

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej	Zestawienie zmian w funduszu jednostki	Adresat	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
Spół Szkół Rolniczych im. Stefana Karpowicz w Łyżewie, Krzyżewo 32, 218 Sokóły 0098163 Numer identyfikacyjny REGON	sporządzone na dzień 31 grudnia 2018 r.	Starostwo Powiatowe w Wysokiem Mazowieckiem	
Fundusz jednostki na początek okresu (BO)		2 088 137,08	1 703 029,38
Zwiększenia funduszu (z tytułu)		1 244 137,25	984 171,82
1. Zysk bilansowy za rok ubiegły			
2. Zrealizowane wydatki budżetowe		1 244 137,25	840 533,92
3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich			
4. Środki na inwestycje			
5. Aktualizacja wyceny środków trwałych			
6. Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne			143 637,90
7. Aktywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek			
8. Aktywa otrzymane w ramach centralnego zaopatrzenia			
9. Pozostałe odpisy z wyniku finansowego za rok bieżący			
10. Inne zwiększenia			
Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)		1 629 244,95	1 283 015,94
1.1. Strata za rok ubiegły		1 593 380,39	- 1 261 891,58
1.2. Zrealizowane dochody budżetowe		8 083,60	14 383,75
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		27 780,96	6 740,61
II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)		1 703 029,38	1 404 185,26
III. Wynik finansowy netto za rok bieżący (+, -)		-1 261 891,58	-756 201,26
1. zysk netto (+)			
2. strata netto (-)		-1 261 891,58	-756 201,26
3. nadwyżka środków obrotowych			
IV. Fundusz (II+, -III)		441 137,80	647 984,00

CENTRUM OBSŁUGI
JEDNOSTEK POWIATOWYCH
w Wysokiem Mazowieckiem
16-200 Wysokie Mazowieckie, ul. ... 15A
NIP 7221627134 Regon 200715460

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

2019.03.29
(rok, miesiąc, dzień)
Sporządziła:
.....
KSIĘGOWY
.....

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	Zespół Szkół Rolniczych im. Stefanii Karpowicz w Krzyżewie
1.1	nazwę jednostki
	Zespół Szkół Rolniczych im. Stefanii Karpowicz w Krzyżewie
1.2	siedzibę jednostki
	Krzyżewo 32, 18-218 Sokoły
1.3	adres jednostki
	Krzyżewo 32, 18-218 Sokoły
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 Wysokim Mazowieckiem
18-200 Wysokie Mazowieckie, ul. L. Źwirki 15A
NIP 7221627184 Regon 200715460

	<p>1. Przyjmuje się, jako podstawowe, metody wyceny aktywów i pasywów:</p> <p>1) środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne w dniu przyjęcia do użytkowania wycenia się:</p> <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 stopnia zużycia, – w przypadku ujawnienia w trakcie inwentaryzacji – według posiadanych dokumentów z uwzględnieniem zużycia, a przy ich braku według wartości rynkowej, – w przypadku otrzymania w sposób nieodpłatny od Skarbu Państwa, jednostki samorządu terytorialnego lub innych podmiotów – w wysokości określonej w decyzji o przekazaniu, – w przypadku otrzymania środka na skutek wymiany środka niesprawnego – w wysokości wynikającej z dowodu dostawcy, z podaniem cech szczególnych nowego środka. <p>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.</p> <p>2) rzeczowe składniki aktywów obrotowych - według cen nabycia,</p> <p>3) należności - w kwocie wymaganej zapłaty,</p> <p>4) zobowiązania - w kwocie wymaganej zapłaty,</p> <p>5) fundusze własne oraz pozostałe aktywa i pasywa - według wartości nominalnej,</p> <p>6) do ceny nabycia, o której mowa w punktach 1-2, dolicza się wszystkie koszty i poniesione wydatki, w tym związane z: montażem, przystosowaniem i ulepszeniem, również nie podlegający odliczeniu podatek od towarów i usług, koszty związane z obsługą zobowiązań zaciągniętych w celu ich finansowania oraz opłaty notarialne, sądowe itp.,</p> <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 używania. Do pozostałych środków trwałych i pozostałych wartości niematerialnych i prawnych zaliczamy:</p> <ul style="list-style-type: none"> - książki, - 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 używania. <p>Pozostałe środki trwałe o wartości jednostkowej nie przekraczającej 100 zł lub okresie użytkowania krótszym niż 1 rok nie podlegają ewidencji ilościowo-wartościowej w księgach inwentarzowych.</p> <p>4. Koszty ujmują 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 ZSR 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:
1.	

CENTRUM OBSŁUGI
JEDNOSTEK POWIATOWYCH
w Wysokim Mazowieckiem
18-200 Wysokie Mazowieckie, ul. Łużycka 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	przebieżenie	aktualizacja	inne zwiększenia	razem zwiększenia	zbycie	likwidacja	przebieżenie	aktualizacja	razem zmniejszenia		
I.	Wartości niematerialne i prawne	64160,26												64160,26
II.	Środki trwałe, z tego:	1184801,50												1328439,40
	Grupa 1	884446,20				143637,90								1028084,10
	Grupa 3	8261,30												8261,30
	Grupa 4	215381,54												215381,54
	Grupa 5	10149,60												10149,60
	Grupa 6	18506,16												18506,16
	Grupa 7	24631,30												24631,30
	Grupa 8	23425,40												23425,40
III	Środki trwałe, z tego:	793094,95	11778,35											804873,30
	Grupa 8 - wyposażenie	730632,85	139,00											730771,85
	Grupa 8 – zbiory biblioteczne	62462,10	11639,35											74101,45
	RAZEM	2042056,71	11778,35	0	0	143637,90	0	0	0	0	0	0	0	2197472,96

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 morzenie za okres sprawozdawczy	aktualizacja	inne zwiększenia	razem zwiększenia	dot. zbytych składników	dot. zlikwidowanych składników	inne zmniejszenia	razem zmniejszenia	
I.	Wartości niematerialne i prawne	64160,26									64160,26
II.	Środki trwałe, z tego:	698638,49									698638,49
	Grupa 1	467778,24									467778,24
	Grupa 3	8261,30									8261,30
	Grupa 4	150767,05									150767,05
	Grupa 5	9946,30									9946,30
	Grupa 6	13828,90									13828,90
	Grupa 7	24631,30									24631,30
	Grupa 8	23425,40									23425,40
III	Środki trwałe, z tego:	793094,95			11778,35						804873,30
	Grupa 8 - wyposażenie	730632,85			139,00						730771,85
	Grupa 8 – zbiory biblioteczne	62462,10			11639,35						74101,45
		1555893,70									1567672,05

CENTRUM OPLECEŃ
 JEDNOSTEK POWIATOWYCH
 w 11778,35 Mieszowice
 10-200 Wyszyno Mieszowice, ul. 15A
 NIP 7221627184 Regon 200715460

1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami	-----
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 nieamortyzowanych 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	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
5.	154985,97 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

Lp.	Wyszczególnienie	Poprzedni rok obrotowy	Bieżący rok budżetowy
1.	Przychody, z tego:	24155,70	93043,42
	o nadzwyczajnej wartości	24155,70	93043,42
	które wystąpiły incydentalnie		
	Przychody ogółem:		
2.	Koszty, z tego:	1182,51	
	o nadzwyczajnej wartości	1182,51	
	które wystąpiły incydentalnie		
	Koszty ogółem:	25338,21	93043,42

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

GŁÓWNY KSIĘGOWY
 Centrum Obsługi Jednostek Powiatowych
 w Wysokim Mazowieckiem

2019-03-29
 (rok, miesiąc, dzień)

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

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