


Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej <b>Zespół Szkół Zawodowych im. Piastów Opolskich w Krapkowicach</b> ul. Zamkowa 5 47-300 Krapkowice		<b>BILANS</b> Jednostki budżetowej w Krapkowicach WFLYNEZO		Adresat: Zarząd Powiatu Krapkowickiego	
Numer identyfikacyjny REGON <b>000743184</b>		Ilość zał. .... Nr sprawy		Wysłać bez pisma przewodniego 07EAE46DFB83E12C	
		Podpis <b>na dzień 31-12-2018 r.</b>			

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	5 213 246,38	6 012 646,21	A Fundusz	4 946 227,65	5 745 173,04
A.I Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	A.I Fundusz jednostki	9 200 476,81	9 953 757,52
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	5 213 246,38	6 012 646,21	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	-4 253 347,53	-4 208 584,48
A.II.1 Środki trwałe	5 213 246,38	5 040 988,04	A.II.1 Zysk netto (+)	0,00	0,00
A.II.1.1 Grunty	190 200,00	190 200,00	A.II.2 Strata netto (-)	-4 253 347,53	-4 208 584,48
A.II.1.1.1 Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	0,00	A.III Odpisy z wyniku finansowego (nadwyżka środków obrotowych) (-)	-901,63	0,00
A.II.1.2 Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	5 021 387,00	4 850 788,04	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	1 659,38	0,00	B Fundusze placówek	0,00	0,00
A.II.1.4 Środki transportu	0,00	0,00	C Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
A.II.1.5 Inne środki trwałe	0,00	0,00	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	283 480,89	284 751,58
A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	971 658,17	D.I Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
A.II.3 Zaliczka na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	D.II Zobowiązania krótkoterminowe	283 480,89	284 751,58
A.III Należności długoterminowe	0,00	0,00	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	24 934,53	25 473,08
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	901,63	714,94
A.IV.1 Akcje i udziały	0,00	0,00	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	38 938,34	38 804,72
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	203 118,56	203 160,27

Wydział Usług Wspólnych

Gabriela Osiej  
(główny księgowy)  
Dyrektor Wydziału

BeSTia

2019-03-29

(rok, miesiąc, dzień)

07EAE46DFB83E12C

Z up. STAROSTY

Sabina Sosnowska  
(kierownik jednostki)

biuromi

A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	29,25	35,10
A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	D.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	0,00	0,00
B Aktywa obrotowe	16 462,16	17 278,41	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00
B.I Zapasy	0,00	0,00	D.II.8 Fundusze specjalne	15 558,58	16 563,47
B.I.1 Materiały	0,00	0,00	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	15 558,58	16 563,47
B.I.2 Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	D.II.8.2 Inne fundusze	0,00	0,00
B.I.3 Produkty gotowe	0,00	0,00	D.III Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
B.I.4 Towary	0,00	0,00	D.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
B.II Należności krótkoterminowe	1,95	0,00			
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	0,00	0,00			
B.II.2 Należności od budżetów	0,00	0,00			
B.II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00			
B.II.4 Pozostałe należności	1,95	0,00			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	16 460,21	17 278,41			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	16 460,21	17 278,41			
B.III.3 Środki pieniężne państwowego funduszu celowego	0,00	0,00			
B.III.4 Inne środki pieniężne	0,00	0,00			
B.III.5 Akcje lub udziały	0,00	0,00			
B.III.6 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00			
B.III.7 Inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00			

Wydział Usług Wspólnych

Gabriela Osiejko  
(główny księgowy)  
Dyrektor Wydziału

BeSTia

2019-03-29

(rok, miesiąc, dzień)

07EAE46DFB83E12C

Z up. STAROSTY

Maciej Sonik

Sabina Kiedrzyńska  
Wicestarosta

B.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			
<b>Suma aktywów</b>	<b>5 229 708,54</b>	<b>6 029 924,62</b>	<b>Suma pasywów</b>	<b>5 229 708,54</b>	<b>6 029 924,62</b>

Wydział Usług Wspólnych

Gabriela Osiej

(Gabinety Regionalne)

Dyrektor Wydziału

BeSTia

Sierpien'

2019-03-29

(rok, miesiąc, dzień)

07EAE46DFB83E12C

Z up. STAROSTY

Sabina GORZKULLA  
Wicestarosta

Maciej Sonik

(kierownik jednostki)

