

|                                                                                                                         |                                                                                                                                                 |                                                                                                                                          |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej<br><br><b>Zespół Szkół</b><br>ul.3- Maja 42<br><br>44-230 Czerwionka - Leszczyny | <div style="text-align: center;"> <b>BILANS</b><br/> jednostki budżetowej<br/><br/> <br/> sporządzony<br/> na dzień <b>31-12-2018 r.</b> </div> | Adresat:<br><br>Powiat Rybnicki                                                                                                          |
| Numer identyfikacyjny REGON<br><br><b>272839878</b>                                                                     |                                                                                                                                                 | Wysłać bez pisma przewodniego<br>A4D3F1B83A0F389E<br> |

| AKTYWA                                                                                                                       | Stan na początek roku | Stan na koniec roku | PASYWA                                                              | Stan na początek roku | Stan na koniec roku |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|---------------------|---------------------------------------------------------------------|-----------------------|---------------------|
| A Aktywa trwałe                                                                                                              | 4 003 444,74          | 3 941 893,66        | A Fundusz                                                           | 3 571 301,53          | 3 497 745,94        |
| A.I Wartości niematerialne i prawne                                                                                          | 3 591,60              | 0,00                | A.I Fundusz jednostki                                               | 10 382 621,55         | 12 350 013,88       |
| A.II Rzeczowe aktywa trwałe                                                                                                  | 3 999 853,14          | 3 941 893,66        | A.II Wynik finansowy netto (+,-)                                    | -6 811 320,02         | -8 852 267,94       |
| A.II.1 Środki trwałe                                                                                                         | 3 996 409,14          | 3 941 893,66        | A.II.1 Zysk netto (+)                                               | 0,00                  | 0,00                |
| A.II.1.1 Grunty                                                                                                              | 256 496,00            | 256 496,00          | A.II.2 Strata netto (-)                                             | -6 811 320,02         | -8 852 267,94       |
| 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) (-) | 0,00                  | 0,00                |
| A.II.1.2 Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej                                                               | 3 707 907,61          | 3 662 979,25        | A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek                        | 0,00                  | 0,00                |
| A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny                                                                                     | 32 005,53             | 22 418,41           | 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                            | 556 263,74            | 552 084,77          |
| A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)                                                                                  | 3 444,00              | 0,00                | 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                                   | 556 263,74            | 552 084,77          |
| A.III Należności długoterminowe                                                                                              | 0,00                  | 0,00                | D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług                         | 38 902,80             | 33 501,99           |
| A.IV Długoterminowe aktywa finansowe                                                                                         | 0,00                  | 0,00                | D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów                                  | 3 919,05              | 296,71              |
| A.IV.1 Akcje i udziały                                                                                                       | 0,00                  | 0,00                | D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń         | 64 245,84             | 67 354,54           |
| A.IV.2 Inne papiery wartościowe                                                                                              | 0,00                  | 0,00                | D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń                            | 331 009,93            | 348 155,93          |

**GŁÓWNY KSIĘGOWY**

(główny księgowy)

SJO BeSTia

2019-03-22

(rok, miesiąc, dzień)

A4D3F1B83A0F389E

**DYREKTOR**

Zespół Szkół  
w Czerwionce-Leszczynie  
(kierownik jednostki)

|                                                                                          |            |            |                                                                                          |            |           |
|------------------------------------------------------------------------------------------|------------|------------|------------------------------------------------------------------------------------------|------------|-----------|
| A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe                                              | 0,00       | 0,00       | D.II.5 Pozostałe zobowiązania                                                            | 0,00       | 0,00      |
| A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek                                              | 0,00       | 0,00       | D.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)                             | 16 051,22  | 13 514,65 |
| B Aktywa obrotowe                                                                        | 124 120,53 | 107 937,05 | 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                                                                | 102 134,90 | 89 260,95 |
| B.I.1 Materiały                                                                          | 0,00       | 0,00       | D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych                                          | 102 134,90 | 89 260,95 |
| 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                                                          | 88 809,54  | 49 637,71  |                                                                                          |            |           |
| 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                                                              | 88 809,54  | 49 637,71  |                                                                                          |            |           |
| B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych | 0,00       | 0,00       |                                                                                          |            |           |
| B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe                                                   | 35 310,99  | 58 299,34  |                                                                                          |            |           |
| B.III.1 Środki pieniężne w kasie                                                         | 0,00       | 0,00       |                                                                                          |            |           |
| B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych                                         | 35 310,99  | 58 299,34  |                                                                                          |            |           |
| 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       |                                                                                          |            |           |

