

Załącznik nr 2

do Uchwały Nr 16/2018
Zarządu Powiatu Bolesławieckiego
z dnia 28 grudnia 2018 r.

ZSE.DFK.301.122.2020

Bolesławiec, 28 lutego 2020 r.

Sprawozdanie finansowe

Zespół Szkół Elektronicznych im. I. Domeyki

59-700 Bolesławiec ul. H. i W. Tyrankiewiczów 2

Sprawozdanie finansowe za okres

01.1.2019 r. – 31.12.2019 r.

Oświadczam, że:

1. Sprawozdanie Zespołu Szkół Elektronicznych im. I. Domeyki w Bolesławcu z siedzibą w Bolesławcu ul. H. i W. Tyrankiewiczów 2 za rok 2019, na które składają się:
 - bilans,
 - rachunek zysków i strat (wariant porównawczy),
 - zestawienie zmian w funduszu jednostki,
 - informacja dodatkowa;

sporządzone zostało zgodnie z obowiązującymi przepisami prawa na podstawie ksiąg rachunkowych, które zawierają kompletnie ujęte wszystkie operacje gospodarcze dotyczące okresu sprawozdawczego, udokumentowane dowodami własnymi i obcymi.

2. W sprawozdaniu finansowym ujawnione zostały wszystkie zdarzenia, które nastąpiły po dacie bilansu i mogły mieć wpływ na trafność sformułowania opinii o prawidłowości i rzetelności sprawozdania oraz oceny sytuacji majątkowej i finansowej jednostki.
3. Obowiązek przeprowadzenia inwentaryzacji został wypełniony zgodnie z przepisami ustawy o rachunkowości, a jej wyniki prawidłowo udokumentowane i ujęte w księgach rachunkowych.
4. Posiadam pełną świadomość za prawidłowość i rzetelność przedkładanego sprawozdania oraz stanowiących podstawę jego sporządzenia ksiąg rachunkowych i dowodów księgowych.

Dnia 28 lutego 2020 r.

Główna księgowa

Małgorzata Król

.....
(Pieczęć i podpis)

osoba odpowiedzialna za

prowadzenie ksiąg rachunkowych

Dyrektor

Andrzej Leśniewski

.....
(Pieczęć i podpis)

Dyrektor/Kierownik

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Sprawozdanie finansowe Zespołu Szkół Elektronicznych im. I. Domeyki z siedzibą w Bolesławcu przy ul. H. i W. Tyrankiewiczów 2 zostało sporządzone zgodnie z ustawą z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (Dz.U. z 2019 poz. 351) z uwzględnieniem zasad określonych w rozporządzeniu Rozporządzenie Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 23 marca 2019 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 Dz.U. z 2019 poz.589

Do zadań Jednostki należy *(wg rodzajów działalności)*;

Działalność podstawowa: działalność edukacyjna zespołów szkół w zakresie szkolnictwa zawodowego i technicznego

-

Działalność drugorzędna: nie dotyczy

-

Zespół Szkół Elektronicznych im.I. Domeyki w Bolesławcu działa na podstawie wpisu do planu sieci publicznych szkół ponadgimnazjalnych i szkół specjalnych prowadzonych przez Powiat Bolesławiecki Uchwała Nr XXXII/219/17 z dnia 30.03.2017 r. i Uchwały Nr XII/70/2019 z dnia 27.06.2019 r. Rady powiatu Bolesławieckiego oraz Statutu wg stanu na dzień 01.09.2017 r. ze zmianami na dzień 29.11.2019 r.

1. Okres objęty sprawozdaniem finansowym

Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 1 stycznia 2019 do 31 grudnia 2019 roku oraz porównywalne dane finansowe za okres od 1 stycznia 2018 roku do 31 grudnia 2018 roku.

2. Założenie kontynuacji działania

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez Zespół Szkół Elektronicznych im. I. Domeyki w Bolesławcu w dającej się przewidzieć przyszłości, gdyż nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności.

