


Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Zespół Szkół Licealno-Technicznych w Kluczborku Sienkiewicza 20  46-200 Kluczbork	BILANS jednostki budżetowej	Adresat:  Powiat Kluczborski
		Wysłać bez pisma przewodniego B8795BFE58F9D8C6 
Numer identyfikacyjny REGON  000743445	sporządzony na dzień 31-12-2018 r.	

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	3 697 313,99	3 405 571,58	A Fundusz	3 299 109,53	2 993 954,39
A.I Wartości niematerialne i prawne	25 535,19	20 938,85	A.I Fundusz jednostki	7 634 946,16	7 888 605,32
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	3 671 778,80	3 384 632,73	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	-4 335 836,63	-4 894 650,93
A.II.1 Środki trwałe	3 671 778,80	3 384 632,73	A.II.1 Zysk netto (+)	0,00	0,00
A.II.1.1 Grunty	0,00	0,00	A.II.2 Strata netto (-)	-4 335 836,63	-4 894 650,93
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	2 763 972,17	2 669 812,51	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	900 666,63	709 108,22	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	7 140,00	5 712,00	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	424 205,81	434 043,69
A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	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	424 205,81	434 043,69
A.III Należności długoterminowe	0,00	0,00	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	40 076,83	35 417,51
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	19 673,00	22 204,80
A.IV.1 Akcje i udziały	0,00	0,00	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	122 249,51	131 173,78
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	216 205,12	225 754,10

Wanda Teresa Słabosz  
(główny księgowy)

SJO BeSTia

2019-01-24

(rok, miesiąc, dzień)

B8795BFE58F9D8C6

Mirosław Damian Birecki

(kierownik jednostki)

Wpłynęło do Wydziału Sprawozdawczego

dnia 29 MAR 2019

Strona 1 z 4

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)	850,00	850,00
B Aktywa obrotowe	26 001,35	22 426,50	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	25 151,35	18 643,50
B.I.1 Materiały	0,00	0,00	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	25 151,35	18 643,50
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	12 580,17	12 555,17			
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	0,00	400,00			
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	12 580,17	12 155,17			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	13 421,18	9 871,33			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	13 421,18	9 871,33			
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			

Wanda Teresa Słabosz  
(główny księgowy)

2019-01-24  
(rok, miesiąc, dzień)

Mirosław Damian Birecki  
(kierownik jednostki)

SJO BeSTia

B8795BFE58F9D8C6

B.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			
<b>Suma aktywów</b>	<b>3 723 315,34</b>	<b>3 427 998,08</b>	<b>Suma pasywów</b>	<b>3 723 315,34</b>	<b>3 427 998,08</b>

Wanda Teresa Słabosz  
(główny księgowy)

2019-01-24

(rok, miesiąc, dzień)

Mirosław Damian Birecki  
(kierownik jednostki)

SJO BeSTia

B8795BFE58F9D8C6


Wanda Teresa Słabosz  
(główny księgowy)

SJO BeSTia

2019-01-24  
(rok, miesiąc, dzień)

B8795BFE58F9D8C6

Mirosław Damian Birecki  
(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Zespół Szkół Liceaino-Technicznych w Kluczborku Sienkiewicza 20 46-200 Kluczbork	Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'  sporządzony na dzień: 31-12-2018 r.	Adresat: Powiat Kluczborski
Numer identyfikacyjny REGON 000743445		F98B560D4D7C43A4 

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

\_\_\_\_\_  
Wanda Teresa Słabosz  
(główny księgowy)

\_\_\_\_\_  
2019-03-18  
rok mies. dzień

\_\_\_\_\_  
Miroslaw Damian Birecki  
(kierownik jednostki)  
Wpłynęło do Urzędu Skarbowego w Kluczborku  
dnia 29 MAR 2019  
podpis \_\_\_\_\_

Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'


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

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

\_\_\_\_\_  
Wanda Teresa Siabosz  
(główny księgowy)

