

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Zespół Szkół Handlowych Jastrzębie Zdrój Numer identyfikacyjny REGON 270207890		Bilans jednostki budżetowej lub samorządowego zakładu budżetowego sporządzony na dzień: 2018-12-31		Adresat Prezydent Miasta Jastrzębie-Zdrój	
AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A. Aktywa trwałe	424 642,08	476 042,84	A. Fundusze	184 549,86	258 838,77
I. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	1. Fundusz jednostki	3 831 119,25	3 294 352,15
II. Rzeczowe aktywa trwałe	424 642,08	476 042,84	II. Wynik finansowy netto	-3 646 569,39	-3 035 513,38
1. Środki trwałe	424 642,08	476 042,84	1. Zysk netto (-)	0,00	0,00
1.1. Grunty	226 092,37	226 092,37	2. Strata netto (+)	-3 646 569,39	-3 035 513,38
1.2. Inne wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	III. Odpisy z wyniku finansowego (nadwyżka środków obrotowych) (-)	0,00	0,00
1.3. Budowle, lokale i obiekty anizacji i wodnej	198 549,71	249 950,47	IV. Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
1.4. Urządzenia techniczne i maszyny	0,00	0,00	B. Fundusze placówek	0,00	0,00
1.5. Środki transportu	0,00	0,00	C. Państwowe fundusze celowe	312 668,83	261 305,81
1.6. Inne środki trwałe	0,00	0,00	D. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
2. Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	I. Zobowiązania długoterminowe	312 668,83	261 305,81
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	II. Zobowiązania krótkoterminowe	20 819,27	22 247,87
III. Należności długoterminowe	0,00	0,00	1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	0,00	0,00
IV. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	2. Zobowiązania wobec budżetów	37 281,04	32 808,97
1. Akcje i udziały	0,00	0,00	3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	194 330,89	164 800,69
2. Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	1 885,45	0,00
3. Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	5. Pozostałe zobowiązania	0,00	0,00
V. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	72 576,61	44 101,74	6. Sumy rbc (depozyty, zabezpieczenie wykonania umów)	0,00	0,00
B. AKTYWA OBROTOWE			7. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe z tytułu dochodów budżetowych	58 352,18	41 448,28
I. Zapasy	2 088,80	0,00	8. Fundusze specjalne	58 352,18	41 448,28
1. Materiały	2 088,80	0,00	8.1. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	0,00	0,00
2. Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	8.2. Inne fundusze	0,00	0,00
3. Produkty gotowe	0,00	0,00	III. Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
4. Trwary	0,00	0,00	IV. Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
II. Należności krótkoterminowe	47 892,63	29 593,46			
1. Należności z tytułu dostaw i usług	12 123,83	0,00			
2. Należności od budżetów	0,00	0,00			
3. Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00			
4. Pozostałe należności	35 768,80	29 593,46			
5. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
III. Krótkoterminowe aktywa finansowe	22 595,18	14 508,28			
1. Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	22 595,18	14 508,28			
3. Środki pieniężne państwowych i funduszy celowych	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			
IV. Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			
Suma aktywów	497 218,69	520 144,58	Suma pasywów	497 218,69	520 144,58

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Ewelina Kosiorek
(główny księgowy)

2019-03-29
(rok-miesiąc-dzień)

DYREKTOR
Miejskiego Zespołu Obsługi
Szkoł i Przedszkoli

mgr Jolanta Janowska
(kierownik jednostki)

**RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT JEDNOSTKI BUDŻETOWEJ LUB SAMORZĄDOWEGO ZAKŁADU
BUDŻETOWEGO (WARIANT PORÓWNAWCZY)**

