

Załącznik Nr 7 do
Uchwały nr 4/13/2018 Zarządu Powiatu
Leżajskiego z dnia 18.12.2018 r.

Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie

Lp.	Wyszczególnienie	Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w ciągu roku obrotowego	w tym:	
			Odsetki	Różnice kursowe
1.	Zadania kontynuowane z lat poprzednich i zakończone w danym roku obrotowym	0,00	0,00	0,00
2.	Zadania kontynuowane z lat poprzednich, ale jeszcze niezakończone w danym roku obrotowym	0,00	0,00	0,00
3.	Zadania rozpoczęte i zakończone w danym roku obrotowym	353600,29	0,00	
4.	Zadania rozpoczęte w danym roku obrotowym, ale jeszcze niezakończone	0,00	0,00	0,00
RAZEM		353600,29	0,00	0,00

**Załącznik Nr 6 do
Uchwały nr 4/13/2018 Zarządu Powiatu
Leżajskiego z dnia 18.12.2018 r.**

Kwota wypłaconych świadczeń pracowniczych

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota wypłaconych świadczeń pracowniczych
1.	Wynagrodzenia ze stosunku pracy	6683451,09
2.	Odprawy emerytalne i rentowe	35950,98
3.	Nagrody jubileuszowe	68815,13
4.	Składki na ubezpieczenia społeczne	1142872,7
5.	Inne - FP	137357,38
RAZEM		8068447,28

Załącznik Nr 5 do
Uchwały nr 4/13/2018 Zarządu Powiatu
Leżajskiego z dnia 18.12.2018 r.

Odpisy aktualizujące wartość należności

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na koniec roku
1.	Należności długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Należności krótkoterminowe, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.	należności z tytułu dostaw i usług	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2.	należności od budżetów	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.3.	należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.4.	pozostałe należności	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Należności finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	RAZEM	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

**Załącznik Nr 4 do
Uchwały nr 4/13/2018 Zarządu Powiatu
Leżajskiego z dnia 18.12.2018 r.**

Zestawienie nieamortyzowanych lub nieumarzanych środków trwałych

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość
1.	Środki trwałe używane na podstawie umów najmu	0,00
2.	Środki trwałe używane na podstawie umów dzierżawy	0,00
3.	Środki trwałe używane na podstawie innych umów, w tym umów leasingu	0,00
RAZEM		0,00

Zmiany stanu umorzenia/amortyzacji środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku	Zwiększenia				Zmniejszenia			Stan na koniec roku
			amortyzacja/ umorzenie za okres	aktualizacja	nabycie	inne	aktualizacja	rozchód	inne	
1.	Wartości niematerialne i prawne	123237,47	0,00	0,00	1576,00	0,00	0,00	0,00	1250,00	123563,47
2.	Środki trwałe	3418733,39	318559,15	0,00	0,00	1340035,56	0,00	12538,00	0,00	5064790,10
2.1	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	3305712,71	310396,41	0,00	0,00	1332892,95	0,00	0,00	0,00	4949002,07
2.2	Urządzenia techniczne i maszyny	30250,30	7084,74	0,00	0,00	0,00	0,00	12538,00	0,00	24797,04
2.3	Środki transportu	50000,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	50000,00
2.4	Inne środki trwałe	32770,38	1078,00	0,00	0,00	7142,61	0,00	0,00	0,00	40990,99
	RAZEM	3541970,86	318559,15	0,00	1576,00	1340035,56	0,00	12538,00	1250,00	5188353,57

Załącznik Nr 3 do
Uchwały nr 4/13/2018 Zarządu Powiatu
Leżajskiego z dnia 18.12.2018 r.

Odpisy aktualizujące wartość aktywów trwałych

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku	Wartość prezentowana w bilansie	Wartość odpisów aktualizujących dokonanych w trakcie roku obrotowego
1.	Długoterminowe aktywa niefinansowe	0,00	0,00	0,00
2.	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00
RAZEM		0,00	0,00	0,00

Załącznik Nr 1 do
Uchwały nr 4/13/2018 Zarządu Powiatu
Leżajskiego z dnia 18.12.2018 r.