Wyjaśnienia do bilansu

Wdział Usług Wspólnych  
Gabriela Osiej  
(Główny księgowy)  
Dyrektor Wdziału

BeSTia

Śluzniak


2019-03-29

(rok, miesiąc, dzień)

07EAE46DFB83E12C

Z up. STAROSTY  
Sabina GORZKULLA  
Wicestarosta

Maciej Sonik  
(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Zespół Szkół Zawodowych im. Piastów w Krapkowicach Opolskich w Krapkowicach ul. Zamkowa 5 47-300 Krapkowice		Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy) WPRZYNEŁO		Adresat: Zarząd Powiatu Krapkowickiego	
Numer identyfikacyjny REGON <b>000743184</b>		Ilość zał. .... Nr sprawy .....		Wysłać bez pisma przewodniego 256150B56E3BC104 	
		Poddpis..... sporządzony na na dzień 31-12-2018 r.			
		Stan na koniec roku poprzedniego		Stan na koniec roku bieżącego	
<b>A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej</b>		969,00		993,00	
A.I. Przychody netto ze sprzedaży produktów		0,00		0,00	
A.II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)		0,00		0,00	
A.III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		0,00		0,00	
A.IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		0,00		0,00	
A.V. Dotacje na finansowanie działalności podstawowej		0,00		0,00	
A.VI. Przychody z tytułu dochodów budżetowych		969,00		993,00	
<b>B. Koszty działalności operacyjnej</b>		4 262 193,40		4 218 578,26	
B.I. Amortyzacja		172 258,33		172 258,34	
B.II. Zużycie materiałów i energii		293 498,85		232 240,81	
B.III. Usługi obce		390 878,80		291 462,21	
B.IV. Podatki i opłaty		0,00		0,00	
B.V. Wynagrodzenia		2 709 916,33		2 777 313,74	
B.VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników		684 793,52		720 715,76	
B.VII. Pozostałe koszty rodzajowe		4 500,24		8 875,21	
B.VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów		0,00		0,00	
B.IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu		6 347,33		15 712,19	
B.X. Pozostałe obciążenia		0,00		0,00	
<b>C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)</b>		-4 261 224,40		-4 217 585,26	
<b>D. Pozostałe przychody operacyjne</b>		7 086,25		8 803,82	
D.I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		0,00		0,00	
D.II. Dotacje		0,00		0,00	
D.III. Inne przychody operacyjne		7 086,25		8 803,82	
<b>E. Pozostałe koszty operacyjne</b>		0,00		0,00	

Wydział Usług Wspólnych  
 Gabriela Osiej  
 główny księgowy  
 Gabriela Osiej  
 Dyrektor Wydziału

2019-03-29  
 rok, miesiąc, dzień

256150B56E3BC104

Z up. STAROSTY  
 Maciej Sonik  
 kierownik jednostki  
 Sabina BOKŻROŁLA  
 Wicestarosta

BeSTia

Stojniak

E.I.	Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku	0,00	0,00
E.II.	Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00
F.	<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)</b>	-4 254 138,15	-4 208 781,44
G.	<b>Przychody finansowe</b>	790,62	911,90
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G.II.	Odsetki	790,62	911,90
G.III.	Inne	0,00	0,00
H.	<b>Koszty finansowe</b>	0,00	0,00
H.I.	Odsetki	0,00	0,00
H.II.	Inne	0,00	0,00
I.	<b>Zysk (strata) brutto (F+G-H)</b>	-4 253 347,53	-4 207 869,54
J.	<b>Podatek dochodowy</b>	0,00	0,00
K.	<b>Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>	0,00	714,94
L.	<b>Zysk (strata) netto (I-J-K)</b>	-4 253 347,53	-4 208 584,48

Wydział Usług Wspólnych \*

Gabriela Osiej  
główny księgowy  
Dyrektor Wydziału

2019-03-29  
rok, miesiąc, dzień

Z up. STAROSTY

Sabina GORZKULLA  
Wicestarosta  
Maciej Sonik

kierownik jednostki

BeSTia

256150B56E3BC104

Strona 2 z 3

Staryński

Wydział Usług Wspólnych  
Gabriela Osiej  
główny księgowy  
Gabriela Osiej  
Dyrektor Wydziału