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Zespół Szkół Handlowych		Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy)	Adresat Prezydent Miasta	
Jastrzębie Zdrój			Jastrzębie-Zdrój	
Numer identyfikacyjny REGON 270207896		sporządzony na dzień 2018-12-31		
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego	
A	Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej	0,00	0,00	
A.I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	0,00	0,00	
A.II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	0,00	0,00	
A.III	Koszty wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00	
A.IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00	
A.V	Dotacje na finansowanie działalności podstawowej	0,00	0,00	
A.VI	Przychody z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00	
B	Koszty działalności operacyjnej	3 660 539,86	3 078 851,62	
B.I	Amortyzacja	30 604,49	5 099,24	
B.II	Zużycie materiałów i energii	221 672,56	188 067,78	
B.III	Usługi obce	25 501,95	23 132,12	
B.IV	Podatki i opłaty	3 439,36	4 158,96	
B.V	Wynagrodzenia	2 647 362,12	2 213 719,86	
B.VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	707 937,58	631 255,16	
B.VII	Pozostałe koszty rodzajowe	1 910,19	2 141,87	
B.VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00	
B.IX	Inne świadczenia finansowane z budżetu	22 111,61	11 276,63	
B.X	Pozostałe obciążenia	0,00	0,00	
C	Zysk (strata) z działalności podstawowej (A-B)	-3 660 539,86	-3 078 851,62	
D	Pozostałe przychody operacyjne	13 619,10	40 754,98	
D.I	Zysk ze zbycia niematerialnych aktywów trwałych	0,00	0,00	
D.II	Dotacje	0,00	0,00	
D.III	Inne przychody operacyjne	13 619,10	40 754,98	
E	Pozostałe koszty operacyjne	3,15	0,00	
E.I	Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku	0,00	0,00	
E.II	Pozostałe koszty operacyjne	3,15	0,00	
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	-3 646 923,91	-3 038 096,64	
G	Przychody finansowe	354,52	2 583,26	
G.I	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00	
G.II	Odsetki	354,52	2 583,26	
G.III	Inne	0,00	0,00	
H	Koszty finansowe	0,00	0,00	
H.I	Odsetki	0,00	0,00	
H.II	Inne	0,00	0,00	
I	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	-3 646 569,39	-3 035 513,38	
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)	-3 646 569,39	-3 035 513,38	

GLÓWNY KSIĘGOWY

mgr Ewelina Kosiorek

(główny księgowy)

2019-03-29

(rok-miesiąc-dzień)

Identyfikator sprawozdania: FD62885EA86DC165C5F623CCDA8594D4

DYREKTOR
Miejskiego Zespołu Obsługi
Szkoł i Przedszkoli

mgr Jolanta Wójcik

Nazwa i adres jedn. sprawozdawczej Zespół Szkół Handlowych	Zestawienie zmian w funduszu jednostki sporządzony na dzień 2018-12-31	Adresat Prezydent Miasta	
Jastrzębie Zdrój		Jastrzębie-Zdrój	
Numer identyfikacyjny REGON 170207899		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I Fundusz jednostki na początek okresu (BO)		4 523 858,95	3 831 119,25
1.1 Zwiększenia funduszu (z tytułu)		3 680 573,22	3 217 002,65
1.1.1 Zysk bilansowy za rok ubiegły		0,00	0,00
1.1.2 Zrealizowane wydatki budżetowe		3 680 573,22	3 160 502,65
1.1.3 Zrealizowane płatności ze środków europejskich		0,00	0,00
1.1.4 Środki na inwestycje		0,00	56 500,00
1.1.5 Aktualizacje wyceny środków trwałych		0,00	0,00
1.1.6 Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne		0,00	0,00
1.1.7 Aktywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek		0,00	0,00
1.1.8 Aktywa otrzymane w ramach centralnego zaopatrzenia		0,00	0,00
1.1.9 Pozostałe odpisy z wyniku finansowego za rok bieżący		0,00	0,00
1.1.10 Inne zwiększenia		0,00	0,00
1.2 Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)		4 373 312,92	3 753 769,75
1.2.1 Strata za rok ubiegły		4 362 043,41	3 646 569,39
1.2.2 Zrealizowane dochody budżetowe		10 515,08	45 041,55
1.2.3 Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły		0,00	0,00
1.2.4 Dotacje i środki na inwestycje		0,00	56 500,00
1.2.5 Aktualizacje środków trwałych		0,00	0,00
1.2.6 Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych		0,00	0,00
1.2.7 Pasywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek		0,00	0,00
1.2.8 Aktywa przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia		0,00	0,00
1.2.9 Inne zmniejszenia		754,43	5 658,81
II Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)		3 831 119,25	3 294 352,15
III Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)		-3 646 569,39	-3 035 513,38
III.1 zysk netto		0,00	0,00
III.2 strata netto (-)		-3 646 569,39	-3 035 513,38
III.3 nadwyżka środków obrotowych		0,00	0,00
IV Fundusz (poz. II+,-III)		184 549,86	258 838,77

