

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		<b>BILANS</b> <b>jednostki budżetowej</b> <b>lub samorządowego zakładu</b> <b>budżetowego</b>		Adresat	
Centrum Edukacji Zawodowej i Ustawicznej "Kopernik" w Wyszкові ul. Świętojańska 82 07-200 Wyszków  362332405 Numer identyfikacyjny REGON				ZARZĄD POWIATU WYSZKOWSKIEGO ul. Aleja Róż 2, 07-200 Wyszków	
sporządzony na dzień 31-12-2019 r.					
AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
<b>A. Aktywa trwałe</b>	4 580 185,78	4 371 732,03	<b>A. Fundusze</b>	4 087 673,94	3 963 630,56
<b>I. Wartości niematerialne i prawne</b>	0,00	0,00	<b>I. Fundusz jednostki</b>	10 819 583,35	11 411 876,78
<b>II. Rzeczowe aktywa trwałe</b>	4 580 185,78	4 371 732,03	<b>II. Wynik finansowy netto (+,-)</b>	-6 731 909,41	-7 448 246,22
<b>1. Środki trwałe</b>	4 580 185,78	4 371 732,03	1. Zysk netto (+)	0,00	0,00
1.1. Grunty	601 022,40	601 022,40	2. Strata netto (-)	6 731 909,41	7 448 246,22
1.1.1. Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	0,00	<b>III. Odpisy z wyniku finansowego (nadwyżka środków obrotowych) (-)</b>	0,00	0,00
1.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	3 659 540,96	3 512 116,83	<b>IV. Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek</b>	0,00	0,00
1.3. Urządzenia techniczne i maszyny	251 100,16	206 777,24	<b>B. Fundusze placówek</b>	0,00	0,00
1.4. Środki transportu	45 182,00	38 294,00	<b>C. Państwowe fundusze celowe</b>	0,00	0,00
1.5. Inne środki trwałe	23 340,26	13 521,56	<b>D. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>	922 685,23	826 931,79
<b>2. Środki trwałe w budowie (inwestycje)</b>	0,00	0,00	<b>I. Zobowiązania długoterminowe</b>	0,00	0,00
<b>3. Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)</b>	0,00	0,00	<b>II. Zobowiązania krótkoterminowe</b>	922 685,23	826 931,79
<b>III. Należności długoterminowe</b>	0,00	0,00	1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	37 494,35	6 130,05
<b>IV. Długoterminowe aktywa finansowe</b>	0,00	0,00	2. Zobowiązania wobec budżetów	6,00	0,00
1. Akcje i udziały	0,00	0,00	3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	161 611,45	69 525,68
2. Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	328 418,96	363 526,10
3. Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	5. Pozostałe zobowiązania	225,00	0,00
<b>V. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek</b>	0,00	0,00	6. Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	1 252,22	1 256,87
			7. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00

<b>B. Aktywa obrotowe</b>	430 173,39	418 830,32	8. Fundusze specjalne	393 677,25	386 493,09
<b>I. Zapasy</b>	2 887,44	12 187,51	8.1. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	393 677,25	386 493,09
1. Materiały	2 887,44	12 187,51	8.2. Inne fundusze	0,00	0,00
2. Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	III. Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
3. Produkty gotowe	0,00	0,00	IV. Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
4. Towary	0,00	0,00			
<b>II. Należności krótkoterminowe</b>	388 865,45	383 346,09			
1. Należności z tytułu dostaw i usług	24 610,49	12 024,49			
2. Należności od budżetów	0,00	0,00			
3. Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00			
4. Pozostałe należności	364 254,96	371 321,60			
5. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
<b>III. Krótkoterminowe aktywa finansowe</b>	34 092,47	18 899,96			
1. Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	34 092,47	18 899,96			
3. Środki pieniężne państwowego funduszu celowego	0,00	0,00			
4. Inne środki pieniężne	0,00	0,00			
5. Akcje lub udziały	0,00	0,00			
6. Inne papiery wartościowe	0,00	0,00			
7. Inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00			
<b>IV. Rozliczenia międzyokresowe</b>	4 328,03	4 396,76			
<b>Suma aktywów</b>	<b>5 010 359,17</b>	<b>4 790 562,35</b>	<b>Suma pasywów</b>	<b>5 010 359,17</b>	<b>4 790 562,35</b>

Główny Księgowy

*Maria Jolanta Gorczyńska*  
(główny księgowy)

2020.03.30

(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR

*Dorota Szwofzyjanek*

(kierownik jednostki)