3. Przyjęte zasady rachunkowości

Metody wyceny aktywów i pasywów oraz metoda sporządzania rachunku zysków i strat

W roku obrotowym 2019 stosowano zasady wynikające z ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (t.j. Dz.U. z 2017 poz. 2342 ze zm. Dz.U.2019 poz.351), z uwzględnieniem szczegółowych zasad wyceny zawartych w rozporządzeniu Dz. U. z 2017 poz.1911 ze zm. w Dz.U. 2019 poz.589 oraz zapisów wynikających z polityki rachunkowości.

- **Środki trwałe**

Środki trwałe wycenione były według wartości początkowej (większej, równej 3.500 zł) powiększonej o dokonane nakłady na ulepszenie środków trwałych, środki trwałe otrzymane drogą decyzji organu są przyjęte według tej decyzji. W roku 2019 nie wystąpiły. Dokonywanie odpisów amortyzacyjnych metodą liniową rozpoczyna się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania składnika do używania , według stawek podatkowych.

- **Wartości niematerialne i prawne**

Wartości niematerialne i prawne wycenione były według wartości początkowej (większej, równej 3.500 zł) . Wartości niematerialne i prawne otrzymane drogą decyzji organu są przyjęte według tej decyzji.

- **Nieruchomości** ewidencjonuje się i wycenia według pierwszej decyzji organu powiększone o dokonane nakłady na ulepszenie. Dokonywanie odpisów amortyzacyjnych metodą liniową rozpoczyna się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania składnika do używania , według stawek podatkowych.
- **Udziały** (akcje) w innych jednostkach i inne trwałe aktywa finansowe –nie dotyczy
- **Należności**

Należności wycenione zostały w kwocie wartości wynikającej z ksiąg rachunkowych w kwocie wymagalnej zapłaty w odniesieniu do należności od dłużników postawionych w stan likwidacji lub stan upadłości oraz w stosunku do których otwarte zostało postępowanie restrukturyzacyjne :

1. Ecoergia Spółka z o.o. w restrukturyzacji od 14.11.2016 r. postępowanie restrukturyzacyjne
 2. Corrente Spółka z o.o. w Jawczycach od 20.11.2018 r. postępowanie likwidacyjne
- Zapasy materiałów, towarów, produktów gotowych, półproduktów i produktów w toku wycenia się według nie dotyczy
 - Inwestycje krótkoterminowe wycenia się według nie dotyczy
 - Odpis aktualizujący należności w kwocie 12.340,00 zł dotyczy:

- (należności rozbić wg tytułów z wyszczególnieniem kwot).

1. Ecoergia należność główna 4.778,00 zł., odsetki 30,85 zł razem 4.808,85 zł
Wynika z różnicy w kosztach za energię elektryczną czynną oraz opłat handlowych od dostawcy rezerwowego, na podstawie zapisów §9 ust.9 ust. 4 d umowy nr ZSE/4/2015 z dnia 28.07.2015 r.

2. Corrente należność główna 8.032,43 zł , odsetki 12,73 zł
wynika z różnicy w kosztach za zakup energii elektrycznej na podstawie § 9 ust 2 umowy nr ORG.305/16 z dnia 08.12.2016 r. dotyczącego odszkodowania w

wysokości poniesionych zwiększonych kosztów zakupu energii elektrycznej kupionej od dostawcy rezerwowego.

- 1) Bilans, do którego dołączono:
 - a. Zestawienie obrotów i sald (wydruk z systemu informatycznego);
 - b. Zestawienie należności (wydruk z systemu informatycznego);
 - c. Zestawienie zobowiązań (wydruk z systemu informatycznego);
 - d. Potwierdzenie sald na rachunkach bankowych (bank).
- 2) Rachunek zysków i strat;
- 3) Zestawieni zmian w funduszu;
- 4) Arkusz wzajemnych wyłączeń (wg zestawień od A do C);
- 5) Informacja dodatkowa (wg zestawień od A do T);
- 6) Informację o stanie mienia jednostki wg stanu na 31 grudnia 2019 r. (wg zestawienia A).