GLÓWNY KSIĘGOWY

mgr Ewelina Kosiorek
(główny księgowy)

2019-03-29
(rok-miesiąc-dzień)

DYREKTOR
Miejskiego Zespołu Obsługi
Szkoł i Przedszkoli

mgr Jolanta Janowska

(kierownik jednostki)

Informacja dodatkowa

Informacja dodatkowa	
	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki Zespół Szkół Handlowych
1.2	siedzibę jednostki 44-335 Jastrzębie-Zdrój ul.Wielkopolska 20
1.3	adres jednostki 44-335 Jastrzębie-Zdrój ul.Wielkopolska 20
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki Działalność Oświatowa
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem 01.01.2018-31.12.2018
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne NIE DOTYCZY
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji); wg.załączonych tabel uzupełniających
5.	inne informacje NIE DOTYCZY
ii.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:
1.	NIE DOTYCZY
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; zgodnie z załączoną tabelą uzupełniającą nr II.1.1. wg.załączonej tabeli uzupełniającej
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami; wg.załączonej tabeli uzupełniającej nr II.1.2. NIE DOTYCZY
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych; zgodnie z załączoną tabelą uzupełniającą nr II.1.3. NIE DOTYCZY
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczysto; zgodnie z załączoną tabelą uzupełniającą nr II.1.4. NIE DOTYCZY
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; zgodnie z załączoną tabelą uzupełniającą nr II.1.5. NIE DOTYCZY
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych NIE DOTYCZY
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); zgodnie z załączoną tabelą uzupełniającą nr II.1.7. NIE DOTYCZY
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym NIE DOTYCZY

1.9.	podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty; zgodnie z załączoną tabelą uzupełniającą nr II.1.9.
a)	powyżej 1 roku do 3 lat
	NIE DOTYCZY
b)	powyżej 3 do 5 lat
	NIE DOTYCZY
c)	powyżej 5 lat
	NIE DOTYCZY
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
	NIE DOTYCZY
1.11.	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	NIE DOTYCZY
1.12.	łącznie 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
	NIE DOTYCZY
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; zgodnie z załączoną tabelą uzupełniającą nr II.1.13.
	NIE DOTYCZY
1.14.	łącznie kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	NIE DOTYCZY
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze; zgodnie z załączoną tabelą uzupełniającą nr
	wg.załączonej tabeli uzupełniającej
1.16.	inne informacje
	NIE DOTYCZY
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów; zgodnie z załączoną tabelą uzupełniającą nr II.2.1.
	NIE DOTYCZY
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; zgodnie z załączoną tabelą uzupełniającą nr II.2.2.
	wg.załączonej tabeli uzupełniającej
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie; zgodnie z załączoną tabelą uzupełniającą nr II.2.3.
	NIE DOTYCZY
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
	NIE DOTYCZY
2.5.	inne informacje
	NIE DOTYCZY
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	NIE DOTYCZY

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Ewelina Kosiorak

(główny księgowy)

29.03.2019 r.

(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
Miejskiego Zespołu Obsługi
Szkoł i Przedszkoli

mgr Jolita Janowska
(kierownik jednostki)