Centrum Edukacji Zawodowej i Ustawicznej "Kopernik" w Wyszku ul. Świętojańska 82 07-200 Wyszku	<b>Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy)</b>	Adresat ZARZĄD POWIATU WYSZKOWSKIEGO ul. Aleja Róż 2, 07-200 Wyszku	
Numer identyfikacyjny REGON 362332405	<b>sporządzony na dzień 31-12-2019 r.</b>		
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
<b>A.</b>	<b>Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej</b>	<b>473 184,06</b>	<b>458 195,86</b>
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	0,00	0,00
II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	-4 975,15	68,73
III.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00
IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	7 448,70	5 681,71
V.	Dotacje na finansowanie działalności podstawowej	0,00	0,00
VI.	Przychody z tytułu dochodów budżetowych	475 710,51	450 445,41
<b>B.</b>	<b>Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>7 558 461,99</b>	<b>8 229 943,43</b>
I.	Amortyzacja	214 693,12	240 532,83
II.	Zużycie materiałów i energii	806 438,40	959 235,13
III.	Usługi obce	502 367,97	477 688,89
IV.	Podatki i opłaty	111 688,29	139 186,00
V.	Wynagrodzenia	4 645 185,60	5 013 874,93
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	1 184 225,23	1 305 211,67
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	59 326,68	54 841,57
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	7 448,70	5 681,71
IX.	Inne świadczenia finansowane z budżetu	27 088,00	33 690,70
X.	Pozostałe obciążenia	0,00	0,00
<b>C.</b>	<b>Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)</b>	<b>-7 060 277,93</b>	<b>-7 773 747,58</b>
<b>D.</b>	<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>382 196,69</b>	<b>331 376,60</b>
I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	48 106,58	34 980,45
II.	Dotacje	0,00	0,00
III.	Inne przychody operacyjne	314 092,11	296 395,05
<b>E.</b>	<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>12 259,23</b>	<b>0,00</b>
I.	Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku	0,00	0,00
II.	Pozostałe koszty operacyjne	12 259,23	0,00
<b>F.</b>	<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)</b>	<b>-6 730 338,47</b>	<b>-7 442 372,08</b>
<b>G.</b>	<b>Przychody finansowe</b>	<b>2 977,60</b>	<b>1 694,79</b>
I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
II.	Odsetki	2 977,60	1 694,79
III.	Inne	0,00	0,00

H.	Koszty finansowe	4 548,54	7 568,93
I.	Odsetki	0,00	0,00
II.	Inne	4 548,54	7 568,93
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	-6 731 909,41	-7 448 246,22
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)	-6 731 909,41	-7 448 246,22

Główny Księgowy

*Maria Jolanta Gorczyńska*  
(główny księgowy)

2020.03.30

(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR

*Dorota Stworzyjanek*

(kierownik jednostki)

Centrum Edukacji Zawodowej i Ustawicznej "Kopernik" w Wyszku ul. Świętojańska 82 07-200 Wyszku		<b>Zestawienie zmian w funduszu jednostki</b>		Adresat ZARZĄD POWIATU WYSZKOWSKIEGO ul. Aleja Róż 2, 07-200 Wyszku	
Numer identyfikacyjny REGON 362332405		<b>sporządzone na dzień 31-12-2019 r.</b>			
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego		
<b>I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)</b>		<b>9 809 844,14</b>	<b>10 819 583,35</b>		
1.	Zwiększenia funduszu (z tytułu)	8 666 761,79	8 104 593,44		
1.1.	Zysk bilansowy za rok ubiegły	0,00	0,00		
1.2.	Zrealizowane wydatki budżetowe	7 278 725,78	8 072 514,36		
1.3.	Zrealizowane płatności ze środków europejskich	0,00	0,00		
1.4.	Środki na inwestycje	49 200,00	0,00		
1.5.	Aktualizacja wyceny środków trwałych	0,00	0,00		
1.6.	Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne	1 338 836,01	32 079,08		
1.7.	Aktywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek	0,00	0,00		
1.8.	Aktywa otrzymane w ramach centralnego zaopatrzenia	0,00	0,00		
1.9.	Pozostałe odpisy z wyniku finansowego za rok bieżący	0,00	0,00		
1.10.	Inne zwiększenia	0,00	0,00		
2.	Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)	7 657 022,58	7 512 300,01		
2.1.	Strata za rok ubiegły	6 800 151,40	6 731 909,41		
2.2.	Zrealizowane dochody budżetowe	807 401,45	780 390,60		
2.3.	Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły	0,00	0,00		
2.4.	Dotacje i środki na inwestycje	49 200,00	0,00		
2.5.	Aktualizacja środków trwałych	0,00	0,00		
2.6.	Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych	0,00	0,00		
2.7.	Pasywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek	0,00	0,00		
2.8.	Aktywa przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia	0,00	0,00		
2.9.	Inne zmniejszenia	269,73	0,00		
<b>II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)</b>		<b>10 819 583,35</b>	<b>11 411 876,78</b>		
<b>III. Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)</b>		<b>✓ -6 731 909,41</b>	<b>✓ -7 448 246,22</b>		
1.	zysk netto (+)	0,00	0,00		
2.	strata netto (-)	6 731 909,41	7 448 246,22		
3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00		
<b>IV. Fundusz (II +, -III)</b>		<b>4 087 673,94</b>	<b>3 963 630,56</b>		