**GŁÓWNY KSIĘGOWY**  
(główny księgowy)

SJO BeSTia

*mgr Ewelina Konsek*

2019-03-22  
(rok, miesiąc, dzień)  
A4D3F1B83A0F389E

**DYREKTOR**  
Zespołu Szkół  
w Czerwionce-Leszczynie  
(kierownik jednostki)  
*mgr Natalia Kuś*

|                                 |                     |                     |                     |                     |                     |
|---------------------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| B.IV Rozliczenia międzyokresowe | 0,00                | 0,00                |                     |                     |                     |
|                                 |                     |                     |                     |                     |                     |
| <b>Suma aktywów</b>             | <b>4 127 565,27</b> | <b>4 049 830,71</b> | <b>Suma pasywów</b> | <b>4 127 565,27</b> | <b>4 049 830,71</b> |

**GLÓWNY KSIĘGOWY**

(główny księgowy)

*mgr Beata Konsek*

SJO BeSTia

2019-03-22

(rok, miesiąc, dzień)

A4D3F1B83A0F389E

**DYREKTOR**  
Zespołu Szkół  
w Czerwionce-Leszczyńskich  
(kierownik jednostki)  
*mgr Natalia Łas*

GŁÓWNY KSIĘGOWY

(główny księgowy)

SJO BeSTia

mgr Ewelina Konsek

2019-03-22

(rok, miesiąc, dzień)

A4D3F1B83A0F389E

DYREKTOR

Zespołu Szkół

w Czerwinkach

mgr Natalia Kus



| Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej<br><br>Zespół Szkół<br>ul.3- Maja 42<br><br>44-230 Czerwionka - Leszczyny<br>Numer identyfikacyjny REGON<br><br><b>272839878</b> | Rachunek zysków i strat jednostki<br>(wariant porównawczy)<br><br><b>sporządzony na<br/>na dzień 31-12-2018 r.</b> | Adresat:<br><br>Powiat Rybnicki<br><br>Wysłać bez pisma przewodniego<br>66407352BA6D760F<br> |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                                                                                                                                                                         | Stan na koniec roku poprzedniego                                                                                   | Stan na koniec roku bieżącego                                                                                                                                                   |
| <b>A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej</b>                                                                                                        | 0,00                                                                                                               | 0,00                                                                                                                                                                            |
| 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                                                                                                                           | 0,00                                                                                                               | 0,00                                                                                                                                                                            |
| <b>B. Koszty działalności operacyjnej</b>                                                                                                                               | 6 842 285,17                                                                                                       | 8 885 807,93                                                                                                                                                                    |
| B.I. Amortyzacja                                                                                                                                                        | 145 381,16                                                                                                         | 147 786,54                                                                                                                                                                      |
| B.II. Zużycie materiałów i energii                                                                                                                                      | 412 334,98                                                                                                         | 1 820 566,85                                                                                                                                                                    |
| B.III. Usługi obce                                                                                                                                                      | 545 239,40                                                                                                         | 1 072 681,90                                                                                                                                                                    |
| B.IV. Podatki i opłaty                                                                                                                                                  | 542,00                                                                                                             | 501,00                                                                                                                                                                          |
| B.V. Wynagrodzenia                                                                                                                                                      | 4 588 513,59                                                                                                       | 4 668 307,08                                                                                                                                                                    |
| B.VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników                                                                                                        | 1 095 783,83                                                                                                       | 1 124 564,85                                                                                                                                                                    |
| B.VII. Pozostałe koszty rodzajowe                                                                                                                                       | 52 250,21                                                                                                          | 49 159,71                                                                                                                                                                       |
| B.VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów                                                                                                                        | 0,00                                                                                                               | 0,00                                                                                                                                                                            |
| B.IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu                                                                                                                            | 2 240,00                                                                                                           | 2 240,00                                                                                                                                                                        |
| B.X. Pozostałe obciążenia                                                                                                                                               | 0,00                                                                                                               | 0,00                                                                                                                                                                            |
| <b>C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)</b>                                                                                                              | -6 842 285,17                                                                                                      | -8 885 807,93                                                                                                                                                                   |
| <b>D. Pozostałe przychody operacyjne</b>                                                                                                                                | 30 249,77                                                                                                          | 29 893,37                                                                                                                                                                       |
| D.I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych                                                                                                                     | 0,00                                                                                                               | 0,00                                                                                                                                                                            |
| D.II. Dotacje                                                                                                                                                           | 0,00                                                                                                               | 0,00                                                                                                                                                                            |
| D.III. Inne przychody operacyjne                                                                                                                                        | 30 249,77                                                                                                          | 29 893,37                                                                                                                                                                       |
| <b>E. Pozostałe koszty operacyjne</b>                                                                                                                                   | 315,36                                                                                                             | 805,00                                                                                                                                                                          |

