

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Zespół Szkół w Zakrzewie ul. Szkolna 3A, 87-707 Zakrzewo REGON 341316354		BILANS jednostki budżetowej, zakładu budżetowego, gospodarstwa pomocniczego jednostki budżetowej sporządzony Na dzień 31.12.2019 r		Adresat WÓJT GMINY ZAKRZEWÓ 87-707 ZAKRZEWÓ W Zakrzewie Wysłać bez pisma przewodniego 2020-03-31 2089 Nr Podpis	
AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A. Aktywa trwałe	1 895 870,85	1 798 769,40	A. Fundusze	1 627 245,77	1 569 325,10
I. Wartości niematerialne i prawne			I. Fundusz jednostki	5 078 048,03	5 129 880,02
II. Rzeczowe aktywa trwałe	1 895 870,85	1 798 769,40	II. Wynik finansowy netto (+,-)	-3 450 802,26	-3 560 554,92
1. Środki trwałe	1 895 870,85	1 798 769,40	1. Zysk netto (+)		
1.1. Grunty	68 078,00	68 078,00	2. Strata netto (-)	-3 450 802,26	-3 560 554,92
1.1.1. Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	-	-	III. Odpisy z wyniku finansowego (nadwyżka środków obrotowych) (-)		
1.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1 795 094,46	1 710 850,23	IV. Fundusze mienia zlikwidowanych jednostek	-	-
1.3. Urządzenia techniczne i maszyny	7 333,33	5 333,33	B. Fundusze placówek	-	-
1.4. Środki transportu	-	-	C. Państwowe fundusze celowe	-	-
1.5. Inne środki trwałe	25 365,06	14 507,84	D. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	297 857,89	260 971,20
2. Środki trwałe w budowie (inwestycje)	-	-	I. Zobowiązania długoterminowe		
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	-	-	II. Zobowiązania krótkoterminowe	297 857,89	260 971,20
III. Należności długoterminowe	-	-	1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	7 545,22	16 348,70
IV. Długoterminowe aktywa finansowe	-	-	2. Zobowiązania wobec budżetów	12 861,00	8 417,00
1. Akcje i udziały	-	-	3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń społecznych	104 827,01	58 226,38
2. Inne papiery wartościowe	-	-	4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	172 624,66	177 979,12
			5. Pozostałe zobowiązania		

3. Inne długoterminowe aktywa finansowe	-	-	6. Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	-	-
V. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	-	-	7. Rozliczenie z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	-	-
B. Aktywa obrotowe	29 232,81	31 526,90	8. Fundusze specjalne	-	-
I. Zapasy	29 232,81	31 526,90	8.1. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	-	-
1. Materiały	29 232,81	31 526,90	8.2. Inne fundusze	-	-
2. Półprodukty i produkty w toku	-	-	III. rezerwy na zobowiązania	-	-
3. Produkty gotowe	-	-	IV. Rozliczenia międzyokresowe	-	-
4. Towary	-	-			
II. Należności krótkoterminowe	-	-			
1. Należności z tytułu dostaw i usług	-	-			
2. Należności od budżetów	-	-			
3. Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	-	-			
4. Pozostałe należności	-	-			
5. Rozliczenie z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	-				
III. Krótkoterminowe aktywa finansowe					
1. Środki pieniężne w kasie					
2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych					
3. Środki pieniężne państwowego funduszu	-	-			
4. Inne środki pieniężne					
5. Akcje lub udziały					
6. Inne papiery wartościowe					

7. Inne krótkoterminowe aktywa finansowe					
IV. Rozliczenia międzyokresowe	-	-			
Suma aktywów	1 925 103,66	1 830 296,30	Suma pasywów	1 925 103,66	1 830 296,30