Główny Księgowy

Maria Jolanta Gorczyńska

(główny księgowy)


2020.03.30

(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR

Dorota Stwarczyjanek

(Kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Centrum Edukacji Zawodowej i Ustawicznej "Kopernik" ul. Świętojańska 82 07-200 Wyszków	<b>Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'</b>  sporządzony na dzień: <b>31-12-2019 r.</b>	Adresat:  Powiat Wyszkowski
Numer identyfikacyjny REGON  <b>362332405</b>		<b>7CA7C2ABA3889EC3</b> 

II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:	
	Wyszczególnienie	Kwota
1.7.	Kwota odpisu aktualizującego należności finansowe z tytułu pożyczek udzielonych ze środków budżetu JST utworzonego na podstawie art. 35b ust. 1 ustawy o rachunkowości - ujęta w poz. 1.7 Informacji dodatkowej	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
1.10.1.	Łączna kwota zobowiązań z tytułu leasingu finansowego wykazana w pozycji 1.10	0,00
1.10.2.	Łączna kwota zobowiązań z tytułu leasingu zwrotnego wykazana w pozycji 1.10	0,00
1.12.	łączną 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

**Główny Księgowy**

*Maria Jolanta Gorczyńska*  
**Maria Jolanta Gorczyńska**  
(główny księgowy)

2020.01.31  
rok mies. dzień

**DYREKTOR**

*Dorota Stworzyjanek*  
**Dorota Stworzyjanek**  
(kierownik jednostki)

Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'

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

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

*Maria Jolanta Gorczyńska*  
Maria Jolanta Gorczyńska  
(główny księgowy)