\_\_\_\_\_  
2019-03-18  
rok mies. dzień

\_\_\_\_\_  
Miroslaw Damian Birecki  
(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Zespół Szkół Licealno-Technicznych w Kluczborku Sienkiewicza 20 46-200 Kluczbork		Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy)  sporządzony na na dzień 31-12-2018 r.	Adresat:  Powiat Kluczborski	
Numer identyfikacyjny REGON  000743445			Wysłać bez pisma przewodniego B4B82AFAAEBE3215 	
			Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A.	Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej		18 871,96	17 200,73
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		18 871,96	17 200,73
B.	Koszty działalności operacyjnej		4 354 674,37	4 924 145,87
B.I.	Amortyzacja		109 885,66	291 742,41
B.II.	Zużycie materiałów i energii		174 901,68	209 015,08
B.III.	Usługi obce		236 054,16	361 969,46
B.IV.	Podatki i opłaty		19 670,54	17 280,00
B.V.	Wynagrodzenia		2 991 405,30	3 181 782,92
B.VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników		781 289,51	795 576,83
B.VII.	Pozostałe koszty rodzajowe		41 467,52	17 588,51
B.VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		0,00	0,00
B.IX.	Inne świadczenia finansowane z budżetu		0,00	49 190,66
B.X.	Pozostałe obciążenia		0,00	0,00
C.	Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)		-4 335 802,41	-4 906 945,14
D.	Pozostałe przychody operacyjne		0,00	12 340,42
D.I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		0,00	0,00
D.II.	Dotacje		0,00	0,00
D.III.	Inne przychody operacyjne		0,00	12 340,42
E.	Pozostałe koszty operacyjne		40,96	48,93

Wanda Teresa Ślabosz  
główny księgowy

2019-01-24  
rok, miesiąc, dzień

Mirosław Damian Birecki  
kierownik jednostki

SJO BeSTia

B4B82AFAAEBE3215

Wpłynęło do Wydziału Finansowego  
29. MAR. 2019

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2019-03-29

Strona 1 z 3

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	40,96	48,93
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	-4 335 843,37	-4 894 653,65
G.	Przychody finansowe	6,74	2,72
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G.II.	Odsetki	6,74	2,72
G.III.	Inne	0,00	0,00
H.	Koszty finansowe	0,00	0,00
H.I.	Odsetki	0,00	0,00
H.II.	Inne	0,00	0,00
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	-4 335 836,63	-4 894 650,93
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)	-4 335 836,63	-4 894 650,93

Wanda Teresa Słabosz  
główny księgowy

2019-01-24  
rok, miesiąc, dzień


Mirosław Damian Birecki  
kierownik jednostki



Wanda Teresa Słabosz  
główny księgowy

2019-01-24  
rok, miesiąc, dzień

Mirosław Damian Birecki  
kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Zespół Szkół Licealno-Technicznych w Kluczborku Sienkiewicza 20 46-200 Kluczbork	Zestawienie zmian w funduszu jednostki  sporządzone na na dzień 31-12-2018 r.	Adresat: Powiat Kluczborski	
Numer identyfikacyjny REGON  <b>000743445</b>		Wysłać bez pisma przewodniego 1027F383B87E2C93 	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I. Fundusz jednostki na początku okresu (BO)	0,00	0,00	
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)	6 625 589,73	7 634 946,16	
I.1. Zwiększenie funduszu (z tytułu)	5 185 841,89	4 618 665,53	
I.1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły	0,00	0,00	
I.1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe	4 218 964,99	4 618 587,03	
I.1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich	0,00	0,00	
I.1.4. Środki na inwestycje	0,00	0,00	
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	966 876,90	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	78,50	
I.2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)	4 176 485,46	4 365 006,37	
I.2.1. Strata za rok ubiegły	4 157 647,72	4 335 836,63	
I.2.2. Zrealizowane dochody budżetowe	18 837,74	29 169,74	
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	0,00	
I.2.5. Aktualizacja środków trwałych	0,00	0,00	
I.2.5. Aktualizacja wyceny 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	

Wanda Teresa Słabosz  
główny księgowy

2019-01-24  
rok, miesiąc, dzień

Mirosław Damian Birecki  
kierownik jednostki

I.2.9.	Inne zmniejszenia	0,00	0,00
II.	Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)	7 634 946,16	7 888 605,32
III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	-4 335 836,63	-4 894 650,93
III.1.	zysk netto (+)	0,00	0,00
III.2.	strata netto (-)	-4 335 836,63	-4 894 650,93
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV.	Fundusz (II+,-III)	3 299 109,53	2 993 954,39

