

Załącznik nr 2

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

Sprawozdanie finansowe
Zespół Szkół Mechanicznych
Ul. Górne Młyny 1, 59-700 Bolesławiec
Sprawozdanie finansowe za okres
01.01.2019 r. – 31.12.2019 r.

Oświadczam, że:

1. Sprawozdanie Zespołu Szkół Mechanicznych z siedzibą w Bolesławcu 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: 25 luty 2020 r.

.....

(Pieczęć i podpis)

osoba odpowiedzialna za

prowadzenie ksiąg rachunkowych

.....

(Pieczęć i podpis)

Dyrektor/Kierownik

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Sprawozdanie finansowe *Zespołu Szkół Mechanicznych* z siedzibą w Bolesławcu zostało sporządzone zgodnie z ustawą z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (t.j. Dz.U. z 2017 poz. 2342) z uwzględnieniem zasad określonych w rozporządzeniu Ministra Finansów z dnia 13.09.2017 r.

Do zadań Jednostki należy (wg rodzajów działalności);

Działalność podstawowa:

- 8560Z – działalność wspomagająca edukację

Działalność drugorzędna:

- 8022G – działalność edukacyjna zespołów szkół w zakresie szkolnictwa zawodowego i technicznego

Zespół Szkół Mechanicznych działa na podstawie Zarządzenia Kuratorium Okręgu Szkolnego we Wrocławiu z dnia 25 sierpnia 1972 r. Nr KOS-SZ-030/245/72.

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 Mechanicznych 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), z uwzględnieniem szczegółowych zasad wyceny zawartych w rozporządzeniu Ministra Finansów z dnia 13.09.2017 r. oraz zapisów wynikających z polityki rachunkowości.

- **Środki trwałe**

Środki trwałe wycenione były według faktur zakupu.

Do bilansu przyjmuje się środki trwałe w wartości ewidencyjnej minus umorzenie. Odpis umorzeniowy i amortyzacyjny od środków trwałych dokonuje się przy zastosowaniu stawek ustalonych w przepisach ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych. Środki trwałe o cechach środków trwałych i przewidywanym okresie ekonomicznej użyteczności dłuższym niż rok o wartości początkowej w dniu przyjęcia o wartości powyżej 3.500 zł są ewidencjonowane w ewidencji ilościowo – wartościowej. Środki trwałe amortyzujemy metodą liniową.

- **Wartości niematerialne i prawne**

Wartości niematerialne i prawne wycenione były według faktur zakupu.

Wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej w dniu przyjęcia o wartości od 500 zł do 3.500 zł są ewidencjonowane w ewidencji ilościowo – wartościowej i umarzane w 100% w dniu przyjęcia.

- **Nieruchomości** ewidencjonuje się i wycenia według dokumentów przekazania.
- **Udziały** (akcje) w innych jednostkach i inne trwałe aktywa finansowe

Udziały i akcje zostały wycenione według – nie dotyczy.

- **Należności**

Należności wycenione zostały w kwocie 11.682,92 zł.

- **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 11.682,92 zł dotyczy:

- należność z tytułu odszkodowania wynikającego z umów za różnicę w kosztach zakupu energii elektrycznej od dostawcy rezerwowego – 11.382,92 zł,

- należność na podstawie wyroku sądu za kradzież kamery – 300 zł.

Bilans, do którego należy dołączyć:

- 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).
- 1) Rachunek zysków i strat;
 - 2) Zestawienie zmian w funduszu;
 - 3) Arkusz wzajemnych wyłączeń (wg zestawień od A do C);
 - 4) Informacja dodatkowa (wg zestawień od A do T);
 - 5) Informację o stanie mienia jednostki wg stanu na 31 grudnia 2019 r. (wg zestawienia A).

Zestawienie nr 1.1. B Szczegółowy zakres zmian wartości niematerialnych i prawnych

Dodatkowe informacje i objaśnienia

Lp.	Specyfikacja	Stan na początek roku	Zwiększenia			Zmniejszenia			Stan na koniec roku
			aktualizacja	Nabycie	przemieszczenie wewnętrzne	aktualizacja	rozchód	przemieszczenie wewnętrzne	
1.	Wartości niematerialne i prawne	590,40		900					1 490,40
	SUMA	590,40		900					1 490,40

Zestawienie nr 1.3. D Zestawienie odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów finansowych i niefinansowych

Lp. Specyfikacja	Wartość prezentowana w bilansie w zł i gr	Wartość odpisów aktualizujących dokonanych w trakcie roku obrotowego w zł i gr
1. Długoterminowe aktywa niefinansowe	0	0
2. Długoterminowe aktywa finansowe	0	0
SUMA	0	0