2020.01.31  
rok mies. dzień

**DYREKTOR**  
*Dorota Stworzyjanek*  
Dorota Stworzyjanek  
(kierownik jednostki)

## INFORMACJA DODATKOWA

<b>I</b>	<b>Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności</b>
<b>1.</b>	
<b>1.1</b>	<b>Nazwę jednostki</b>
	Centrum Edukacji Zawodowej i Ustawicznej „Kopernik” w Wyszkanie
<b>1.2</b>	<b>Siedzibę jednostki</b>
	Wyszkanie
<b>1.3</b>	<b>Adres jednostki</b>
	ul. Świętojańska 82, 07-200 Wyszkanie
<b>1.4</b>	<b>Podstawowy przedmiot działalności jednostki</b>
	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. prowadzenie szkół dla młodzieży w systemie dziennym,</li> <li>2. prowadzenie pozaszkolnych form kształcenia umożliwiających spełnienie obowiązku nauki,</li> <li>3. kształcenie, doksztalcenie i doskonalenie osób dorosłych w formach szkolnych i pozaszkolnych,</li> <li>4. organizowanie kształcenia praktycznego dla uczniów/słuchaczy szkół prowadzących kształcenie zawodowe, w zakresie całego lub części programu nauczania dla danego zawodu,</li> <li>5. realizowanie zadań związanych z przyznawaniem tytułów kwalifikacyjnych zgodnie z odrębnymi przepisami,</li> <li>6. organizacja i przeprowadzanie w porozumieniu z właściwą Okręgową Komisją Egzaminacyjną egzaminów maturalnych i egzaminów potwierdzających kwalifikacje zawodowe,</li> <li>7. zapewnienie wykwalifikowanej kadry nauczycielskiej gwarantującej należytą realizację zadań dydaktycznych, opiekuńczych i wychowawczych,</li> <li>8. zapewnienie odpowiedniej bazy dydaktycznej,</li> <li>9. zapewnienie słuchaczom możliwości uczestniczenia we właściwie zorganizowanym procesie dydaktycznym,</li> <li>10. podejmowanie działań w zakresie poradnictwa zawodowego i informacji zawodowej,</li> <li>11. kształtowanie u uczniów/słuchaczy poczucia tożsamości narodowej i postaw obywatelskich,</li> <li>12. umożliwianie uczniom/słuchaczom wszechstronnego rozwoju zainteresowań i zdolności,</li> <li>13. sprawowanie właściwej opieki nad uczniami/słuchaczami,</li> <li>14. opracowywanie i upowszechnianie nowatorskich rozwiązań programowo-metodycznych oraz organizacyjnych w zakresie kształcenia, doksztalcenia i doskonalenia młodzieży i osób dorosłych,</li> <li>15. gromadzenie informacji naukowo-technicznych dla potrzeb kształcenia, doksztalcenia i doskonalenia uczniów/słuchaczy, ze szczególnym uwzględnieniem kierunków kształcenia, doksztalcenia i doskonalenia prowadzonych przez Centrum,</li> <li>16. organizowanie kwalifikacyjnych kursów zawodowych dla zawodów określonych rozporządzeniem MEN w sprawie klasyfikacji zawodów szkolnictwa zawodowego oraz podstawy programowej kształcenia w zawodach,</li> <li>17. przeprowadzanie egzaminów zewnętrznych potwierdzających kwalifikacje zawodowe (etap teoretyczny i praktyczny) w zawodach, dla których Centrum posiada aktualne upoważnienie Okręgowej Komisji Egzaminacyjnej, prowadzenie innych egzaminów realizowanych na podstawie odrębnych przepisów, regulaminów, na których przeprowadzanie Centrum posiada stosowne upoważnienia,</li> <li>18. realizowanie innych zadań edukacyjnych zleconych przez organ prowadzący oraz inne jednostki organizacyjne i podmioty gospodarcze, a w szczególności: <ol style="list-style-type: none"> <li>a) organizowanie specjalistycznego doskonalenia nauczycieli teoretycznych przedmiotów zawodowych i praktycznej nauki zawodu,</li> <li>b) organizowanie dla osób dorosłych pracujących, bezrobotnych i innych osób kursów podwyższających kwalifikacje lub umożliwiających uzyskanie nowych kwalifikacji zawodowych,</li> <li>c) organizowanie kształcenia praktycznego dla młodocianych zatrudnionych przez zakłady pracy w celu przygotowania zawodowego,</li> <li>d) organizowane zajęć uzupełniających w zakresie nauki zawodu dla młodocianych.</li> </ol> </li> </ol>
<b>2.</b>	<b>Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem</b>
	Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 1 stycznia 2019 roku do 31 grudnia 2019 roku oraz dane