Wanda Teresa Słabosz  
 \_\_\_\_\_  
 główny księgowy

2019-01-24  
 \_\_\_\_\_  
 rok, miesiąc, dzień

Mirosław Damian Birecki  
 \_\_\_\_\_  
 kierownik jednostki

Wanda Teresa Słabosz  
główny księgowy

2019-01-24  
rok, miesiąc, dzień

Mirosław Damian Birecki  
kierownik jednostki

## INFORMACJA DODATKOWA

<b>I.</b>	<b>Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:</b>
1.	
1.1	nazwę jednostki Zespół Szkół Licealno-Technicznych
1.2	siedzibę jednostki Kluczbork
1.3	adres jednostki ul. Sienkiewicza 17, 46-200 Kluczbork
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki Organem prowadzącym Zespół Szkół-Licealno Technicznych w Kluczborku jest powiat kluczborski. Organami szkoły są dyrektor, rada pedagogiczna, samorząd uczniowski oraz rada rodziców. Celem działalności szkoły jest umożliwienie uczniom nabywanie wiedzy i osiągnięcie umiejętności niezbędnych do uzyskania świadectwa ukończenia szkoły, świadectwa dojrzałości po zdaniu egzaminu maturalnego oraz przygotowuje uczniów technikum do egzaminów potwierdzających kwalifikacje w zawodzie. Szkoła kształtuje środowisko wychowawcze sprzyjające realizacji celów i zadań, zapewnia uczniom opiekę podczas nauki, wpaja szacunek do pracy, rozwija umiejętności społeczne, wychowuje w duchu patriotyzmu i przygotowuje do pełnienia ról w społeczeństwie, rodzinie, środowisku lokalnym i życiu zawodowym, obejmuje uczniów opieką socjalną i wychowawczą. Jednostka realizuje swoje cele poprzez obowiązkowe i dodatkowe zajęcia edukacyjne, zajęcia dydaktyczno-wyrównawcze, nadobowiązkowe zajęcia pozalekcyjne oraz współpracę z pracodawcami, instytucjami naukowymi, oświatowymi, społecznymi i kulturalnymi oraz organizacjami pozarządowymi. Szkoła pomaga w wyborze kierunku dalszego kształcenia poprzez wewnątrzszkolny system doradztwa zawodowego, który koordynuje doradca zawodowy. W celu zapewnienia uczniom pomocy psychologicznej i pedagogicznej szkoła zatrudnia psychologa i pedagoga szkolnego, a także współpracuje z poradnią psychologiczno-pedagogiczną, sądem rodzinnym, sądem dla nieletnich oraz innymi podmiotami organizującymi i prowadzącymi pomoc psychologiczno-pedagogiczną. Jednostka prowadzi bezpłatne nauczanie i wychowanie w zakresie ramowych planów nauczania, przeprowadza rekrutację uczniów w oparciu o zasadę powszechnej dostępności, zatrudnia nauczycieli posiadających kwalifikacje określone w odrębnych przepisach.
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem <b>01.01.2018 - 31.12.2018</b>
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne <b>nie dotyczy</b>
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

Księgi rachunkowe Zespołu Szkół Licealno-Technicznych w Kluczborku prowadzone są w siedzibie Starostwa Powiatowego w Kluczborku w systemie komputerowym w programie VULCAN. Księgi rachunkowe prowadzone są w części dotyczącej ewidencji finansowo-księgowej wszystkich zasłóci gospodarczych, sprawozdawczości z wykonania planów finansowych, dokumentacji placowej. W uchwale budżetowej w załączniku o wydatkach jak też i w planie finansowym Zespołu Szkół Licealno-Technicznych w Kluczborku określa się wielkość wydatków na wynagrodzenia i pochodne.

W jednostce prowadzi się ewidencję księgową środków trwałych na koncie 011. Ewidencję dla wartości niematerialnych i prawnych na koncie 020. Ewidencję pozostałych środków trwałych w użytkowaniu (wyposażenia) na koncie 013.

Dla pozostałych środków trwałych jednostka prowadzi ewidencję pozaksięgową. Umorzenie środków trwałych nalicza się od wartości początkowej występującej w ewidencji jednostki według stawek określonych w wykazie rocznych stawek amortyzacyjnych stanowiących załącznik nr 1 do ustawy z 15 lutego 1992r. o podatku od osób prawnych, od pierwszego dnia miesiąca następującego po miesiącu faktycznego przyjęcia do użytkowania bądź poniesienia nakładów na ulepszenie a jej zakończenie - nie później niż z chwilą zrównania wartości odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych z wartością początkową środka trwałego lub przeznaczenia go do likwidacji, sprzedaży lub stwierdzenia jego niedoboru, z ewentualnym uwzględnieniem przewidywanej przy likwidacji ceny sprzedaży netto pozostałości środka trwałego i dokonuje się raz w roku budżetowym na dzień 31 grudnia.

Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych w tym licencji programów komputerowych nalicza się od wartości początkowej występującej w ewidencji księgowej jednostki biorąc za podstawę przewidywany okres przydatności ekonomicznej tych wartości w tym oprogramowania komputerowego oraz ograniczeń prawnych dla posiadanych wartości stawką 25% w skali jednego roku od pierwszego dnia miesiąca następującego po miesiącu faktycznego przyjęcia do użytkowania nie później niż z chwilą zrównania wartości odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych z wartością początkową lub przeznaczenia go do likwidacji bądź stwierdzenia jego niedoboru i dokonuje się raz w roku budżetowym na dzień 31 grudnia.

Jednostka nie prowadzi kasy. Realizacja płatności z tytułu dochodów i wydatków dokonywana jest w formie bezgotówkowej poprzez polecenia przelewu na wskazany rachunek bankowy. Natomiast zwroty mylnych wpłaty bądź nadpłat dokonuje się na wniosek osoby zainteresowanej na wskazany rachunek bankowy, sporadycznie poprzez czek gotówkowy wystawiony na zainteresowanego.

Wpływy z tytułu dochodów budżetowych wynikające z podstawowej działalności ewidencjonowane są na koncie 720 z zastosowaniem obowiązującej klasyfikacji budżetowej. Wpływy z pozostałych dochodów nie związanych z podstawową działalnością jednostki na koncie 760 przy zastosowaniu odpowiedniej klasyfikacji budżetowej. Wpływy z odsetek ewidencjonuje się na kontach zespołu 2 w korespondencji z kontem 720, 750 z zastosowanie właściwej klasyfikacji budżetowej.

Zwroty podatku od towarów i usług VAT otrzymywane z Urzędu Skarbowego jako podatek należny ujmowany jest w ewidencji jednostki jako dochody budżetowe. Również nadwyżki podatku należnego nad naliczonym wynikające z rozliczeń w miesięcznych deklaracjach cząstkowych przekazywane są na dochody.

Koszty finansowe związane z działalnością jednostki w tym związane z obsługą długu ujmuje się na koncie 751 z zastosowaniem właściwej klasyfikacji budżetowej. Koszty związane z pozostałą działalnością jednostki ewidencjonuje się na koncie 761 z zastosowaniem właściwej klasyfikacji budżetowej.

Zaangażowanie wydatków ewidencjonuje się proporcjonalnie do poniesionych wydatków z wyłączeniem dotacji oraz wynagrodzeń i pochodnych od wynagrodzeń, które ewidencjonuje się do wysokości planu a na koniec roku koryguje się do wysokości wykonania na kontach zespołu 2 w korespondencji z kosztami. Wydatki, zaangażowanie i koszty ujmuje się w księgach rachunkowych w wartościach brutto.

Dokumenty dotyczące dochodów ze sprzedaży ewidencjonowane są w wartości netto na kontach zespołu 7 a podatek VAT wynikający z wymienionych dokumentów ewidencjonuje się na koncie 225 i zgodnie z danymi wynikającymi z dokumentów ewidencji podatkowej (rejstry sprzedaży i zakupu) przekazywany jest do Urzędu Skarbowego.

W jednostce zwroty poniesionych wydatków dotyczące wydatków tegorocznych jak i z lat ubiegłych ewidencjonuje się jako dochody budżetowe, jednak w niektórych przypadkach takich jak: zwroty wydatków poniesionych na realizację zadań z zakresu administracji rządowej, wydatków poniesionych na dotacje udzielane z budżetu powiatu oraz refundacje z Funduszu Pracy wynagrodzeń, wydatków związanych z wykonywaniem zadań związanych realizacją projektów z udziałem środków unijnych ( tzn. refundację poniesionych wydatków) a dotyczących wydatków danego roku księguje się na zwrot wydatków.

Częściowe wpłaty zaległych należności księguje się zaliczając na należność główną, odsetki i koszty proporcjonalnie do ich udziału w całej kwocie zaległości, chyba że organ windykacyjny wskazuje inaczej.