Zespół Szkół Handlowych

Tabela uzupełniająca nr I.4.1.
do informacji dodatkowej

nazwa jednostki budżetowej

Lp.	Opis zasady/uproszczenia	Tak/Nie/Nie dotyczy
	I.4.1. Część ogólna.	
1.	Księgi rachunkowe prowadzone są przy użyciu komputerów z wykorzystaniem licencjonowanego oprogramowania.	Tak
2.	Zamknięcie ksiąg rachunkowych jednostek budżetowych następuje do 10 dnia następnego miesiąca po okresach sprawozdawczych od stycznia do listopada; do 31 stycznia za miesiąc grudzień.	Tak
3.	Zamknięcie ksiąg rachunkowych organu finansowego następuje do dnia sporządzenia zbiorczych sprawozdań budżetowych.	Nie dotyczy
4.	Wprowadzono dodatkowe okresy rozliczeniowe do wyodrębnienia zapisów księgowych rozliczenia rocznego.	Tak
5.	Zdarzenia wynikłe po sporządzeniu sprawozdania finansowego, a przed jego zatwierdzeniem, których wartość nie przekracza 0,01% wyniku finansowego netto ewidencjonuje się w księgach rachunkowych bieżącego roku obrotowego.	Tak
6.	Inne stosowane regulacje w zakresie rocznego ujęcia zdarzeń gospodarczych (w miejscu poniżej podać szczegóły, w tym próg istotności)	
		Nie
7.	Szczególne zasady ewidencji zdarzeń związane z gromadzeniem dochodów i realizowaniem wydatków:	
	a) uzyskane zwroty wydatków sfinansowane wcześniej z dotacji celowej z Budżetu Państwa dokonywane w tym samym roku budżetowym, w którym została przyznana dotacja celowa, pomniejszają kwotę wykonanych wydatków w tym roku.	TAK Nie dotyczy
	b) uzyskane przez szkoły zwroty wydatków rzeczowych dokonanych w tym samym roku budżetowym w związku z rozliczeniami z jednostkami organizacyjnymi, zmniejszają wykonanie wydatków w tym roku.	Tak
	c) uzyskane w ramach realizacji projektów z udziałem bezzwrotnych środków zagranicznych, zwroty wydatków, w tym z tytułu odliczonego podatku od towarów i usług, dokonywanych w tym samym roku budżetowym, zmniejszają wykonanie wydatków w tym roku.	Nie dotyczy
	d) pozostałe zasady (opisać w miejscu poniżej):	
		Nie
8.	Pozostałe informacje i uwagi:	Nie

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Ewelina Kosiorek

.....
główny księgowy

DYREKTOR
Miejskiego Zespołu Obsługi
Szkoł i Przedszkoli

mgr Jolanta Janowska.....
kierownik jednostki

Zespół Szkół Handlowych

Tabela uzupełniająca nr
1.4.2. do informacji
dodatkowej

nazwa jednostki budżetowej

Lp.	Opis zasady/uproszczenia 1.4.2. Zasady wyceny aktywów i pasywów.	Tak/Nie/Nie dotyczy
1.	Odpisów amortyzacyjnych i umorzeniowych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych dokonuje się metodą liniową w okresach miesięcznych przy zastosowaniu stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych.	Tak
2.	Jednorazowo umarza się poprzez wpisanie w koszty 100% ich wartości w momencie oddania do użytkowania następująco składniki majątku:	Tak
	1) książki i inne zbiory biblioteczne,	Tak
	2) środki dydaktyczne służące procesowi dydaktyczno – wychowawczemu realizowanemu w szkołach i placówkach oświatowych,	Tak
	3) odzież i umundurowanie,	Tak
	4) meble i dywany,	Tak
	5) inwentarz żywy	Tak
	6) pozostałe środki trwałe (wyposażenie) oraz wartości niematerialne i prawne o wartości nieprzekraczającej wielkości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych – 10 000,00 zł.	Tak
3.	Wartości niematerialne i prawne jednostki ujmuje się w ewidencji księgowej z podziałem na:	Tak
	1) Wartości niematerialne i prawne o wartości przekraczającej kwotę 10 000,00 zł;	Tak
	2) Pozostałe wartości niematerialne i prawne o wartości nie przekraczającej kwoty 10 000,00zł.	Tak
4.	Środki trwałe jednostki ujmuje się w ewidencji księgowej z podziałem na:	Tak
	1) Środki trwałe o wartości przekraczającej kwotę 10 000,00 zł;	Tak
	2) Pozostałe środki trwałe do kwoty 10 000,00 zł, których dolna granica wartości jest ustalana indywidualnie przez jednostkę budżetową w polityce rachunkowości. (w miejscu poniżej podać dolną granicę wartości pozostałych środków trwałych)	Tak
	1 000,01	
5.	Niezużyte na dzień bilansowy materiały wycenia się drogą inwentaryzacji według:	Tak
	1) ostatnich cen nabycia	Tak
	2) ostatnich cen zakupu	Nie
6.	Zobowiązania jednostki wycenia się według kwoty wymagającej zapłaty z uwzględnieniem odsetek	Tak
7.	Zobowiązania finansowe organu finansowego wycenia się w wartości nominalnej powiększonej o kwoty z tytułu odsetek za cały okres.	Nie dotyczy
8.	Rezerwę na niewygasające wydatki organu finansowego wycenia się w uzasadnionej, wiarygodnie oszacowanej wartości, na podstawie ustalonego przez Radę Miasta wykazu wydatków.	Nie dotyczy
9.	Należności wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty łącznie z należnymi odsetkami, pomniejszonej o ewentualne odpisy aktualizujące wartość należności, przy czym odpisy aktualizujące są dokonywane nie później niż na dzień bilansowy.	Tak
10.	Długoterminowe aktywa finansowe (głównie udziały i akcje) wycenia się w cenie nabycia z uwzględnieniem ewentualnych odpisów aktualizujących.	Nie dotyczy
11.	Wniesione aporty rzeczowe wycenia się według wartości godziwej.	Nie dotyczy
12.	Pozostałe informacje i uwagi:	Nie