BeSTia

*Starym*


2019-03-29  
rok, miesiąc, dzień

256150B56E3BC104

Z up. STAROSTY

Sabina GORZKULLA  
Wicestarosta

Maciej Sonik  
kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej <b>Zespół Szkół Zawodowych im. Piastów Opolskich w Krapkowicach</b> ul. Zamkowa 5 47-300 Krapkowice		WÓJEWÓDZTWO OPOLSKIE Powiat Krapkowicki <b>Zestawienie zmian w funduszu jednostki</b> 5924 2018		Adresat: <b>Zarząd Powiatu Krapkowickiego</b>	
Numer identyfikacyjny REGON <b>000743184</b>		Nośność zał. .... Nr sprawy ..... Podpis..... sporządzone na <b>na dzień 31-12-2018 r.</b>		Wysłać bez pisma przewodniego <b>24C34D4E5793BCAA</b> 	
		<b>Stan na koniec roku poprzedniego</b>		<b>Stan na koniec roku bieżącego</b>	
<b>I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)</b>		3 738 310,71		9 200 476,81	
I.1. Zwiększenie funduszu (z tytułu)		9 468 467,52		5 985 284,61	
I.1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły		0,00		0,00	
I.1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe		4 086 281,56		5 013 626,44	
I.1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich		0,00		0,00	
I.1.4. Środki na inwestycje		0,00		971 658,17	
I.1.5. Aktualizacja wyceny środków trwałych		0,00		0,00	
I.1.6. Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne		5 382 185,96		0,00	
I.1.7. Aktywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek		0,00		0,00	
I.1.8. Aktywa otrzymane w ramach centralnego zaopatrzenia		0,00		0,00	
I.1.9. Pozostałe odpisy z wyniku finansowego za rok bieżący		0,00		0,00	
I.1.10. Inne zwiększenia		0,00		0,00	
I.2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)		4 006 301,42		5 232 003,90	
I.2.1. Strata za rok ubiegły		4 002 424,75		4 253 347,53	
I.2.2. Zrealizowane dochody budżetowe		1 865,82		6 096,57	
I.2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły		2 010,85		901,63	
I.2.4. Dotacje i środki na inwestycje		0,00		971 658,17	
I.2.5. Aktualizacja środków trwałych		0,00		0,00	
I.2.6. Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych		0,00		0,00	
I.2.7. Pasywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek		0,00		0,00	
I.2.8. Aktywa przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia		0,00		0,00	
I.2.9. Inne zmniejszenia		0,00		0,00	
<b>II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)</b>		9 200 476,81		9 953 757,52	

Wydział Usług Wspólnych

Gabriela Osiejko  
 Gabriela Osiejko  
 Dyrektor Wydziału

2019-03-29  
 rok, miesiąc, dzień

Z up. STAROSTY

Sabina Górecka  
 Maciej Senik  
 Wiceprezident



III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	-4 254 249,16	-4 208 584,48
III.1.	zysk netto (+)	0,00	0,00
III.2.	strata netto (-)	-4 253 347,53	-4 208 584,48
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	-901,63	0,00
IV.	Fundusz (II+,-III)	4 946 227,65	5 745 173,04

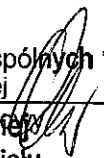
Wydział Usług Wspólnych  
 Gabriela Osiecki  
 Dyrektor Wydziału

2019-03-29  
 rok, miesiąc, dzień

Z up. STAROSTY  
 Sabina GORZKULLA  
 Wicestarosta

Maciej Sonik  
 kierownik jednostki

Wydział Usług Wspólnych  
Gabriela Osiej


  
Główny księgowy  
Dyrektor Wydziału

2019-03-29  
rok, miesiąc, dzień

Z up. STAROSTY  
  
Sabina GORZKULLA  
Wicestarosta

Maciej Sonik  
kierownik jednostki

*Stupniy*

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Zespół Szkół Zawodowych im. Piastów Opolskich w Krapkowicach ul. Zamkowa 5 47-300 Krapkowice		Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'		Adresat: Zarząd Powiatu Krapkowickiego	
Numer identyfikacyjny REGON <b>000743184</b>		Ilość zał. .... Nr sprawy .....		Prodpis..... sporządzony na dzień: <b>31-12-2018 r.</b>	
				796B4CEE29A16E59	
					

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:		
	Wyszczególnienie	Kwota
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)	0,00
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	0,00
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	0,00

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

Wydział Usług Wspólnych

Gabriela Osiej  
Gabriela Osiej  
(główny księgowy)  
Dyrektor Wydziału

29.03.2019

rok mies. dzień

Z up. STAROSTY

Sabina GORZKULLA  
Maciej Sołik  
(kierownik jednostki)

(kierownik jednostki)

Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'

Symbol	Wyszczególnienie	Uwaga JST
--------	------------------	-----------

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

Wydział Usług Wspólnych

Gabriela Osiej

(Urząd Gminny)

Dyrektor Wydziału

29.03.2019

rok mies. dzień

Z up. STAROSTY

Sabina GORZKULLA  
Wicestarcsta

Maciej Sonik

(kierownik jednostki)

24.01.2019

5934

Ilość zał. .... Podpis.....  
Nr sprawy .....