**GŁÓWNY KSIĘGOWY**  
główny księgowy

2019-04-17  
rok, miesiąc, dzień

**DYREKTOR**  
Zespół Szkół  
w Czerwionce-Leszczynie  
mgr Natalia Kuś

|        |                                                                                                                                                              |               |               |
|--------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------|---------------|
| 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                                                                                                                                  | 315,36        | 805,00        |
| F.     | Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)                                                                                                         | -6 812 350,76 | -8 856 719,56 |
| G.     | Przychody finansowe                                                                                                                                          | 1 399,75      | 4 799,42      |
| G.I.   | Dywidendy i udziały w zyskach                                                                                                                                | 0,00          | 0,00          |
| G.II.  | Odsetki                                                                                                                                                      | 1 399,75      | 4 799,42      |
| G.III. | Inne                                                                                                                                                         | 0,00          | 0,00          |
| H.     | Koszty finansowe                                                                                                                                             | 369,01        | 347,80        |
| H.I.   | Odsetki                                                                                                                                                      | 0,00          | 0,00          |
| H.II.  | Inne                                                                                                                                                         | 369,01        | 347,80        |
| I.     | Zysk (strata) brutto (F+G-H)                                                                                                                                 | -6 811 320,02 | -8 852 267,94 |
| J.     | Podatek dochodowy                                                                                                                                            | 0,00          | 0,00          |
| K.     | Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)                                                                                                | 0,00          | 0,00          |
| L.     | Zysk (strata) netto (I-J-K)                                                                                                                                  | -6 811 320,02 | -8 852 267,94 |
|        |                                                                                                                                                              |               |               |

**GŁÓWNY KSIĘGOWY**

główny księgowy

*mgr Ewelina Konsek*

2019-04-17

rok, miesiąc, dzień

**DYREKTOR**

kierownik jednostki

*mgr Natalia Kuci*

GŁÓWNY KSIĘGOWY

główny księgowy

mgr Ewelina Konsek

2019-04-17

rok, miesiąc, dzień

SJO BeSTia

66407352BA6D760F Korekta nr 1

DYREKTOR

Zespołu Szkół

w Częstochowie - Zakrzyszew

mgr Natalia Kuś



|                                                                                                                                               |                                                                                        |                                                                                                                                          |  |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--|
| Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej<br>Zespół Szkół<br>ul.3- Maja 42<br>44-230 Czerwionka - Leszczyny                                      | Zestawienie zmian w funduszu jednostki<br><br>sporządzone na<br>na dzień 31-12-2018 r. | Adresat:<br>Powiat Rybnicki                                                                                                              |  |
| Numer identyfikacyjny REGON<br>272839878                                                                                                      |                                                                                        | Wysłać bez pisma przewodniego<br>3A991AC7D3D051F3<br> |  |
|                                                                                                                                               | Stan na koniec roku poprzedniego                                                       | Stan na koniec roku bieżącego                                                                                                            |  |
| I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)                                                                                                  | 10 252 538,02                                                                          | 10 382 621,55                                                                                                                            |  |
| I.1. Zwiększenie funduszu (z tytułu)                                                                                                          | 6 713 118,07                                                                           | 8 900 565,70                                                                                                                             |  |
| I.1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły                                                                                                          | 0,00                                                                                   | 0,00                                                                                                                                     |  |
| I.1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe                                                                                                         | 6 713 118,07                                                                           | 8 811 675,24                                                                                                                             |  |
| I.1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich                                                                                         | 0,00                                                                                   | 0,00                                                                                                                                     |  |
| I.1.4. Środki na inwestycje                                                                                                                   | 0,00                                                                                   | 88 890,46                                                                                                                                |  |
| 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                                    | 0,00                                                                                   | 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)                                                                                               | 6 583 034,54                                                                           | 6 933 173,37                                                                                                                             |  |
| I.2.1. Strata za rok ubiegły                                                                                                                  | 6 551 072,91                                                                           | 6 811 320,02                                                                                                                             |  |
| I.2.2. Zrealizowane dochody budżetowe                                                                                                         | 31 961,63                                                                              | 32 962,89                                                                                                                                |  |
| I.2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły                                                                     | 0,00                                                                                   | 0,00                                                                                                                                     |  |
| I.2.4. Dotacje i środki na inwestycje                                                                                                         | 0,00                                                                                   | 88 890,46                                                                                                                                |  |
| 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                                                                                                                                     |  |
| II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)                                                                                                   | 10 382 621,55                                                                          | 12 350 013,88                                                                                                                            |  |