	finansowe za okres od 1 stycznia 2018 roku do 31 grudnia 2018 roku.
3.	<p><b>Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe</b></p> <p>Nie dotyczy</p>
4.	<p><b>Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)</b></p> <p>W roku obrotowym 2019r. stosowano zasady wynikające z ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości z uwzględnieniem szczególnych zasad wyceny zawartych w rozporządzeniu Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017 r. w sprawie rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetów, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej (Dz. U. z 2017r. poz. 1911).</p> <p><b>Środki trwałe</b> wyceniane były według ceny nabycia lub kosztów poniesionych na ich wytworzenie, rozbudowę lub modernizację po pomniejszeniu o odpisy amortyzacyjne. Środki trwałe umarzane były proporcjonalnie do okresu ich użytkowania, z zastosowaniem liniowej metody amortyzacji. Odpisy umorzeniowe naliczane były jednorazowo za okres całego roku i księgowane na koniec roku. Stosowane stawki amortyzacji zgodnie z art. 32 ustawy o rachunkowości odzwierciedlają okres ekonomicznej użyteczności środka trwałego i w większości przypadków były dostosowane do limitów wyznaczonych przez przepisy podatkowe.</p> <p>Środki trwałe o okresie używania dłuższym niż rok, lecz o wartości nie przekraczającej kwoty określonej w przepisach podatkowych jako dolna kwota, od której składniki majątku zalicza się do środków trwałych (tzn. środki trwałe niskocenne) oraz środki dydaktyczne służące procesom dydaktyczno-wychowawczym były umarzane jednorazowo w miesiącu przyjęcia ich do użytkowania.</p> <p><b>Wartości niematerialne i prawne</b> wyceniane były według cen nabycia i umarzane proporcjonalnie do okresu ich użytkowania, z zastosowaniem liniowej metody amortyzacji. Stosowane stawki amortyzacji były dostosowane do limitów wyznaczonych przez przepisy podatkowe. Odpisy umorzeniowe naliczane były jednorazowo za okres całego roku i księgowane na koniec roku. Wartości niematerialne i prawne w cenie nieprzekraczającej kwoty określonej w przepisach podatkowych jako dolna kwota, od której składniki majątku zalicza się do wartości niematerialnych i prawnych odpisywane były umarzane jednorazowo w miesiącu przyjęcia ich do użytkowania.</p> <p><b>Środki trwałe w budowie</b> były wyceniane według rzeczywiście poniesionych nakładów lub kosztów wytworzenia, obejmujących ogół dotyczących danej inwestycji kosztów poniesionych od dnia rozpoczęcia inwestycji do dnia bilansowego lub przyjęcia powstałych w wyniku inwestycji środków trwałych do użytkowania. Inwestycje zaniechane odpisywane są w ciężar kosztów.</p> <p><b>Należności</b> wycenione zostały w kwocie wymagającej zapłaty. Nierozliczone na dzień bilansowy należności w walutach obcych wycenia się po obowiązującym na ten dzień średnim kursie ustalonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski. Należności sporne, wątpliwe bądź znacznie przeterminowane obejmowano odpisami aktualizującymi ich wartość. Odpisy aktualizujące w bilansie pomniejszyły te należności.</p> <p><b>Odpisy aktualizacyjne</b> wartość należności dokonywane są w przypadkach określonych w art. 35b ust 1 ustawy o rachunkowości, uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty. W przypadku zalegania z płatnością do 1 roku nie stosuje się odpisu aktualizującego. Natomiast w przypadku zalegania z płatnością powyżej 1 roku stosuje się odpis aktualizujący w wysokości 100% tj. w pełnej wysokości należności.</p> <p><b>Zapasy</b> materiałów wycenia się według cen nabycia nie wyższych od ich cen sprzedaży netto na dzień bilansowy.</p> <p>Przyjęcie materiałów do magazynu następuje według rzeczywistych cen nabycia. Rozchód materiałów z magazynu wycenia się metodą FIFO (pierwsze weszło, pierwsze wyszło) Materiały biurowe, środki czystości, paliwo, materiały dydaktyczne dla młodzieży oraz materiały do remontów i zużycia bezpośredniego ewidencjonuje się bezpośrednio w koszty działalności, a na dzień bilansowy koszty korygowane są o wartości stanów potwierdzonych spisem.</p> <p><b>Krajowe środki pieniężne</b> w walucie polskiej wykazuje się w wartości nominalnej. Środki pieniężne w walutach obcych na dzień bilansowy są przeliczane według kursu średniego danej waluty ustalonego przez NBP na ten dzień.</p>

	<p><b>Rozliczenia międzyokresowe kosztów</b> to koszty już poniesione, ale dotyczące przyszłych okresów sprawozdawczych.</p> <p>W jednostce rozliczenia międzyokresowe czynne obejmują w szczególności ubezpieczenia majątku.</p> <p><b>Kapitał(Fundusze) własne</b> ujmuje się w księgach rachunkowych w wartości nominalnej według ich rodzajów i zasad określonych przepisami prawa, statutu.</p> <p><b>Zobowiązania</b>, szczególnie wobec budżetu zostały wycenione na dzień bilansowy w kwocie wymagającej zapłaty, czyli łącznie z odsetkami naliczonymi na podstawie not odsetkowych otrzymanych od kontrahentów.</p> <p><b>Fundusze specjalne</b> zostały wycenione w wartości nominalnej według ich rodzajów i zasad określonych przepisami prawa, statutu.</p> <p><b>Wynik finansowy</b> jednostki ustalany jest zgodnie z wariantem porównawczym rachunku zysków i strat. Jednostka prowadzi ewidencję kosztów e zespole 4 kont, tj. na kontach kosztów rodzajowych.</p>
<b>5.</b>	<b>Inne informacje</b>
	<p>W jednostce wyłączenia wzajemnych rozliczeń dotyczą w szczególności:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- wzajemnych należności i zobowiązań oraz innych rozrachunków o podobnym charakterze,</li> <li>- wzajemnych rozliczeń w zakresie przychodów i kosztów,\</li> <li>- wzajemnych rozliczeń w zakresie zysków zawartych w aktywach.</li> </ul> <p>Przy ewidencji wzajemnych rozliczeń między jednostkami stosowane są zasady wynikające z Uchwały Nr 127/471/2017 Zarządu Powiatu Wyszowskiego z dnia 7 marca 2017r. w sprawie sporządzania skonsolidowanego bilansu powiatu Wyszowskiego.</p>
<b>II.</b>	<b>Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności?"</b>
<b>1.</b>	
<b>1.1.</b>	<b>Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego – podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia</b>
<b>a)</b>	Tabela 1. Zmiany stanu wartości początkowej wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych (okres sprawozdawczy od 01.01.2019 do 31.12.2019)
<b>b)</b>	Tabela 2. Zmiany stanu wartości początkowej wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych (okres sprawozdawczy od 01.01.2019 do 31.12.2019)
<b>1.2</b>	<b>Aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami</b>
	Jednostka nie dysponuje aktualną wartością rynkową środków trwałych
<b>1.3</b>	<b>Kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych</b>
<b>a)</b>	Tabela 3. Odpisy aktualizujące wartość aktywów trwałych ( okres sprawozdawczy od 01.01.2019 do 31.12.2019)
<b>1.4</b>	<b>Wartość gruntów użytkowanych wieczysto</b>
<b>a)</b>	Tabela 4. Grunty użytkowane wieczysto (okres sprawozdawczy od 01.01.2019 do 31.12.2019)
<b>1.5</b>	<b>Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu</b>
<b>a)</b>	Tabela 5. Wartość nieamortyzowanych lub nie umarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu leasingu (okres sprawozdawczy od 01.01.2019 do 31.12.2019)