Zestawienie nr 1.4. E Wartość gruntów użytkowanych wieczystie

Dodatkowe informacje i objaśnienia

Lp	Specyfikacja grunty użytkowane wieczystie	Wartość
1.		0
2.		0
SUMA		0

Zestawienie nr 1.5.F Wartość niezamortyzowanych lub nieumorzonych środków trwałych

Lp.	Specyfikacja środków trwałych niezamortyzowanych lub nieumorzonych	Wartość w zł i gr	
1.	Środki trwałe używane na podstawie umów najmu	0	
2.	Środki trwałe używane na podstawie umów dzierżawy	0	
3.	Środki trwałe używane na podstawie innych umów,	0	
	w tym		
	umów leasingu		
SUMA		0	

Zestawienie nr 1.6.G Posiadanych papierów wartościowych

Dodatkowe informacje i objaśnienia

Papiery wartościowe	Stan na dzień bilansowy	
	liczba	wartość w zł i gr
Akcje	0	0
Udziały	0	0
Dłużne papiery wartościowe	0	0
Inne papiery wartościowe	0	0

Zestawienie nr 1.7.H Odpis aktualizujący wartość należności

Dodatkowe informacje i objaśnienia

Lp.	Odpisy aktualizujące należności według pozycji	Stan na początek roku	Zwiększenia w roku obrotowym	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na koniec roku
I.	Należności JB i SZB	3 137,59	8 545,33			11 682,92
I.1.	Należności długoterminowe	0,00				0,00
I.2.	Należności krótkoterminowe, z tego:	0,00				0,00
I.2.1.	należności z tytułu dostaw i usług	0,00				0,00
I.2.2.	należności od budżetów	0,00				0,00
I.2.3.	należności z tytułu ubezpieczeń społecznych i innych świadczeń	0,00				0,00
I.2.4.	pozostałe należności	3 137,59	8 545,33			11 682,92
II.	Należności finansowe	0,00				0,00

Zestawienie nr 1.8.I Rezerwy według celu ich utworzenia

Dodatkowe informacje i objaśnienia

Lp.	Rezerwy według celu ich utworzenia	Stan na początek roku	Zwiększenia w roku obrotowym	Wykorzystania	Rozwiązania	Stan na koniec roku
I.	Rezerwy na zobowiązania, z tego:	0				0
I.1.	na sprawy sądowe	0				0
I.2.	na koszty likwidacji szkód ubezpieczeniowych	0				0
I.3.	na koszty likwidacji szkód środowisku naturalnemu	0				0
1.4.	na kary	0				0
1.5	Inne	0				0
SUMA		0				0

Zestawienie nr 1.9.J Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu

Lp.	Specyfikacja zobowiązań według pozycji bilansu	Wartość wykazana w bilansie	z tego:		
			powyżej roku do 3 lat	powyżej 3 lat do 5 lat	powyżej 5 lat
		0			

Zestawienie nr 1.10.K Zobowiązań związanych z umowami leasingu

Lp	Specyfikacja zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowę leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), w według przepisów o rachunkowości byłby to leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego	Kwota w zł i gr
1.		0
2.		
3.		
4.		
5.		
...		
SUMA		0

Zestawienie nr 1.11.L. Zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i form tych zabezpieczeń

Lp.	Specyfikacja zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i form tych zabezpieczeń	Wartość wykazana w bilansie
		0

Zestawienie nr 1.12.1. Zobowiązania warunkowe

Dodatkowe informacje i objaśnienia

Lp.	Zobowiązania warunkowe	Stan na koniec roku obrotowego	w tym zabezpieczone na majątku jednostki
1.	Gwarancje	0	
2.	Poręczenia	0	
2.1.	w tym poręczenia wekslowe	0	
3.	Roszczenia sporne	0	
4.	Zawarte, ale jeszcze niewykonane umowy	0	
5.	Inna specyfikacja:	0	
5.1.	...		
5.2.	...		

Zestawienie nr 1.13.M Czynných i bierných rozliczeń kosztów

Lp.	Specyfikacja rozliczeń międzyokresowych czynnych według tytułów	Kwota w zł i gr
1.	Ubezpieczenia majątkowe	0
2.	Ubezpieczenia osobowe	0
3.	Preumerata	0
4.	Różnica między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniami zapłaty za nie	0
5.	Inne	0
	...	
	SUMA	
Lp.	Specyfikacja rozliczeń międzyokresowych bierných według tytułów	Kwota w zł i gr
1.		0
2.		
3.		
	...	

Zestawienie nr 1.4.N Gwarancji i poręczeń otrzymanych przez jednostkę niewykazane w bilansie

Lp.	Otrzymaone przez jednostkę gwarancje i poręczenia niewykazane w bilansie	Kwota w zł i gr
1.		0
2.		
3.		
...		