Zmiany wartości grup rodzajowych środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku	Zwiększenia			Zmniejszenia				Stan końcowy
			aktualizacja wartości	nabycie	inne	aktualizacja wartości	likwidacja	rozchód	inne	
1.	Wartości niematerialne i prawne	123237,47	0,00	1576,00	0,00	0,00	1250,00	0,00	0,00	123563,47
2.	Środki trwałe	12554804,35	0,00	353600,29	1840362,32	0,00	12538,00	0,00	0,00	14736228,96
2.1.	Grunty				90400,20					90400,20
2.2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	12386389,52	0,00	353600,29	1742819,51	0,00	0,00	0,00	0,00	14482809,32
2.3	Urządzenia techniczne i maszyny	81896,45	0,00	0,00	0,00	0,00	12538,00		0,00	69358,45
2.4	Środki transportu	50000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	50000,00
2.5	Inne środki trwałe	36518,38	0,00	0,00	7142,61	0,00	0,00	0,00	0,00	43660,99
	RAZEM	12678041,82	0,00	355176,29	1840362,32	0,00	13788,00	0,00	0,00	14859792,43

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Zespół Szkół Licealnych im. Bolesława Chrobrego
1.2	siedzibę jednostki
	Leżajsk, ul. M.C. Skłodowskiej 6
1.3	adres jednostki
	37-300 Leżajsk, ul. M.C. Skłodowskiej 6
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Szkolnictwo średnie ogólnokształcące, zawodowe, internat
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	Sprawozdanie za okres 01.01.2018-31.12.2018
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielnie sprawozdania finansowe
	nie
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	Aktywa i pasywa wycenia się nie rzadziej niż na dzień bilansowy w sposób następujący: • Wycena składników aktywów trwałych Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne w trakcie roku obrotowego wprowadza się do ewidencji według ich wartości początkowej, która wyceniana jest w zależności od sposobu ich nabycia wg: - ceny nabycia – w przypadku nabycia w drodze kupna; - kosztów wytworzenia – w przypadku wytworzenia we własnym zakresie; - wartości rynkowej – w przypadku otrzymania w drodze darowizny, z tym zastrzeżeniem, że jeżeli stosowna umowa wskazuje niższą wartość, wówczas do ewidencji przyjmuje się wartość określoną w umowie. W jednostce występują również środki trwałe otrzymane w trwałą zarząd od organu prowadzącego na mocy stosownej decyzji, te składniki aktywów przyję do ewidencji w wartości określonej w tej decyzji. Określona powyżej wartość początkowa podlega przeszacowaniu, jeżeli na mocy odrębnych przepisów podlegać będą one aktualizacji wyceny. Wartość początkowa środków trwałych podlega podwyższeniu o wartość nakładów poniesionych na ich ulepszenie. Z tym jednak zastrzeżeniem, że jeżeli ulepszenie to polega na instalacji części składowej o jednostkowej wartości nie przekraczającej 10000 zł, to wartość ta obciąża koszty w momencie ich poniesienia i nie zwiększa wartości początkowej środka trwałego, w którym zostały zainstalowane. W bilansie środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne wykazuje się w wartości netto stanowiącej różnicę ich wartości początkowej i dotychczasowego umorzenia.

	Odpisy amortyzacyjne (umorzenie) dla środków trwałych oraz wartości niematerialnych dokonuje się jednorazowo za okres całego roku obrotowego według stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości do 10000 zł umarza się jednorazowo przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania. W tym samym trybie, niezależnie od wartości, umarza się książki i inne zbiory biblioteczne, środki dydaktyczne, odzież, meble i dywany. Zbiory biblioteczne stosownie do metody ich nabycia wycenia się: - w cenie nabycia – w przypadku kupna, - przez komisyjne określenie ich wartości – w przypadku otrzymania w drodze darowizny. - bieżącej szacunkowej wartości nabycia – w przypadku opracowania i wytworzenia w bibliotece Inwestycje (środki trwałe w budowie) – wycenia się w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem (wytworzeniem) pomniejszonych o ewentualne odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Pozostałe aktywa trwałe w jednostce nie występują.
	Wycena rzeczowych aktywów obrotowych Stan materiałów odpisywanych w koszty w momencie zakupu, ustalony w drodze spisu z natury, wycenia się w cenach zakupu wynikających z ostatnich faktur. Surowce tj. artykuły spożywcze przeznaczone do przygotowania posiłków w stołówce szkolnej wycenia się w cenie nabycia, dla tych składników majątku prowadzi się ewidencję ilościowo-wartościową, a ich rozchód i stany ustala się metodą FIFO. Inne składniki rzeczowych aktywów obrotowych w jednostce nie występują. Wycena rozrachunków Należności i zobowiązania na dzień ich powstania wycenia się i ewidencjonuje w księgach rachunkowych według wartości nominalnej. Na koniec każdego kwartału i na dzień bilansowy wycenia się je w kwocie wymagającej zapłaty, obejmującej kwotę główną powiększoną o należne odsetki zwłoki w zapłacie – ustawowe. Nie występują także tytuły do dokonywania odpisów aktualizacyjnych należności.
	Wycena pozostałych aktywów i pasywów W jednostce nie występują rozliczenia międzyokresowe kosztów bierne oraz tytuły do tworzenia rezerw na przyszłe zobowiązania. Środki pieniężne, fundusze oraz pozostałe aktywa i pasywa – wg wartości nominalnej. Wynik finansowy w sposób księgowy ustalany jest na koncie 860 – „Straty i zyski nadzwyczajne oraz wynik finansowy”. W ciągu roku na koncie tym księguje się straty i zyski nadzwyczajne, a w końcu roku pod datą 31 grudnia przeksięgowuje się na konto 860 sumę poniesionych kosztów i osiągniętych przychodów. Na koniec roku konto 860 może zatem wykazywać saldo Wn - oznaczające stratę netto lub saldo Ma - oznaczające zysk netto jednostki. Saldo to przenoszone jest w roku następnym, pod datą przyjęcia sprawozdania finansowego – bilansu – na konto 800 „Fundusz jednostki”.