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Ewelina Kosiorek

główny księgowy

DYREKTOR
Miejskiego Zespołu Obsługi
Szkoł i Przedszkoli

mgr Jowita Janowska

wzrostowa jednostki

Zespół Szkół Handlowych

Tabela uzupełniająca nr I.4.3. do informacji dodatkowej

..... nazwa jednostki budżetowej

Lp.	Opis zasady/uproszczenia	Tak/Nie/Nie dotyczy
	I.4.3. Rozliczenie kosztów.	
	Jednostka ewidencjonuje i rozlicza koszty:	
	a) tylko na kontach zespołu 4 „Koszty wg rodzaju i ich rozliczenie”	Tak
	b) tylko na kontach zespołu 5 „koszty wg typów działalności i ich rozliczenie”	Nie
1.	c) zarówno na kontach zespołu 4 „Koszty wg rodzaju i ich rozliczenie”, jak i w zespole 5 „Koszty wg typów działalności i ich rozliczenie” z dalszym ich rozliczeniem na kontach zespoły 6 „Produkty” i 7 „Przychody, dochody i koszty”	Nie
	Wydatki na zakup materiałów księgowane są:	
	a) przy zakupie w koszty	Tak
2.	b) przy zakupie w koszty, za wyjątkiem materiałów o istotnym znaczeniu dla jednostki (wypisać materiały o istotnym znaczeniu)	Nie dotyczy
	Rozliczanie kosztów w czasie:	
	a) nie podlegają rozliczaniu w czasie żadne koszty związane z działalnością jednostki	Tak
3.	b) nie podlegają rozliczeniu w czasie niektóre koszty związane z działalnością jednostki, w tym: (w miejscu poniżej wymienić koszty)	Tak NIE
4.	Pozostałe informacje i uwagi:	Nie