INFORMACJA DODATKOWA

<b>I.</b>	<b>Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:</b>
1.	
1.1.	nazwę jednostki
	<b>Zespół Szkół Zawodowych im. Piastów Opolskich</b>
1.2.	siedzibę jednostki
	<b>Krapkowice</b>
1.3.	adres jednostki
	<b>47-300 Krapkowice, ul. Zamkowa 5</b>
1.4.	podstawowy przedmiot działalności
	<b>8560Z – działalność wspomagająca edukację 8022G – działalność edukacyjna zespołów szkół w zakresie szkolnictwa zawodowego i technicznego</b>
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	<b>01.01.2018 – 31.12.2018</b>
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe
	<b>Nie dotyczy</b>
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości, z uwzględnieniem przepisów ustawy o finansach publicznych i rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 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</li> <li>2. Ze względu na nieistotny wpływ na sytuację finansową przyjmuje się w zasadach wyceny aktywów i pasywów następujące uproszczenie, które nie wywiera istotnie ujemnego wpływu na rzetelne i jasne przedstawienie sytuacji majątkowej i finansowej oraz wyniku finansowego – opłacane z góry: prenumeraty, opłaty pocztowe, wszelkie abonamenty, ubezpieczenia majątkowe (i inne) nie podlegają rozliczeniom w czasie za pośrednictwem rozliczeń międzyokresowych kosztów, księguje się je natomiast w koszty miesiąca, w którym zostały poniesione.</li> <li>3. W jednostce nie występują rozliczenia międzyokresowe kosztów oraz tytuły do tworzenia rezerw na przyszłe zobowiązania.</li> <li>4. Wartość należności aktualizuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty. Odpisy aktualizujące wartość należności są dokonywane nie później niż na dzień bilansowy.</li> <li>5. Podstawowym poziomem istotności wartości środków trwałych jest kwota wynikająca z ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych. W jednostce wprowadza się ponadto dodatkowy próg istotności wynoszący 1.000 zł.</li> <li>6. Składniki majątkowe o wartości początkowej przekraczającej kwotę wynikającą z ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych, kompletne, zdatne do użytku,</li> </ol>

Wydział Usług Wspólnych

Gabriela Osiej  
Dyrektor Wydziału

5934

o okresie użytkowania powyżej 1 roku, uznawane są za środki trwałe, obejmowane są ewidencją bilansową środków trwałych i podlegają amortyzacji w okresach rocznych na dzień 31 grudnia danego roku, w równych ratach (metodą liniową) zgodnie z ustawą o podatku dochodowym od osób prawnych. Ujmowane są w księgach inwentarzowych w ewidencji środków trwałych.

