantem porównawczym rachunku zysków i strat na koncie 860 – „Wynik finansowy”. Na wynik finansowy netto składa się:</p> <ul style="list-style-type: none"> - wynik ze sprzedaży, - wynik z działalności operacyjnej, - wynik z działalności gospodarczej, - wynik brutto.
---	---

5.	inne informacje
----	-----------------

II Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:

I.

I.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

I.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	90565,72	1257,06				1257,06						91 822,78
II.	Środki trwałe, z tego: (011)	6333916,76											6333916,76
	Grupa 1	3 897 662,42											3897662,42
	Grupa 2	2 070 542,46											2 070 542,46
	Grupa 3	51 524,00											51 524,00
	Grupa 5	69 434,88											69 434,88
	Grupa 6	44 885,01											44 885,01
	Grupa 8	199 868,00											199 868,00
III	Pozostałe środki trwałe Grupa 8... (013).	755 813,38	20 739,53				20739,53						776 552,91

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

	Pozostałe środki trwałe Grupa 8...(014).	48559,26	15030,72				15030,72		0,21			0,21	63 589,77
	RAZEM	7 228855,12	37027,31				37 027,31		0,21			0,21	7 265 882,22

1.1.1 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 sprawozdawczy	aktualizacja	inne zwiększenia	razem zwiększenia	dot. zbytych składników	dot. zlikwidowanych składników	inne zmniejszenia	razem zmniejszenia			
I.	Wartości niematerialne i prawne	91 822,78											91 822,78
II.	Środki trwałe, z tego: 011	1747050,64	156694,82										1 903 745,46
	Grupa 1	1 040 037,12	97441,56										1 137 478,68
	Grupa 2	351968,58	51763,56										403732,14
	Grupa 3	51 524,00											51524,00
	Grupa 5	69 434,88											69434,87
	Grupa 6	37219,27	4488,50										41707,77
	Grupa 8	196866,80	3001,20										199868,00

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

	III.	Pozostałe śr trwale 013	755813,38	20739,53			20739,53				776552,91
		Księgozbiór 014	48559,26	15030,72			15030,72	0,21			63589,77
		RAZEM	170 929,69	1356,94			1356,94	0,21			2835710,92
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 wieczystość										
	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										
	Nie dotyczy										
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)										
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 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.	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń										
	Nie dotyczy										
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										

**CENTRUM OBSŁUGI
JEDNOSTEK POWIATOWYCH
w Wysokim Mazowieckiem**

18-200 Wysokie Mazowieckie, ul. Łyżwińska 15A
NIP 7221627184, Regon 300715460

	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			
	533 878,19			
1.16.	inne informacje			
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			
3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie			
	Lp.	Wyszczególnienie	Poprzedni rok obrotowy	Bieżący rok budżetowy
	1.	Przychody, z tego:		
		o nadzwyczajnej wartości	85 162,96	77 457,49
		które wystąpiły incydentalnie	0,00	0,00
		Przychody ogółem:	85 162,96	77 457,49
	2.	Koszty, z tego:		
		o nadzwyczajnej wartości	0,00	26 230,22
		które wystąpiły incydentalnie	0,00	0,00
		Koszty ogółem:	0,00	26 230,22
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			
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki			

GŁÓWNY KSIĘGOWY
 Centrum Obsługi Jednostek Powiatowych
 w Wysokim Mazowieckiem

 (główny księgowy)
 mgr Jolanta Kubińska

2019-03-29
 (rok, miesiąc, dzień)

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

DYREKTOR
 Centrum Obsługi Jednostek Powiatowych
 w Wysokim Mazowieckiem
 mgr Jolanta Kubińska
 (kierownik jednostki)