W jednostce prowadzi się jednostkowe rozliczenia i ewidencje podatku od towarów i usług VAT. Na podstawie, których sporządza się cząstkową deklarację VAT.

Przekazywanie podatku wynikającego z cząstkowych deklaracji dokonuje się tylko z dochodów, gdy nie wpłynęła należny wynikający z faktur podatek dokonuje się pomniejszenia dochodów budżetowych o podatek wynikający z rozliczenia (deklaracji) do przekazania. W jednostce podatek należny stanowi dochody budżetowe.

Listy płac tworzone są w programie VULCAN kadry i płace skąd dokonywane są przelewy na indywidualne konta bankowe osób zatrudnionych.

Dane z list płac są transportowane z programu VULCAN Płace do programu VULCAN Finanse obsługującego ewidencję księgową tych jednostek w celu ujęcia ich w księgach rachunkowych.

Listy płac sporządzane na okoliczność wypłaty wynagrodzeń z tytułu umów o pracę, umów zlecenia, umów o dzieło oraz wypłaty świadczeń z tytułu zasiłków, wypłaty na rzecz osób fizycznych za udział w komisjach i inne w miarę potrzeb numerowane są dla każdego rodzaju list oddzielnie od Nr 1 łamany przez rok do Nr ... narastająco oraz dla każdego roku numeracja od Nr 1 do Nr ..... narastająco.

W księgach rachunkowych rejestracja dokumentów dokonywana jest na podstawie dokumentu PK, które jest tworzone podczas dokonywania ewidencji danego zdarzenia. Dokument PK oznaczony jest określonym kodem (PK/nazwę jednostki i symbol dziennika/numer pozycji w dzienniku) i obejmuje faktury, wyciągi bankowe i inne dokumenty związane z daną operacją.

W jednostce dokonuje się zapisów technicznych na wszystkich stosowanych kontach rachunkowych w tym również na kontach dotyczących ewidencji wyciągów bankowych. Dokumenty księgowe jednostki stanowią faktury, wyciągi bankowe i inne dokumenty związane z działalnością jednostki a stanowiące podstawę do dokonania zapisów zaszczości gospodarczej i administracyjnej jednostki.

W celu dokonywania ewidencji nieodpłatnych nakładów ponoszonych przy realizacji projektów z udziałem środków unijnych jednostka wprowadziła konto pozabilansowe „940” – nieodpłatne nakłady przy realizacji projektów.

Jednostka nie dokonuje biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów wynikających z obowiązku wykonywania przyszłych świadczeń na rzecz pracowników w tym świadczeń emerytalnych.

Jednostka kierując się istotnością rezygnuje z rozliczania kosztów w czasie.

Aktywa i pasywa wycenia się zgodnie z zasadami określonymi w ustawie o rachunkowości oraz w przepisach ustawy o finansach publicznych na dzień bilansowy w sposób następujący:

- 1) środki trwale oraz wartości niematerialne i prawne – według cen nabycia lub kosztów wytworzenia bądź w oparciu o decyzje właściwego organu w przypadku nieodpłatnego ich otrzymania pomniejszone o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe,
- 2) środki trwale w budowie (inwestycje) – w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem,
- 3) udziały w innych jednostkach – według cen nabycia,
- 4) należności i udzielone pożyczki - w kwocie wymaganej zapłaty czyli powiększone o naliczone odsetki,
- 5) zobowiązania w jednostce w kwocie wymagającej zapłaty,
- 6) zobowiązania finansowe w kwocie wymaganej zapłaty przy czym zobowiązania finansowe, których uregulowanie zgodnie z umową następuje drogą wydania aktywów finansowych innych niż środki pieniężne lub wymiany na instrumenty finansowe – według ceny rynkowej pomniejszonej o koszty związane z prowadzeniem transakcji