	finansowe za okres od 1 stycznia 2019 roku do 31 grudnia 2019 roku.
3.	<b>Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe</b>
	Nie dotyczy
4.	<b>Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)</b>
	<p>W roku obrotowym 2019r. stosowano zasady wynikające z ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości z uwzględnieniem szczególnych zasad wyceny zawartych w rozporządzeniu Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017 r. w sprawie rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetów, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej (Dz. U. z 2017r. poz. 1911).</p> <p><b>Środki trwałe</b> wyceniane były według ceny nabycia lub kosztów poniesionych na ich wytworzenie, rozbudowę lub modernizację po pomniejszeniu o odpisy amortyzacyjne. Środki trwałe umarzane były proporcjonalnie do okresu ich użytkowania, z zastosowaniem liniowej metody amortyzacji. Odpisy umorzeniowe naliczane były jednorazowo za okres całego roku i księgowane na koniec roku. Stosowane stawki amortyzacji zgodnie z art. 32 ustawy o rachunkowości odzwierciedlają okres ekonomicznej użyteczności środka trwałego i w większości przypadków były dostosowane do limitów wyznaczonych przez przepisy podatkowe.</p> <p>Środki trwałe o okresie używania dłuższym niż rok, lecz o wartości nie przekraczającej kwoty określonej w przepisach podatkowych jako dolna kwota, od której składniki majątku zalicza się do środków trwałych (tzn. środki trwałe niskocenne) oraz środki dydaktyczne służące procesom dydaktyczno-wychowawczym były umarzane jednorazowo w miesiącu przyjęcia ich do użytkowania.</p> <p><b>Wartości niematerialne i prawne</b> wyceniane były według cen nabycia i umarzane proporcjonalnie do okresu ich użytkowania, z zastosowaniem liniowej metody amortyzacji. Stosowane stawki amortyzacji były dostosowane do limitów wyznaczonych przez przepisy podatkowe. Odpisy umorzeniowe naliczane były jednorazowo za okres całego roku i księgowane na koniec roku. Wartości niematerialne i prawne w cenie nieprzekraczającej kwoty określonej w przepisach podatkowych jako dolna kwota, od której składniki majątku zalicza się do wartości niematerialnych i prawnych odpisywane były umarzane jednorazowo w miesiącu przyjęcia ich do użytkowania.</p> <p><b>Środki trwałe w budowie</b> były wyceniane według rzeczywiście poniesionych nakładów lub kosztów wytworzenia, obejmujących ogół dotyczących danej inwestycji kosztów poniesionych od dnia rozpoczęcia inwestycji do dnia bilansowego lub przyjęcia powstałych w wyniku inwestycji środków trwałych do użytkowania. Inwestycje zaniechane odpisywane są w ciężar kosztów.</p> <p><b>Należności</b> wycenione zostały w kwocie wymagającej zapłaty. Nierozliczone na dzień bilansowy należności w walutach obcych wycenia się po obowiązującym na ten dzień średnim kursie ustalonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski. Należności sporne, wątpliwe bądź znacznie przeterminowane obejmowano odpisami aktualizującymi ich wartość. Odpisy aktualizujące w bilansie pomniejszyły te należności.</p> <p><b>Odpisy aktualizacyjne wartość należności</b> dokonywane są w przypadkach określonych w art. 35b ust 1 ustawy o rachunkowości, uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty. W przypadku zalegania z płatnością do 1 roku nie stosuje się odpisu aktualizującego. Natomiast w przypadku zalegania z płatnością powyżej 1 roku stosuje się odpis aktualizujący w wysokości 100% tj. w pełnej wysokości należności.</p> <p><b>Zapasy materiałów</b> wycenia się według cen nabycia nie wyższych od ich cen sprzedaży netto na dzień bilansowy.</p> <p>Przyjęcie materiałów do magazynu następuje według rzeczywistych cen nabycia.</p> <p>Rozchód materiałów z magazynu wycenia się metodą FIFO (pierwsze weszło, pierwsze wyszło)</p> <p>Materiały biurowe, środki czystości, paliwo, materiały dydaktyczne dla młodzieży oraz materiały do remontów i zużycia bezpośredniego ewidencjonuje się bezpośrednio w koszty działalności, a na dzień bilansowy koszty korygowane są o wartości stanów potwierdzonych spisem.</p> <p><b>Krajowe środki pieniężne</b> w walucie polskiej wykazuje się w wartości nominalnej.</p> <p>Środki pieniężne w walutach obcych na dzień bilansowy są przeliczane według kursu średniego danej waluty ustalonego przez NBP na ten dzień.</p>