GLÓWNY KSIĘGOWY

główny księgowy

mgr Elżbieta Konsek

2019-04-17

rok, miesiąc, dzień

DYREKTOR

Zespół Szkół  
w Czerwionce-Leszczynie  
kierownik jednostki  
mgr Natalia Kus



|        |                                            |               |               |
|--------|--------------------------------------------|---------------|---------------|
| III.   | Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-) | -6 811 320,02 | -8 852 267,94 |
| III.1. | zysk netto (+)                             | 0,00          | 0,00          |
| III.2. | strata netto (-)                           | -6 811 320,02 | -8 852 267,94 |
| III.3. | nadwyżka środków obrotowych                | 0,00          | 0,00          |
| IV.    | Fundusz (II+,-III)                         | 3 571 301,53  | 3 497 745,94  |
|        |                                            |               |               |

**GŁÓWNY KSIĘGOWY**  
  
 główny księgowy  
 mgr Ewelina Konsek

2019-04-17  
 rok, miesiąc, dzień

**DYREKTOR**  
 Zespołu Sekcji  
 w Czerwińcu-Łoszczynach  
  
 kierownik jednostki  
 mgr Natalia Koss

**GŁÓWNY KSIĘGOWY**

główny księgowy

*mgr Ewelina Konsek*

2019-04-17

rok, miesiąc, dzień

**DYREKTOR**

Zespół Szkół  
w Czerwionce-Leszczynie  
kierownik jednostki  
*mgr Waldemar Kus*

## INFORMACJA DODATKOWA

### I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

1.

1.1 Nazwę: Zespół Szkół w Czerwionce-Leszczynach

1.2 Siedzibę: Czerwionka-Leszczyny

1.3 Adres jednostki: 44-230 Czerwionka-Leszczyny, ul. 3 Maja 42

1.4 Podstawowy przedmiot działalności jednostki: edukacja

2. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym: 1.01.2018 – 31.12.2018

3. Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne: nie dotyczy

4. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji):

⑩ metody amortyzacji:

- 1) Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się i amortyzuje przy zastosowaniu stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych.
- 2) Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się i amortyzuje jednorazowo za okres całego roku w grudniu.
- 3) Nowoprzyjęte środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się i amortyzuje począwszy od następnego miesiąca po miesiącu w którym przyjęto je do używania.

⑩ metody wyceny aktywów i pasywów:

- 1) Rzeczowe aktywa obrotowe wycenia się na dzień bilansowy według ich wartości wynikającej z ewidencji.
- 2) Środki trwałe stanowiące własność Skarbu Państwa lub jednostki samorządu terytorialnego otrzymane nieodpłatnie, na podstawie decyzji właściwego organu, mogą być wycenione w wartości określonej w tej decyzji
- 3) Należności i zobowiązania wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty.
- 4) Należności i zobowiązania oraz inne składniki aktywów i pasywów wyrażone w walutach obcych wycenia się nie później niż na koniec kwartału, według zasad obowiązujących na dzień bilansowy.
- 5) Odsetki od należności i zobowiązań, w tym również tych, do których stosuje się przepisy dotyczące zobowiązań podatkowych, ujmuje się w księgach rachunkowych w momencie zapłaty należności i zobowiązań, lecz nie później niż pod datą ostatniego dnia kwartału w wysokości należnych na koniec tego kwartału.