7. Składniki majątkowe o wartości początkowej równej lub wyższej niż 1.000 zł i nieprzekraczającej kwoty wynikającej z ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych, kompletne, zdatne do użytku, o okresie użytkowania powyżej 1 roku, uznawane są za pozostałe środki trwałe, obejmowane są ewidencją bilansową pozostałych środków trwałych i jednocześnie podlegają jednorazowym odpisom amortyzacyjnym (umorzeniowym). Ujmowane są w księgach inwentarzowych w ewidencji pozostałych środków trwałych.
8. Bez względu na wartość, jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania, umarza się:
  - a) książki i inne zbiory biblioteczne,
  - b) środki dydaktyczne służące procesowi dydaktyczno-wychowawczemu realizowanemu w szkołach i placówkach oświatowych,
  - c) odzież i umundurowanie,
  - d) meble i dywany,
  - e) 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 uważane za koszt uzyskania przychodu w 100% wartości w momencie oddania do używania.
9. Składniki majątku o wartości nieprzekraczającej 1.000 zł nie są uznawane za środki trwałe. Ich wartość początkowa podlega odpisaniu w ciężar kosztów zużycia materiałów w momencie przekazania ich do użytkowania. Ujmowane są w księgach inwentarzowych w ewidencji ilościowo-wartościowej.
10. Składniki majątku o wartości nieprzekraczającej 1.000 zł, ale stanowiące sprzęt elektroniczny lub elektrotechniczny, kamery cyfrowe, aparaty fotograficzne, tablety, telefony służbowe, sprzęt RTV i AGD, sprzęt nagłaśniający, elektronarzędzia lub inny tym podobny sprzęt lub narzędzia, z uwagi na swój charakter, będą kwalifikowane do pozostałych środków trwałych i podlegały zasadom dotyczącym pozostałych środków trwałych.
11. Wartości niematerialne i prawne, kompletne, zdatne do użytku, o okresie użytkowania powyżej jednego roku, przeznaczone na potrzeby jednostki, ewidencjonuje się bez względu na ich wartość.
12. Wartości niematerialne i prawne amortyzuje się (umarza) według następujących zasad:
  - a) o wartości równej lub większej niż kwota wynikająca z ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych - metodą liniową, przez 24 miesiące, jeden raz w roku na koniec roku,
  - b) wartości nieprzekraczającej kwoty wynikającej z ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych - jednorazowo w miesiącu przyjęcia do użytkowania.
13. Zasady gospodarowania ewidencji i zarządzania aktywami trwałymi określone powyżej stosowane są począwszy od roku 2018.

Wydział Usług Wspólnych

Gabryela Osiej  
Dyrektor Wydziału

siupil

5.	Inne informacje
	<b>Brak</b>
<b>II.</b>	<b>Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:</b>
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
	<b>Dołączono tabelę Główne Składniki Aktywów Trwałych</b>
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	<b>Nie dotyczy</b>
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
	<b>Nie dotyczy</b>
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczysto
	<b>Nie dotyczy</b>
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
	<b>215.488,94 zł</b>
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	<b>Nie dotyczy</b>
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)
	<b>Nie dotyczy</b>
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	<b>Nie dotyczy</b>
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>Nie dotyczy</b>
b)	powyżej 3 do 5 lat
	<b>Nie dotyczy</b>
c)	powyżej 5 lat
	<b>Nie dotyczy</b>
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

Wydział Usług Wspólnych

Gabriela Osiej  
Dyrektor Wydziału

biurowe

	<b>Nie dotyczy</b>
1.11.	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	<b>Nie dotyczy</b>
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
	<b>Nie dotyczy</b>
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
	<b>Nie dotyczy</b>
1.14.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	<b>229.363,51 zł</b>
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	<b>101.500,81 zł</b>
1.16.	inne informacje
	W rozporządzeniu z dnia 13 września 2017 r. dokonano zmian mających na celu wprowadzenie jednolitego sposobu prezentacji wyniku finansowego netto w bilansie, rachunku zysków i strat oraz zestawieniu zmian w funduszu w zakresie nadwyżki środków obrotowych w jednostkach budżetowych prowadzących działalność oświatową. W zestawieniu zmian w funduszu jednostki w kolumnie Stan na koniec roku poprzedniego, poz. III Wynik finansowy netto za rok bieżący – będący sumą pozycji 1 lub 2 i pozycji 3 nie jest tożsamy z pozycją wykazywaną w pasywach bilansu w pozycji II. Wynik finansowy netto (+,-) – odpowiednio w pozycji 2. Strata netto (-) oraz w rachunku zysków i strat w pozycji L. Zysk (strata) netto.
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	<b>Nie dotyczy</b>
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
	<b>971.658,17 zł</b>
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	<b>Nie dotyczy</b>
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
	<b>Nie dotyczy</b>
2.5.	inne informacje
	<b>Nie dotyczy</b>
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	<b>Nie dotyczy</b>

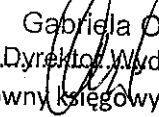
Wydział Usług Wspólnych

Gabrieła Osiej  
Dyrektor Wydziału

21 Stępnik



Wydział Usług Wspólnych \*


  
..... Gabriela Osiej  
..... Dyrektor Wydziału  
(główny księgowy)

..... 29 MAR. 2019

.....  
(rok, miesiąc, dzień)

Z up. STAROSTY

  
..... Sabina GORZKULLA  
..... Wicestarosta  
(kierownik jednostki)