Główny Księgowy

mgr Monika Sicińska
Główny księgowy

2020-03-17

rok, miesiąc, dzień

Dyrektor
Centrum Usług Oświatowych

mgr Monika Sicińska-Podobieńska
Kierownik jednostki

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	<i>Zespół Szkół w Zakrzewie</i>
1.2	siedzibę jednostki
	<i>Zakrzewo</i>
1.3	adres jednostki
	<i>ul. Leśna 3a, 87-707 Zakrzewo</i>
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	<i>Działalność oświatowa</i>
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	<i>01.01.2019-31.12.2019</i>
3.	wskazanie, że sprawozdania finansowe zawiera dane łączne
	<i>Sprawozdanie pojedyncze</i>
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	<i>1. Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości, z uwzględnieniem przepisów ustawy o finansach publicznych i rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017 r. w sprawie rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej.</i> <i>2. Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła następujące ustalenia:</i> <i>a/ Środki trwałe o wartości początkowej poniżej 10 000,00 zł zalicza się bezpośrednio w koszty. Jeżeli cena nabycia przekracza 3 500,00 zł, jednocześnie składnik wprowadza się do ewidencji pozabilansowej,</i> <i>b/ składniki majątku o wartości początkowej od 3500 zł do 10 000 zł zalicza się do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów. Od tego rodzaju składników majątku jednostka dokonuje jednorazowych odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych w miesiącu przyjęcia do używania,</i> <i>c/ jednorazowo przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania, umarza się również:</i> <i>1) książki i inne zbiory biblioteczne,</i> <i>2) środki dydaktyczne służące procesowi dydaktyczno-wychowawczemu realizowanemu w szkołach i placówkach oświatowych,</i> <i>3) odzież i umundurowanie,</i> <i>4) meble i dywany,</i> <i>d/ Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej powyżej 10 000,00 zł jednostka wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów i dokonuje od nich odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych (za wyjątkiem gruntów). Odpisów umorzeniowych lub amortyzacyjnych dokonuje się według stawek określonych w ustawie z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych. Wartości niematerialne i prawne umarza się wg stawki 50%.</i> <i>Dokonywanie odpisów amortyzacyjnych rozpoczyna się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania składnika do używania.</i> <i>e/ Wszystkie nakłady na ulepszenie środków trwałych przekraczające wartość 50 000,00 zł podwyższają wartość początkową tych środków trwałych, a nieprzekraczające 50 000,00 zł odnoszone są w koszty bieżącego okresu jako koszty remontu.</i> <i>3. Materiały objęte są ewidencją ilościowo-wartościową i wycenia się je według cen zakupu przy zastosowaniu metody FIFO do wyceny zapasu.</i>
5.	inne informacje

II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują 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, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego – podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia
	<i>Tabela nr 1</i>
1.2	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	<i>Brak danych</i>
1.3	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
	<i>Nie dotyczy</i>
1.4	wartość gruntów użytkowanych wieczystie
	<i>Nie dotyczy</i>
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
	<i>Nie dotyczy</i>
1.6	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	<i>Nie dotyczy</i>
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)
	<i>Nie dotyczy</i>
1.8	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	<i>Nie dotyczy</i>
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
	<i>Nie dotyczy</i>
b)	powyżej 3 do 5 lat
	<i>Nie dotyczy</i>
c)	powyżej 5 lat
	<i>Nie dotyczy</i>

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
	<i>Nie dotyczy</i>
1.11	łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	<i>Nie dotyczy</i>
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
	<i>Nie dotyczy</i>
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
	<i>Nie dotyczy</i>
1.14	łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	<i>Nie dotyczy</i>
1.15	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	- nagrody jubileuszowe – 30 543,96 zł - odprawy emerytalne i rentowe – 0,00 - inne świadczenia pracownicze – 7 931,56 zł
1.16	inne informacje
2.	
2.1	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	<i>Nie dotyczy</i>
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
	<i>Nie dotyczy</i>
2.3	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	<i>Nie dotyczy</i>
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
	<i>Nie dotyczy</i>
2.5	Inne informacje
	<i>Brak</i>
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	<i>Nie dotyczy</i>

Główny Księgowy

2020-03-17

(główny księgowy) *Podolska*

(rok, miesiąc, dzień)

Dyrektor
Centrum Usług i Usługowych
(kierownik jednostki)
mgr Monika Sicińska-Podolska

Tabela nr 1 – Główne składniki aktywów trwałych - ZSZ

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów trwałych	Wartość początkowa - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej			Ogółem zwiększenie wartości początkowej (4+5+6)	Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej	Wartości początkowa - stan na koniec okresu obrotowego (3+7-11)
			Aktualizacja	Przychody	Przemieszczenie		zbycie	likwidacja	inne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1.	Wartości niematerialne i prawne	1 877,26									1 877,26
2.	Środki trwałe	4 659 211,56		68 875,65		68 875,65		3 711,55		3 711,55	4 724 375,66
1)	Grunty	68 078,00									68 078,00
2)	Budynki i lokale	3 007 420,56									3 007 420,56
3)	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	325 554,40									325 554,40
4)	Kotły i maszyny energetyczne										
5)	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania										
6)	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne										
7)	Urządzenia techniczne	50 510,57									50 510,57
8)	Środki transportu										
9)	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane	130 075,57 1 077 572,46		68 875,65		68 875,65		3 711,55		3 711,55	130 075,57 1 142 736,56
RAZEM:		4 661 088,82		68 875,65		68 875,65		3 711,55		3 711,55	4 726 252,92

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów trwałych	Umorzenie - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie umorzenia (14+15+16)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (13+17-18)	Wartość netto składników aktywów	
			Aktualizacja	Amortyzacja za rok obrotowy	inne				Stan na początek roku obrotowego (3-13)	Stna na koniec roku obrotowego (12-19)
		13	14	15	16	17	18	19	20	21
1.	Wartości niematerialne i prawne	1 877,26						1 877,26		0
2.	Środki trwałe	2 763 340,71		97 101,45	68 875,65	165 977,10	3 711,55	2 925 606,26	1 895 870,85	1 798 769,40
1)	Grunty								68 078,00	68 078,00
2)	Budynki i lokale	1 379 588,14		75 185,52		75 185,52		1 454 773,66	1 627 832,42	1 552 646,90
3)	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	158 292,36		9 058,71		9 058,71		167 351,07	167 262,04	158 203,33
4)	Kotły i maszyny energetyczne									
5)	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania									
6)	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne									
7)	Urządzenia techniczne	43 177,24		2 000,00		2 000,00		45 177,24	7 333,33	5 333,33
8)	Środki transportu									
9)	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane	104 710,51		10 857,22		10 857,22		115 567,73	25 365,06	14 507,84
		1 077 572,46			68 875,65	68 875,65	3 711,55	1 142 736,56		
RAZEM:		2 765 217,97		97 101,45	68 875,65	165 977,10	3 711,55	2 927 483,52	1 895 870,85	1 798 769,40