	<p><b>Rozliczenia międzyokresowe kosztów</b> to koszty już poniesione, ale dotyczące przyszłych okresów sprawozdawczych.</p> <p>W jednostce rozliczenia międzyokresowe czynne obejmują w szczególności ubezpieczenia majątku.</p> <p><b>Kapitał(Fundusze) własne</b> ujmuje się w księgach rachunkowych w wartości nominalnej według ich rodzajów i zasad określonych przepisami prawa, statutu.</p> <p><b>Zobowiązania</b>, szczególnie wobec budżetu zostały wycenione na dzień bilansowy w kwocie wymagającej zapłaty, czyli łącznie z odsetkami naliczonymi na podstawie not odsetkowych otrzymanych od kontrahentów.</p> <p><b>Fundusze specjalne</b> zostały wycenione w wartości nominalnej według ich rodzajów i zasad określonych przepisami prawa, statutu.</p> <p><b>Wynik finansowy</b> jednostki ustalany jest zgodnie z wariantem porównawczym rachunku zysków i strat. Jednostka prowadzi ewidencję kosztów e zespole 4 kont, tj. na kontach kosztów rodzajowych.</p>
<b>5.</b>	<b>Inne informacje</b>
	<p>W jednostce wyłączenia wzajemnych rozliczeń dotyczą w szczególności:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- wzajemnych należności i zobowiązań oraz innych rozrachunków o podobnym charakterze,</li> <li>- wzajemnych rozliczeń w zakresie przychodów i kosztów,\</li> <li>- wzajemnych rozliczeń w zakresie zysków zawartych w aktywach.</li> </ul> <p>Przy ewidencji wzajemnych rozliczeń między jednostkami stosowane są zasady wynikające z Uchwały Nr 127/471/2017 Zarządu Powiatu Wyszowskiego z dnia 7 marca 2017r. w sprawie sporządzania skonsolidowanego bilansu powiatu Wyszowskiego.</p>
<b>II.</b>	<b>Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności”</b>
<b>1.</b>	
<b>1.1.</b>	<b>Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego – podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia</b>
<b>a)</b>	Tabela 1. Zmiany stanu wartości początkowej wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych (okres sprawozdawczy od 01.01.2019 do 31.12.2019)
<b>b)</b>	Tabela 2. Zmiany stanu wartości początkowej wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych (okres sprawozdawczy od 01.01.2019 do 31.12.2019)
<b>1.2</b>	<b>Aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami</b>
	Jednostka nie dysponuje aktualną wartością rynkową środków trwałych
<b>1.3</b>	<b>Kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych</b>
<b>a)</b>	Tabela 3. Odpisy aktualizujące wartość aktywów trwałych ( okres sprawozdawczy od 01.01.2019 do 31.12.2019)
<b>1.4</b>	<b>Wartość gruntów użytkowanych w wieczyste</b>
<b>a)</b>	Tabela 4. Grunty użytkowane w wieczyste (okres sprawozdawczy od 01.01.2019 do 31.12.2019)
<b>1.5</b>	<b>Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu</b>
<b>a)</b>	Tabela 5. Wartość nieamortyzowanych lub nie umarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu leasingu (okres sprawozdawczy od 01.01.2019 do 31.12.2019)