Zestawienie nr 1.15.O Świadczenie pieniężne na rzecz pracowników wypłacone przez jednostkę

Wyszczególnienie	Kwota wypłaconych świadczeń
	w zł i gr
a) odprawy emerytalne i rentowe	0,00
b) nagrody jubileuszowe	50 655,03
c) świadczenia urlopowe	41 880,05
d) inne	
SUMA	92 535,08

Zestawienie nr 2.1.P. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów

Lp	Odpisy aktualizujące zapasy według pozycji bilansowych	Stan na początek roku	Zwiększenia w roku obrotowym	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na koniec roku
I.	Zapasy	0				0
1.	Materiały	0				0
2.	Półprodukty i produkty w toku	0				0
3.	Produkty gotowe	0				0
4.	Towary	0				0

Zestawienie nr 2.3.R Koszt wytworzenia środków trwałych w budowe

Lp.	Specyfikacja	Koszt środków trwałych w budowie w ciągu roku	w tym:	
			koszt odsetek	koszt różnic kursowych
1.	Zadań kontynuowanych z lat poprzednich i zakończonych w danym roku obrotowym	0		
2.	Zadań kontynuowanych z lat poprzednich, ale jeszcze niezakończonych w danym roku obrotowym	0		
3.	Zadań rozpoczętych i zakończonych w danym roku obrotowym	0		
4	Zadań rozpoczętych w danym roku obrotowym, ale jeszcze niezakończonych	0		
SUMA		0		

Zestawienie nr 2.3.S Wyszczególnienie przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie

Lp.	Wyszczególnienie poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie	Kwota w zł i gr
Przychody		0
1.		
2.		
3.		
razem przychody:		0
Koszty		0
1.		
2.		
3.		
razem koszty:		0

Zestawienie nr 3.T Inne informacje nie wymienione w dodatkowej informacji, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpływać na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki

Lp.	Opis innych informacji nie wymienionych w dodatkowej informacji	Wpływ na sytuację majątkową/finansową/wynik finansowy jednostki (kwotowy w sytuacji możliwej do oszacowania)
1	Inne informacje o charakterze majątkowym	0
2	Inne informacje o charakterze finansowym	0
3	Inne informacje wpływające na wynik finansowy	0

.....

(jednostka budżetowa)

WYKAZ
osób prawnych i fizycznych oraz jednostek organizacyjnych nieposiadających osobowości prawnej,
którym w okresie podatków lub opłat udzielono ulg, odroczeń, umorzeń lub rozłożono spłatę na raty (w kwocie powyżej 500 zł)
należności pieniężnych w roku 2019

Lp.	Imię i nazwisko / Nazwa dłużnika / wierzyciela, tytuł należności	Należność ogółem w zł	Kwota ulgi/umorzenia/odroczenia /rozłożenia na raty		Data umorzenia/Termin spłaty ostatniej raty	Przyczyny umorzenia/odroczenia /rozłożenia na raty i podstawa prawna *
			Należność główna	Odsetki i należności uboczne		
1	2	3	4	5	6	7
		0,00	0,00	0,00		

24.02.2020 r.
dzień, miesiąc, rok

.....
podpis i pieczęć głównego księgowego

.....
podpis i pieczęć Kierownika jednostki **

* Kolumnę "7" należy wypełnić wyłącznie w zakresie umorzeń

** dotyczy Wydziałów / Referatów / Biur Starostwa Powiatowego w Bolesławcu

.....
(jednostka budżetowa)

WYKAZ
osób prawnych i fizycznych oraz jednostek organizacyjnych
nieposiadających osobowości prawnej, którym udzielono pomocy publicznej w roku 2018

Lp.	Imię i nazwisko / Nazwa beneficjenta	Rodzaj udzielonej pomocy (ogólnie)	Kwota	Uwagi**
1	2	3	4	5
			0	