 Stypniak

**Główne składniki aktywów trwałych**

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów trwałych	Wartość początkowa – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej			Ogółem zwiększenie wartości początkowej (4+5+6)	Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (8+9+10)	Wartość początkowa – stan na koniec roku obrotowego (3+7-11)
			Aktualizacja	Przychody	Przemieszczenie		Zbycie	Likwidacja	Inne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1.	<b>WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE</b>	<b>41 683,00</b>	<b>0,00</b>	<b>299,00</b>	<b>0,00</b>	<b>299,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>41 982,00</b>
2.	<b>ŚRODKI TRWAŁE</b>	<b>8 272 549,89</b>	<b>0,00</b>	<b>30 142,28</b>	<b>0,00</b>	<b>30 142,28</b>	<b>0,00</b>	<b>104 834,54</b>	<b>0,00</b>	<b>104 834,54</b>	<b>8 197 857,63</b>
1)	Grunty	190 200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	190 200,00
2)	Budynki i lokale	6 823 958,57	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6 823 958,57
3)	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4)	Kofły i maszyny energetyczne	900,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	900,00
5)	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	422 977,40	0,00	24 508,00	0,00	24 508,00	0,00	0,00	0,00	0,00	447 485,40
6)	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	699,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	699,00
7)	Urządzenia techniczne	241 678,15	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	241 678,15
8)	Środki transportu	1 150,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 150,00
9)	Narządzenia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie gdzie indziej niesklasyfikowane	590 986,77	0,00	5 634,28	0,00	5 634,28	0,00	104 834,54	0,00	104 834,54	491 786,51
<b>RAZEM:</b>		<b>8 314 232,89</b>	<b>0,00</b>	<b>30 441,28</b>	<b>0,00</b>	<b>30 441,28</b>	<b>0,00</b>	<b>104 834,54</b>	<b>0,00</b>	<b>104 834,54</b>	<b>8 239 839,63</b>

Wydział Usług Wspólnych

Gabriela Osiej  
Dyrektor Wydziału

Z up. STAROSTY

Sabina GORZKULLA  
Wicestarosta

W Skupie

Umorzenie - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia 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	
	Aktualizacja	Amortyzacja za rok obrotowy	Inne				Stan na początek roku obrotowego (3-13)	Stan na koniec roku obrotowego (12-19)
13	14	15	16	17	18	19	20	21
41 683,00	0,00	299,00	0,00	299,00	0,00	41 982,00	0,00	0,00
3 059 303,51	0,00	202 400,62	0,00	202 400,62	104 834,54	3 156 869,59	5 213 246,38	5 040 988,04
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	190 200,00	190 200,00
1 802 571,57	0,00	170 598,96	0,00	170 598,96	0,00	1 973 170,53	5 021 387,00	4 850 788,04
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
900,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	900,00	0,00	0,00
422 977,40	0,00	24 508,00	0,00	24 508,00	0,00	447 485,40	0,00	0,00
699,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	699,00	0,00	0,00
240 018,77	0,00	1 659,38	0,00	1 659,38	0,00	241 678,15	1 659,38	0,00
1 150,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 150,00	0,00	0,00
590 986,77	0,00	5 634,28	0,00	5 634,28	104 834,54	491 786,51	0,00	0,00
3 100 986,51	0,00	202 699,62	0,00	202 699,62	104 834,54	3 198 851,59	5 213 246,38	5 040 988,04

Wydział Usług Wspólnych

Gabriela Osiej  
 Dyrektor Wydziału

Z p.p. STAROSTY

Sabina GORZKULLA  
 Wicestarosta

*Simplicjusz*

**Środki trwałe niemortyzowane i nieumarzane**

Lp.	Grupa według KŚT	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (3+4-5)
			Zwiększenia	Zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6
1.	Maszyny, Urządzenia i Aparaty Ogólnego Zastosowania ( 4 )	154 233,39			154 233,39
2.	Narzędzia , Przyrządy, Ruchoomości i Wyposażenie, Gdzie Indziej Niesklasyfikowane ( 8 )	48 300,87			48 300,87
3	Wyposażenie	12 954,68			12 954,68
4	<b>Razem</b>	<b>215 488,94</b>			<b>215 488,94</b>

Wydział Usług Wspólnych

Gabryela Osiej  
Dyrektor Wydziału

Z up. STAK...

Sabina GORZKI  
Wiceprezesa

Al  
Skarżysko