<b>1.6</b>	<b>Liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych</b>
a)	Tabela 6. Liczba i wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych (okres sprawozdawczy od 01.01.2019 do 31.12.2019)
<b>1.7</b>	<b>Dane o odpisach aktualizacyjnych wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego, z uwzględnieniem należności finansowych jednostek samorządu terytorialnego (stan pożyczek zagrożonych)</b>
a)	Tabela 7. Odpisy aktualizujące wartość należności (okres sprawozdawczy od 01.01.2019 do 31.12.2019)
<b>1.8</b>	<b>Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym</b>
a)	Tabela 8. Informacja o stanie rezerw (okres sprawozdawczy od 01.01.2019 do 31.12.2019)
<b>1.9</b>	<b>Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:</b>
a)	Powyżej 1 roku do 3 lat
b)	Powyżej 3 do 5 lat
c)	Powyżej 5 lat
	Tabela 9. Zobowiązania długoterminowe według okresu ich spłaty (okres sprawozdawczy od 01.01.2019 do 31.12.2019)
<b>1.10</b>	<b>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</b>
	Jednostka nie posiadała w 2019r. zobowiązań z tytułu umów leasingu.
<b>1.11</b>	<b>Łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń</b>
a)	Tabela 10. Kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki (okres sprawozdawczy od 01.01.2019 do 31.12.2019)
<b>1.12</b>	<b>Łączną kwotę zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń</b>
a)	Tabela 11. 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) na dzień bilansowy (okres sprawozdawczy od 01.01.2019 do 31.12.2019)
<b>1.13</b>	<b>Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnice między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie</b>
a)	Tabela 12. Czynne i biernie rozliczenia międzyokresowe (okres sprawozdawczy od 01.01.2019 do 31.12.2019)
<b>1.14</b>	<b>Łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji o poręczeń niewykazanych w bilansie</b>
a)	Tabela 13. Kwota otrzymanych gwarancji i poręczeń (okres sprawozdawczy od 01.01.2019 do 31.12.2019)
<b>1.15</b>	<b>Kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze</b>
	Wartość świadczeń pracowniczych wypłaconych w 2019r. z podziałem na: 1. Wynagrodzenia z tytułu zatrudnienia w ramach umów o pracę - 4.634.826,40 zł brutto w tym:

	<ul style="list-style-type: none"> <li>- nagrody jubileuszowe – 47.797,75 zł</li> <li>- ekwiwalent za urlop – 22.137,62 zł</li> <li>- odprawy emerytalne – 13.500,00 zł</li> <li>- odprawa pieniężna - 17.790,00 zł</li> </ul> <p>2. Dodatkowe wynagrodzenie roczne wypłacone w 2019r. – 328.418,96 zł brutto  3. Odpis na ZFŚS za 2019r. – 335.963,00 zł  4. Wynagrodzenia z tytułu umów zlecenia – 33.312,44 zł  5. Dodatek na start wypłacony nauczycielom – 3.000,00 zł  6. Inne świadczenia pracowni (odzież i obuwie robocze, okulary korekcyjne, obowiązkowe badania profilaktyczne) – 6.466,82 zł  <b>RAZEM: 5.341.987,62 zł</b></p>
<b>1.16.</b>	<b>Inne informacje</b>
<b>2.1</b>	<b>Wysokość odpisów aktualizacyjnych</b>
a)	Tabela 14. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów (okres sprawozdawczy od 01.01.2019 do 31.12.2019)
<b>2.2</b>	<b>Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym</b>
a)	Tabela 15. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie (okres sprawozdawczy od 01.01.2019 do 31.12.2019)
<b>2.3</b>	<b>Kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie</b>
	Nie dotyczy
<b>2.4</b>	<b>Kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazywanych w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych</b>
	Nie dotyczy.
<b>2.5</b>	<b>Inne informacje</b>
<b>3.</b>	<b>Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki</b>
	<p>W 2019r. w jednostce nie wystąpiły zdarzenia i okoliczności, które mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy.  Ponadto po dniu bilansowym również nie wystąpiły zdarzenia mające wpływ na sprawozdanie finansowe.  Informacje liczbowe zawarte w sprawozdaniu finansowym za rok poprzedzający są porównywalne z danymi zawartymi w sprawozdaniu finansowym za rok obrotowy.</p>

**Główny Księgowy**

*Maria Jolanta Gorczyńska*

(główny księgowy)

2020-03-30

(rok, miesiąc, dzień)

**DYREKTOR**

*Dorota Szworzyjanek*

(Dyrektor)