	<p>według rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 30 marca 2010r. w sprawie szczegółowego sposobu ustalania wartości zobowiązań zaliczanych do państwowego długu publicznego, długu Skarbu Państwa, wartości zobowiązań z tytułu poręczeń i gwarancji,</p> <p>7) rezerwy tworzone są w uzasadnionej, wiarygodnie oszacowanej wartości,</p> <p>8) kapitały (fundusze) własne oraz pozostałe aktywa i pasywa – w wartości nominalnej,</p> <p>9) wynik finansowy ustala się wariantem porównawczym rachunku strat i zysków.</p>
5.	inne informacje
	brak
<b>II.</b>	<b>Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:</b>
1.	
1.1.	<p>szczególony 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</p>
1.2.	<p>aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami</p> <p>nie posiadamy</p>
1.3.	<p>kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych</p> <p>nie posiadamy</p>
1.4.	<p>wartość gruntów użytkowanych wieczysto</p> <p>nie posiadamy</p>
1.5.	<p>wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów</p>



	leasingu
	nie posiadamy
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	nie posiadamy
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)
	nie posiadamy
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	nie posiadamy
1.9.	podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:
a)	powyżej 1 roku do 3 lat
	nie dotyczy
b)	powyżej 3 do 5 lat
	nie dotyczy
c)	powyżej 5 lat
	nie dotyczy
1.10.	kwotę zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego
	nie posiadamy
1.11.	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	nie posiadamy
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
	nie posiadamy
1.13.	wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie
	nie posiadamy
1.14.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	nie posiadamy
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracowniczego
	3 942 584,87 zł
1.16.	inne informacje
	brak
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	nie posiadamy
2.2.	koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym
	nie posiadamy

2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	nie posiadamy
2.4.	informację o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazywanych w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych
	nie posiadamy
2.5.	inne informacje
	brak
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	brak

Skarbnik

*Wanda Stabosz*  
 .....  
 (główny księgowy)

2 9. MAR. 2019

.....  
 (rok, miesiąc, dzień)

STANOWISKA

*Mieczysław Birecki*  
 .....  
 (kierownik jednostki)

Główne składniki aktywów trwałych

Lp.	Nazwa grupy rodzajów składników aktywów trwałych	Wartość początkowa - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej		Ogółem zwiększenie wartości (415+6)	Zmniejszenie wartości			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (8+9+10)	Wartość początkowa - stan na koniec roku obrotowego (3+7-11)	Umniejszenie stan na początek roku obrotowego (13-12)	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie umorzenia (14+15+16)	Zmniejszenie umorzenia (17-16)	Umniejszenie stan na koniec roku obrotowego (18-17)	Wartość netto składników aktywów		
			Aktualizacja	Przychody; przeniesienie		zbycie	likwidacja	inne				aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	inne				stan na początek roku obrotowego (3-13)	stan na koniec roku obrotowego (17-18)	
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.	8.	9.	10.	11.	12.	13.	14.	15.	16.	17.	18.	19.	20.	21.
1.	Wartości niematerialne i prawne	2535,19			0,00	0,00				0,00	2535,19	0,00		4596,34		4596,34		4596,34	2535,19	20930,85
2.	Środki trwałe	4890613,61			0,00	0,00				0,00	4890613,61	1218834,81		287146,07		287146,07		1505980,88	3671778,80	3384632,73
1)	Grunt	0,00			0,00	0,00				0,00	0,00	0,00		0,00		0,00		0,00	0,00	0,00
2)	Budynki i lokale	3809820,98			0,00	0,00				0,00	3809820,98	1045848,81		94159,66		94159,66		1140009,47	2763872,17	2669812,51
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	0,00
4)	Kotły i maszyny energetyczne	0,00			0,00	0,00				0,00	0,00	0,00		0,00		0,00		0,00	0,00	0,00
5)	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	0,00			0,00	0,00				0,00	0,00	0,00		0,00		0,00		0,00	0,00	0,00
6)	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	0,00			0,00	0,00				0,00	0,00	0,00		0,00		0,00		0,00	0,00	0,00
7)	Urządzenia techniczne	1073652,63			0,00	0,00				0,00	1073652,63	172986,00		191556,41		191556,41		364544,41	900666,63	709108,22
8)	Środki transportu	0,00			0,00	0,00				0,00	0,00	0,00		0,00		0,00		0,00	0,00	0,00
9)	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, jedne indziej	7140,80			0,00	0,00				0,00	7140,80	0,00		1428,00		1428,00		1428,00	7140,80	5712,00
RAZEM:		4916748,80	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4916748,80	1218834,81	0,00	291742,41	0,00	291742,41	0,00	1510577,22	3607413,99	3405571,58

STABLOSTA  
(Kierownik jednostki)  
Miroslaw Birecki

29 MAR 2019  
(rok, miesiąc, dzień)

STABLOSTA  
(główny księgowy)  
Wanda Swoboda