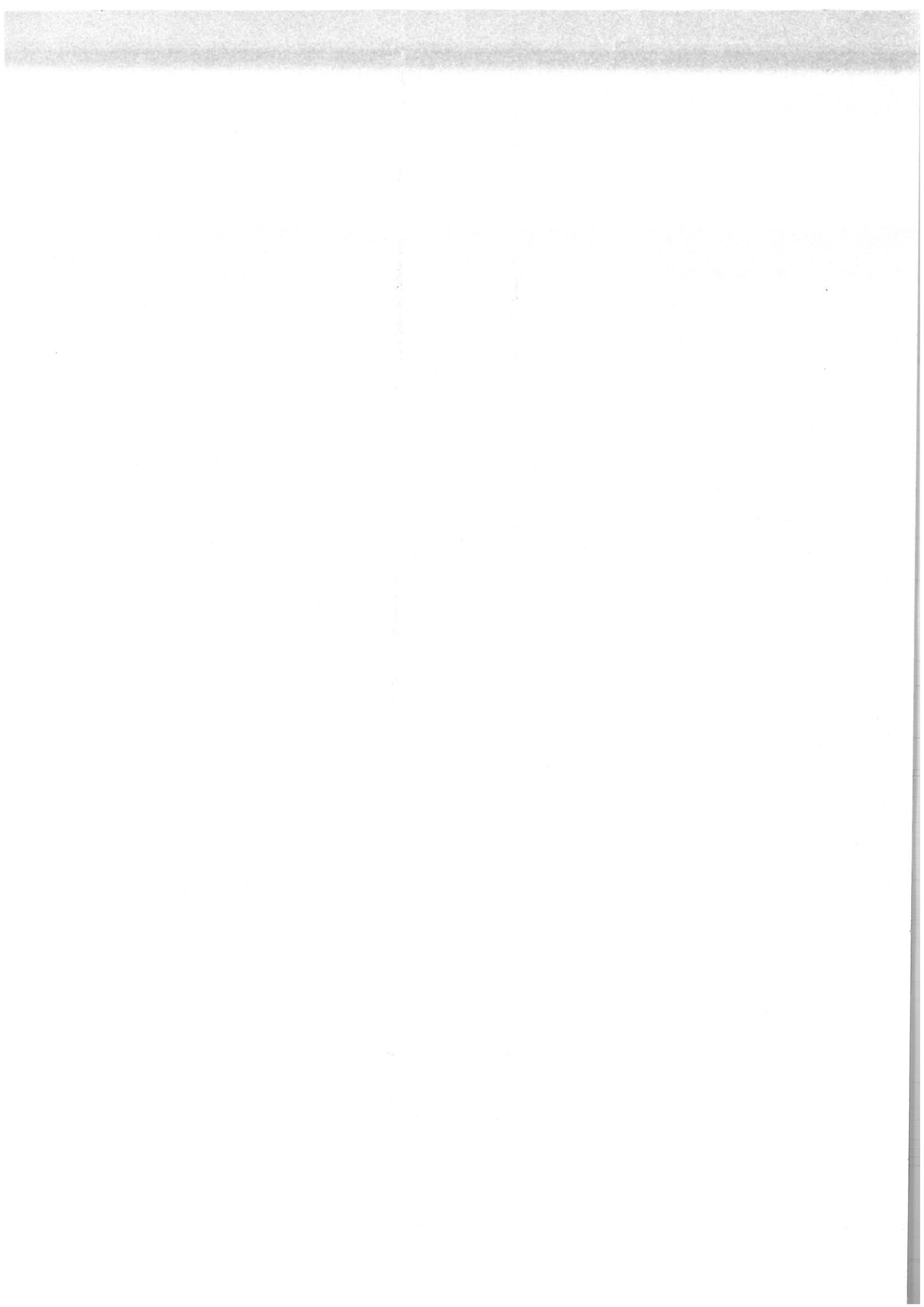
.....
podpis i pieczęć głównego księgowego

26.02.2020 r.
dzień, miesiąc, rok

.....
podpis i pieczęć osoby zatwierdzającej
(Kierownika Jednostki, Naczelnika Wydziału*)

* dotyczy Wydziałów / Referatów / Biur Starostwa Powiatowego w Bolesławcu

** należy podać np...: na jaki okres udzielono pomocy, na ile rat ...



Główny księgowy

31.01.2020
rok, miesiąc, dzień

Kierownik jednostki

Sporządziła: Bernardyna Lorych
tel. 75 7323001

PKD 2007 - 8560Z Działalność wspomagająca edukację
PKD 2004 - 8022G Działalność edukacyjna zespołów szkół w zakresie szkolenia zawodowego i technicznego

* wartość zgodna z bilansem jednostki na dzień 31.12.2019 r. (Aktywa pozycja A.II.1.2.)

	Wartość inwentarzowa	Wartość umorzenia	Wartość netto *	Uwagi
Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	6 736 932,53	2 086 389,61	4 650 542,92	
w tym:				
1. Budynki	6 669 112,53	2 018 569,61	4 650 542,92	
2. Budowle	19 853,00	19 853,00	0,00	
3. Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	47 967,00	47 967,00	0,00	

Nazwa i adres jednostki	
Numer statystyczny REGON	
Informacja o stanie mienia jednostki stan na dzień 31 grudnia 2019 r.	

Załącznik Nr 4 do pisma RBP.0640.8.2013 z dnia 28.02.2013 r.