⑩ **zasady dokonywania odpisów aktualizacyjnych aktywów:**

- 1) Odpisy aktualizujące należności są dokonywane nie później niż na dzień bilansowy.
- 2) Ustala się przedziały czasowe okresów zalegania z płatnością, którym to okresom przypisany jest odpis aktualizujący wycenę należności:

| okres zalegania z płatnością należności | stawka odpisu |
|-----------------------------------------|---------------|
| do 1 roku                               | 0%            |
| od 1 roku do 2 lat                      | 50%           |
| powyżej 2 lat                           | 100%          |

⑩ **stosowane uproszczenia:**

- 1) W odstępie od zasady współmierności: prenumeraty, ubezpieczenia opłacone z góry nie podlegają rozliczeniu w czasie za pośrednictwem rozliczeń międzyokresowych kosztów, obciążają koszty miesiąca w którym zostały poniesione,
- 2) Ewidencję kosztów według rodzajów prowadzi się tylko na kontach zespołu 4 "Koszty według rodzajów i ich rozliczenie".
- 3) Bez względu na wartość umarza się jednorazowo i w całości zalicza w koszty w momencie przyjęcia do używania:
  - książki i inne zbiory biblioteczne,
  - środki dydaktyczne,
  - meble i dywany,
  - pozostałe środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości 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.
- 4) Księgi inwentarzowe prowadzi się dla pozostałych środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych umarzanych w 100%, których wartość jest nie niższa niż 1.000 zł (słownie: jeden tysiąc zł).
- 5) Bez względu na wartość, księgi inwentarzowe prowadzi się dla następujących pozostałych środków trwałych: zestawy komputerowe
- 6) Pozostałe środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości poniżej 1.000 zł mogą nie podlegać ewidencji.
- 7) Zakupione materiały (towary), bezpośrednio po zakupie są zaliczane w ciężar kosztów. Na koniec roku przeprowadza się inwentaryzację nieużytych materiałów (towarów) i wprowadza się na stan zapasów, korygując koszty o wartości tego stanu, pod datą ostatniego dnia danego roku. W roku następnym ww. zapasy przeksięgowuje się w koszty.
- 8) Paliwo zatankowane w baku samochodu szkolnego uważa się za zużyte.
- 9) W przypadku dowodów księgowych przekazanych do Zespołu Szkół w Czerwionce-Leszczynach w następnym miesiącu, do ewidencji księgowej okresu sprawozdawczego przyjmuje się te dowody, które wpłynęły nie później niż do 4 dnia każdego miesiąca. Gdy dzień ten przypada w dzień wolny od pracy, do ostatniego dnia roboczego przed tym dniem. Po tym terminie dokumenty są ujmowane w ewidencji księgowej w miesiącu, w którym wpłynęły do Zespołu Szkół w Czerwionce-Leszczynach.



## 5. Inne informacje:

(np. zmiany zasad rachunkowości w ciągu roku)

- usunięto konto 975 – Wydatki strukturalne,
- dodano konto 900- Wkład własny niepieniężny
- dodano oddział księgowy Projekt RPO „ZSCL-akademia nowoczesnego kształcenia II”

## II. Dodatkowe informacje i objaśnienia

### 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 (011,013,020,0201)

| L.p | Nazwa grupy rodzajowej wg bilansu            | Wartość inwentarzowa |              |              |              | Umorzenia    |              |              |                          |              |
|-----|----------------------------------------------|----------------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------------------|--------------|
|     |                                              | BO                   | zwiększenia  | zmniejszenia | BZ           | BO           | zwiększenia  | zmniejszenia | Wartość umorzenia za rok | BZ           |
| 1   | Grunty                                       | 256.496,00           | 0,00         | 0,00         | 256.496,00   | 0,00         | 0,00         | 0,00         | 0,00                     | 0,00         |
| 2   | Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej | 5.503.938,78         | 89.679,46    | 0,00         | 5.593.618,24 | 1.796.031,17 | 1.163,25     | 0,00         | 133.444,57               | 1.930.638,99 |
| 3   | Urządzenia techniczne i maszyny              | 119.392,42           | 0,00         | 0,00         | 119.392,42   | 87.386,89    | 0,00         | 0,00         | 9.587,12                 | 96.974,01    |
| 4   | Wartości niematerialne i prawne              | 7.183,20             | 0,00         | 0,00         | 7.183,20     | 3.591,60     | 0,00         | 0,00         | 3.591,60                 | 7.183,20     |
| 5   | Pozostałe środki trwałe                      | 911.682,47           | 1.388.419,56 | 0,00         | 2.300.102,03 | 911.682,47   | 1.388.419,56 | 0,00         | 0,00                     | 2.300.102,03 |
| 6   | Zbiory biblioteczne                          | 90.778,55            | 9.819,26     | 0,00         | 100.597,81   | 90.778,55    | 9.819,26     | 0,00         | 0,00                     | 100.597,81   |
| 7   | Pozostałe wartości niematerialne i prawne    | 12.257,28            | 0,00         | 0,00         | 12.257,28    | 12.257,28    | 0,00         | 0,00         | 0,00                     | 12.257,28    |