ZESTAWIENIE ZMIAN W FUNDUSZU JEDNOSTKI

URZĄD GMINY
w Zakrzewie

Nazwa i adres jednostki Zespół Szkół w Zakrzewie 1 Igo 3A 1 Igo 3A NIP 891-16-22-992	Zestawienie zmian w funduszu jednostki	Adresat Wójt Gminy Zakrzewo
Numer identyfikacyjny REGON 341316354	Sporządzone na dzień 31.12.2019 r.	Wysłać bez pisma przewodniego
	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)	5 087 762,96	5 078 048,03
1. Zwiększenia funduszu (z tytułu)	3 307 328,67	3 502 634,25
1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły		
1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe	3 307 328,67	3 502 634,25
1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich		
1.4. Środki na inwestycje	-	-
1.5. Aktualizacja wyceny środków trwałych		
1.6. Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne	-	-
1.7. Aktywa przyjęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek	-	-
1.8. Aktywa otrzymane w ramach centralnego zaopatrzenia		
1.9. Pozostałe odpisy z wyniku finansowego za rok bieżący		
1.10. Inne zwiększenia		
2. Zmniejszenia funduszu jednostki	3 317 063,60	3 450 802,26
2.1. Strata za rok ubiegły	3 317 043,60	3 450 802,26
2.2. Zrealizowane dochody budżetowe		
2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły		
2.4. Dotacje i środki na inwestycje	-	-
2.5. Aktualizacja środków trwałych		
2.6. Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych		
2.7. Pasywa przyjęte od zlikwidowanych lub połączonych Jednostek		
2.8. Aktywa przekazane w ramach centralnego Zaopatrzenia		
2.9. Inne zmniejszenia		
II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)	5 078 048,03	5 129 880,02
III. Wynik finansowy netto za rok bieżący	-3 450 802,26	-3 560 554,92
1. Zysk netto		
2. Strata netto	-3 450 802,26	-3 560 554,92
3. Nadwyżka środków obrotowych		
IV. Fundusz (II+,-III)	1 627 245,77	1 569 325,10

Główny Księgowy

(główny księgowy)

mgr Jolanta Huciszewska

2020- 03- 17

(rok, miesiąc, dzień)

Dyrektor
Centrum Usług Oświatowych
(kierownik jednostki)
mgr Monika Sicińska-Podobińska

**RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT JEDNOSTKI
(WARIANT PORÓWNAWCZY)**



Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Zespół Szkół w Zakrzewie	Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy) Sporządzony na dzień 31.12.2019 r.	Adresat Nr Wójt Gminy Zakrzewo	
Numer identyfikacyjny REGON 341316354		Wysłać bez pisma przewodniego	
	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego	
A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej	154 764,50	159 582,00	
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów			
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie-wartość dodatnia, zmniejszenie-wartość ujemna)			
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki			
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	154 764,50	159 582,00	
V. Dotacja na finansowanie działalności podstawowej			
VI. Przychody z tytułu dochodów budżetowych			
B. Koszty działalności operacyjnej	3 605 626,76	3 720 831,92	
I. Amortyzacja	98 982,30	97 101,45	
II. Zużycie materiałów i energii	380 475,02	435 324,74	
III. Usługi obce	55 778,63	72 126,85	
IV. Podatki i opłaty	1 403,00	1 242,87	
V. Wynagrodzenia	2 340 545,29	2 387 149,75	
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	722 402,88	722 246,94	
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	6 039,64	5 639,32	
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów			
IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu			
X. Pozostałe obciążenia			
C. Zyska (strata) z działalności podstawowej (A-B)	- 3 450 862,26	-3 561 249,92	
D. Pozostałe przychody operacyjne	40,00	695,00	
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktów trwałych			
II. Dotacje			
III. Inne przychody operacyjne	40,00	695,00	
E. Pozostałe koszty operacyjne			
I. Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonym na wydzielonym rachunku			
II. Pozostałe koszty operacyjne			

F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	-3 450 822,26	-3 560 554,92
G. Przychody finansowe		
I. Dywidendy i udziały w zyskach		
II. Odsetki		
III. Inne		
H. Koszty finansowe		
I. Odsetki		
II. Inne		
I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)	-3 450 822,26	-3 560 554,92
J. Podatek dochodowy		
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L. Zysk (strata) netto (I-J-K)	-3 450 822,26	-3 560 554,92

Główny Księgowy

mgr Jolanta Kapiszewska

(główny księgowy)

2020-03-17

(rok, miesiąc, dzień)

Dyrektor
Centrum Usług Oświatowych

mgr Monika Sicińska-Podobieńska

(kierownik jednostki)