

Załącznik nr 2

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

**ZESPÓŁ SZKÓŁ OGÓLNOKSZTAŁCĄCYCH
I ZAWODOWYCH IM. MJRA HENRYKA SUCHARSKIEGO
W BOLESŁWCU**

UL.KOMUNY PARYSKIEJ 6

59-700 BOLESŁAWIEC

**Sprawozdanie finansowe za okres
01.1.2019 r. – 31.12.2019 r.**

Oświadczam, że:

1. Sprawozdanie Zespołu Szkół Ogólnokształcących I Zawodowych im. m. H. Sucharskiego 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 28.02.2020 r.

.....

(Pieczęć i podpis)

osoba odpowiedzialna za

prowadzenie ksiąg rachunkowych

.....

(Pieczęć i podpis)

Dyrektor/Kierownik

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Sprawozdanie finansowe *Zespołu Szkół Ogólnokształcących i Zawodowych im. mjr Henryka Sucharskiego* z siedzibą w Bolesławcu zostało sporządzone zgodnie z ustawą z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (t.j. Dz.U. z 2019 poz. 351 ze zm.) z uwzględnieniem zasad określonych 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 budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej (Dz. U. z 2017 r. poz. 1911).

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

Działalność podstawowa:

- 8560Z (PKD 2007) działalność wspomagająca edukację

Działalność drugorzędna:

- 1089Z (PKD 2007) produkcja pozostałych artykułów spożywczych, gdzie indziej nieskasyfikowana
- 5590Z (PKD 2007) pozostałe zakwaterowanie
- 5629Z (PKD 2007) pozostała usługowa działalność gastronomiczna

Zespół Szkół Ogólnokształcących i Zawodowych im. mjr H. Sucharskiego w Bolesławcu działa na podstawie uchwały Nr XVII/57/2004 Rady Powiatu Bolesławieckiego z dnia 24 czerwca 2004 roku – Akt założycielski szkoły publicznej.

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 Ogólnokształcących i Zawodowych im mjr Henryka Sucharskiego* 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 2019 poz. 351 ze zm.), z uwzględnieniem szczegółowych zasad wyceny zawartych w rozporządzeniu Ministra Finansów z dnia 12 grudnia 2001 r. w sprawie szczegółowych zasad uznawania, metod wyceny, zakresu ujawniania i prezentacji instrumentów finansowych (tekst jedn. Dz. U. z 2017 r. poz. 277 ze zm.) oraz zapisów wynikających z polityki rachunkowości.

- **Środki trwałe** wycenione były według ceny nabycia i według kosztów wytworzenia, a stanowiące własność Powiatu Bolesławieckiego otrzymane nieodpłatnie wyceniono według wartości określonej w decyzji. Na dzień bilansowy środki trwałe (z wyjątkiem gruntów) wycenione zostały w wartości netto, tj. z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych ustalonych na dzień bilansowy. W jednostce przyjęto liniową metodę amortyzacji dla wszystkich środków trwałych.
- **Wartości niematerialne i prawne**, zakupione ze środków na wydatki bieżące wycenione były według ceny nabycia, a stanowiące własność Powiatu Bolesławieckiego otrzymane nieodpłatnie wyceniono według wartości określonej w decyzji
- **Nieruchomości** zaewidencjonowane i wycenione zostały według wartości określonej w decyzji. Wartość budynku powiększona została o koszty jego ulepszenia i skorygowana o wartość dokonanych odpisów umorzeniowych.
- **Udziały** (akcje) w innych jednostkach i inne trwałe aktywa finansowe – nie dotyczy
- **Należności** wycenione zostały w wysokości wymagalnej zapłaty, czyli łącznie z wymaganymi odsetkami z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny, tzn. po pomniejszeniu o wartość odpisów aktualizujących dotyczących należności wątpliwych.
- Zapasy materiałów w magazynie żywnościowym wycenione zostały według rzeczywistych cen zakupu stosując do wyceny rozchodu metodę FIFO.
- **Inwestycje krótkoterminowe wycenia** się według - nie dotyczy
- **Odpis aktualizujący należności** w kwocie 14 059,11 dotyczy:
 - należności z tytułu odsetek od zaległości – 18,55 zł,
 - należności z tytułu naliczonych odszkodowań wynikających z umów- 14 040,56 zł.

1) 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).

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).

Zestawienie nr 1.1. A Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych

Lp.	Specyfikacja	Stan na początek roku	Zwiększenia				Zmniejszenia				Stan na koniec roku
			aktualizacja	nabycie	przemieszczenie wewnętrzne	inne	aktualizacja	rozchód	przemieszczenie wewnętrzne	Inne	
1.	Środki trwałe	6 249 524,33		55 698,97		110 193,71					6 415 417,01
1.1.	Grunty	330 246,00									330 246,00
1.1.1.	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00									0,00
1.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	4 117 046,69									4 117 046,69
1.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	134 557,25									134 557,25
1.4.	Środki transportu	0,00									0,00
1.5.	Inne środki trwałe	1 667 674,39		55 698,97		110 193,71		112 377,34			1 721 189,73
SUMA		6 249 524,33	0,00	55 698,97	0,00	110 193,71	0,00	112 377,34	0,00	0,00	6 303 039,67

Bolesławiec, 28.02.2020 r.