1.2. Aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury- o ile jednostka dysponuje takimi wartościami:

środki trwałe są w wartościach księgowych

1.3. Kwota 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 wieczystie:**

**Grunty w wieczystym użytkowaniu**

| L.p | Treść (nr działki, powierzchnia) | Stan na początek roku obrotowego | Zwiększenie | Zmniejszenie | Stan na koniec roku obrotowego |
|-----|----------------------------------|----------------------------------|-------------|--------------|--------------------------------|
|     | 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**

| L.p | Nazwa (wg grup)                              | Stan na początek roku obrotowego | Zwiększenie | Zmniejszenie | Stan na koniec roku obrotowego |
|-----|----------------------------------------------|----------------------------------|-------------|--------------|--------------------------------|
| 1   | Zestaw komputerowy DELL Optiplex 7010 1szt   | 2.689,95                         | 0,00        | 0,00         | 2.689,95                       |
| 2   | Skaner Typ 3 1szt                            | 8.154,90                         | 0,00        | 0,00         | 8.154,90                       |
| 3   | Oprogramowanie Windows+ Openoffice 7szt      | 249,99                           | 0,00        | 0,00         | 249,99                         |
| 4   | Oprogramowanie antywirusowe Trend Micro 1szt | 1.549,80                         | 0,00        | 1.549,80     | 0,00                           |
|     |                                              |                                  |             |              |                                |

**1.6. Liczba 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 stanu należności finansowych jednostek samorządu terytorialnego (stan zagrożonych pożyczek)

| L.p | Grupa należności wg bilansu | Stan na początek roku obrotowego | Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego |               |             | Stan na koniec roku obrotowego |
|-----|-----------------------------|----------------------------------|----------------------------------------------|---------------|-------------|--------------------------------|
|     |                             |                                  | zwiększenia                                  | wykorzystanie | rozwiązanie |                                |
| 1   | Pozostałe należności        | 11.493,24                        | 579,77                                       | 0,00          | 0,00        | 12.073,01                      |
|     |                             |                                  |                                              |               |             |                                |
|     |                             |                                  |                                              |               |             |                                |
|     |                             |                                  |                                              |               |             |                                |
|     |                             |                                  |                                              |               |             |                                |

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, okresie spłaty:

a) powyżej 1 roku do 3 lat: nie dotyczy

b) powyżej 3 lat do 5 lat: nie dotyczy

c) powyżej 5 lat: nie dotyczy

1.10. Kwota 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. Łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń:

nie dotyczy

1.12. Łączna kwota 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**

| L.p | Wyszczególnienie                                              | Stan                     |                        |
|-----|---------------------------------------------------------------|--------------------------|------------------------|
|     |                                                               | Początek roku obrotowego | Koniec roku obrotowego |
| 1.  | Czynne rozliczenie międzyokresowe kosztów                     | nie dotyczy              |                        |
| 1.1 |                                                               |                          |                        |
|     |                                                               |                          |                        |
| 2.  | Czynne rozliczenie międzyokresowe przychodów (pasywa bilansu) | nie dotyczy              |                        |
|     |                                                               |                          |                        |
|     |                                                               |                          |                        |
|     |                                                               |                          |                        |
|     |                                                               |                          |                        |

**1.14. Łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie:**

Gwarancje należytego wykonania umowy w kwocie ogólnej 32.565,21 zł

**1.15. Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze:**

⑩ odprawy: 14.234,40 zł

⑩ nagrody jubileuszowe: 40.611,19 zł

**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:**

89.679,46 zł – zwiększenie wartości budynku ZS

**2.3. Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie:**

nie dotyczy

**2.4. Informacja o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazanych w sprawozdaniu z wykonaniu 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:**

GLÓWNY KSIĘGOWY

(główny księgowy)

mgr Ewelina Konsek

2019 - 04 - 02

(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR

Zespołu Szkół  
w Czarnobylu

mgr Natalia Rut