	Wynik finansowy jednostki ustala się na koncie 860 „Wynik finansowy”. W końcu roku budżetowego na stronie Wn ujmuje się sumę: 1) poniesionych kosztów, w korespondencji z kontem: 400, 401, 402, 403, 404, 405 i 409; 2) kosztów operacji finansowych, w korespondencji z kontem 751, oraz pozostałych kosztów operacyjnych, w korespondencji z kontem 761; Na stronie Ma konta 860 ujmuje się w końcu roku obrotowego sumę: 1) uzyskanych przychodów, w korespondencji z poszczególnymi kontami zespołu 7; Saldo konta 860 wyraża na koniec roku obrotowego wynik finansowy jednostki, saldo Wn - stratę netto, saldo Ma - zysk netto. Saldo jest przenoszone w roku następnym, pod datą przyjęcia sprawozdania finansowego, na konto 800.
5.	Inne informacje
II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmujące w szczególności:
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, przemieszczania wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego - podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia
	załącznik nr 1 i 2 do Uchwały nr 4/13/2018 Zarządu Powiatu Leżajskiego z dnia 18.12.2018
1.2	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	nie dysponuje
1.3	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
	załącznik nr 3 do Uchwały nr 4/13/2018 Zarządu Powiatu Leżajskiego z dnia 18.12.2018
1.4	wartość gruntów użytkowanych wieczysto
	załącznik nr 1 do Uchwały nr 4/13/2018 Zarządu Powiatu Leżajskiego z dnia 18.12.2018
1.5	wartość nieamortyzowanych lub nieumorzonych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu
	załącznik nr 4 do Uchwały nr 4/13/2018 Zarządu Powiatu Leżajskiego z dnia 18.12.2018
1.6	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	0,00
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)
	załącznik nr 5 do Uchwały nr 4/13/2018 Zarządu Powiatu Leżajskiego z dnia 18.12.2018
1.8	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu i stanie końcowym
	nie dotyczy
1.9	podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:
a)	powyżej 1 roku do 3 lat
	0,00
b)	powyżej 3 do 5 lat
	0,00
c)	powyżej 5 lat
	0,00

1.10	kwotę zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunowości byłby to leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu zwrotnego
	nie dotyczy
1.11	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	nie dotyczy
1.12	łącznie kwotę zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, nieykazanych 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
	nie dotyczy
1.14	łącznie kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	nie dotyczy
1.15	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	załącznik nr 6 do Uchwały nr 4/13/2018 Zarządu Powiatu Leżajskiego z dnia 18.12.2018
1.16	inne informacje
	nie dotyczy
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
	załącznik nr 7 do Uchwały nr 4/13/2018 Zarządu Powiatu Leżajskiego z dnia 18.12.2018
2.3	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	3772,98 zł - odszkodowanie za szkody w pojeździe marki Skoda Fabia
2.4	informację od kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazywanych w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych
	nie dotyczy
2.5	inne informacje
	nie dotyczy
3	inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	nie dotyczy

Urbańska Małgorzata
(główny księgowy)

2019-04-23
(rok, miesiąc, dzień)

Trębacz Zbigniew
(kierownik jednostki)