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

Lp.	Specyfikacja	Stan na początek roku	Zwiększenia				Zmniejszenia				Stan na koniec roku
			aktualizacja	Nabycie	przemieszczenie wewnętrzne	inne	aktualizacja	rozchód	przemieszczenie wewnętrzne	Inne	
1.	Wartości niematerialne i prawne	80 113,50				12 201,60					92 315,10
	SUMA	80 113,50				12 201,60					92 315,10

Bolesławiec, 28.02.2020 r.

Zestawienie nr 1.1. C Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych (umorzenia)

Lp.	Specyfikacja umorzenia	Stan na początek roku	Zwiększenia				Zmniejszenia				Stan na koniec roku
			aktualizacja	umorzenie za okres	przemieszczenie wewnętrzne	inne	aktualizacja	rozchód	przemieszczenie wewnętrzne	Inne	
1.	Umorzenie środków trwałych	2 885 667,05	0,00	275 997,38	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	112 377,34	3 049 287,09
1.1.	Umorzenie gruntów	0,00		0,00							0,00
1.2.	Umorzenie budynków, lokali i obiektów inżynierii lądowej i wodnej	1 096 934,05		102 926,17							1 199 860,22
1.3.	Umorzenie urządzeń technicznych i maszyn	122 550,30		6 805,61							129 355,91
1.4.	Umorzenie środków transportu	0,00		0,00							0,00
1.5.	Umorzenie innych środków trwałych	1 666 182,70		166 265,60						112 377,34	1 720 070,96
2.	Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych	80 113,50		12 201,60							92 315,10
SUMA		2 965 780,55	0,00	288 198,98	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	112 377,34	3 141 602,19

Bolesławiec, 28.02.2020 r.

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	
2.	Długoterminowe aktywa finansowe	0	
SUMA		0	

Bolesławiec, 28.02.2020 r.

Zestawienie nr 1.4. E Wartość gruntów użytkowanych wiczyście

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

Bolesławiec, 28.02.2020 r.

Zestawienie nr 1.5.F Wartość niezamortyzowanych lub nieumorzonych środków trwałych

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

Bolesławiec, 28.02.2020 r.

Zestawienie nr 1.6.G Posiadanych papierów wartościowych

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

Bolesławiec, 28.02.2020 r.

Zestawienie nr 1.7.H Odpis aktualizujący wartość należności

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	14 059,11	0,00	0,00	0,00	14 059,11
I.1.	Należności długoterminowe	0,00	0,00			0,00
I.2.	Należności krótkoterminowe, z tego:	14 059,11	0,00			14 059,11
I.2.1.	należności z tytułu dostaw i usług	14 059,11				14 059,11
I.2.2.	należności od budżetów					
I.2.3.	należności z tytułu ubezpieczeń społecznych i innych świadczeń					
I.2.4.	pozostałe należności					0,00
II.	Należności finansowe	0,00	0,00			0,00

Bolestawiec, 28.02.2020 r.

Zestawienie nr 1.8.I Rezerwy według celu ich utworzenia

Lp.	Rezerwy według celu ich utworzenia	Stan na początek roku	Zwiększenia w roku obrotowym	Wykorzystanie	Rozwiązanie	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

Bolestawiec, 28.02.2020 r.

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			
		0			

Bolestawiec, 28.02.2020 r.

Zestawienie nr 1.10.K Zobowiązań związanych z umowami leasingu

Lp.	Specyfikacja zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowy 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.		0
3.		0
4.		0
5.		0
	...	0
SUMA		0

Bolesławiec, 28.02.2020 r.

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
		0

Bolesławiec, 28.02.2020 r.

Zestawienie nr 1.12.ł. Zobowiązania warunkowe

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

Bolesławiec, 28.02.2020 r.

Zestawienie nr 1.13.M Czynnych i biernych rozliczeń kosztów

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

Bolesławiec, 28.02.2020 r.

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

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

Bolesławiec, 28.02.2020 r.

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

Wyszczególnienie	Kwota wypłaconych świadczeń pracowniczych
	w zł i gr
a) odprawy emerytalne i rentowe	6 807,99
b) nagrody jubileuszowe	71 376,86
c) świadczenia urlopowe	5 399,57
d) inne: odprawa -20KN	0,00
SUMA	83 584,42

Bolesławiec, 28.02.2020 r.

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
1.	Materiały					0
2.	Półprodukty i produkty w toku					0
3.	Produkty gotowe					0
4.	Towary					0

Bolesławiec, 28.02.2020 r.

Zestawienie nr 2.3.R Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie

Lp.	Specyfikacja	Koszt środków trwałych w budowie w ciągu roku obrotowego	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		

Bolesławiec, 28.02.2020 r.

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.		0
2.		0
3.		0
	razem przychody:	0
	Koszty	0
1.		0
2.		0
3.		0
	razem koszty:	0

Bolesławiec, 28.02.2020 r.

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

Bolesławiec, 28.02.2020 r.