GLÓWNY KSIĘGOWY

..... mgr Ewelina Kosiorek
główny księgowy

DYREKTOR
Miejskiego Zespołu Obsługi
Szkoł i Przedszkoli

..... mgr *[Signature]* Janowska
kierownik jednostki

Zespół Szkół Handlowych

Tabela uzupełniająca nr 1.4.4.
do informacji dodatkowej

.....
nazwa jednostki budżetowej

Lp.	Opis zasady/uproszczenia	Tak/Nie/Nie dotyczy
	1.4.4. Sposoby prowadzenia ksiąg kont pomocniczych dla rzeczowych składników aktywów obrotowych (zapasów).	
	Jednostka prowadzi konta ksiąg pomocniczych dla rzeczowych składników aktywów obrotowych (zapasów) następującą metodą:	Tak
	art. 17 ust. 2 pkt 1 UOR: ewidencja ilościowo-wartościowa, w której dla każdego składnika ujmuje się obroty i stany w jednostkach naturalnych i pieniężnych	Tak
	art. 17 ust. 2 pkt 2 UOR: ewidencja ilościowa obrotów i stanów, prowadzona dla poszczególnych składników lub ich jednorodnych grup wyłącznie w jednostkach naturalnych. Wartość stanu wycenia się przynajmniej na koniec okresu sprawozdawczego, za który następują rozliczenia z budżetem z tytułu podatku dochodowego, dokonane na podstawie danych rzeczywistych	Nie
	art. 17 ust. 2 pkt 3 UOR: ewidencja wartościowa obrotów i stanów towarów oraz opakowań, prowadzoną dla punktów obrotu detalicznego lub miejsc składowania, której przedmiotem zapisów są tylko przychody, rozchody i stany całego zapasu	Nie
1.	art. 17 ust. 2 pkt 4 UOR: odpisywanie w koszty wartości materiałów i towarów na dzień ich zakupu lub produktów gotowych w momencie ich wytworzenia, połączone z ustaleniem stanu tych składników i jego wyceny oraz korekty kosztów o wartości tego stanu, nie później niż na dzień bilansowy	Tak
2.	Pozostałe informacje i uwagi:	Nie

GLÓWNY KSIĘGOWY

mgr Ewelina Kosiorek

.....
główny księgowy

DYREKTOR
Miejskiego Zespołu Obsługi
Szkoł i Przedszkoli

..... mgr Iwona Janowska
kierownik jednostki

Zespół Szkół Handlowych

Tabela uzupełniająca nr 1.4.5.
do informacji dodatkowej

.....
nazwa jednostki budżetowej

Lp.	Opis zasady/uproszczenia	Tak/Nie/Nie dotyczy
	1.4.5. Odpisy aktualizujące wartość należności.	
1	Opisać w wierszu poniżej w sposób syntetyczny reguły ustalania wartości odpisów aktualizujących odnoszące się przede wszystkim do wskazania zależności wysokości odpisu aktualizującego od długości okresu zalegania z zapłatą danej należności (<i>nie dotyczy przesłanek do dokonywania odpisu</i>).	NIE DOTYCZY
2.	Pozostałe informacje i uwagi:	NIE DOTYCZY

GŁÓWNY KSIĘGOWY

.....mgr. Ewelina Kosiorek
główny księgowy

DYREKTOR
Miejskiego Zespołu Obsługi
Szkół i Przedszkoli

.....mgr. Jowita Janowska
kierownik jednostki

Zespół Szkół Handlowych

Tabela uzupełniająca nr 1.4.6.
do informacji dodatkowej

.....
nazwa jednostki budżetowej

Lp.	Opis zasady/uproszczenia	Tak/Nie/Nie dotyczy
	1.4.6. Inne zasady dotyczące prowadzenia ksiąg rachunkowych, których obowiązek stosowania nie wynika wprost z przepisów prawa (np. inne stosowane uproszczenia) - opisać poniżej:	NIE DOTYCZY
		NIE DOTYCZY

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Ewelina Kosiorek

.....
główny księgowy

DYREKTOR

Miejskiego Zespołu Obsługi
Szkół i Przedszkoli

.....
mgr Ewelina Janowska
kierownik jednostki

Bele 02.06.2019 r. na podstawie informacji dodatkowej.

WYPEŁNIENIA TYLKO POLA OZNACZONE KOLOREM ZIELONYM

Nazwa grupy rzeczowej / Składowa aktywa wyceniona wyceną w zł	Wartość brutto na początek roku	Zwiększenia wartości początkowej			Zmniejszenia wartości początkowej						Wartość brutto na koniec roku (kol. 11+12)	Zmniejszenie na początek roku	Wzrost/Spadek w ciągu roku obrotowego	Zwiększenia OGÓLNE (kol. 13+14+15)	Zmniejszenia ogólnego	Wartość netto na początek roku (kol. 17-18)	Wartość netto na koniec roku (kol. 19-20)	Ilość kontrol		
		przychody*	przemieszczenia wewnętrzne*	Zwiększenia OGÓLNE (kol. 2-5)	aktualizacja wartości*	rozchód**	przemniejszenia wewnętrzne*	Zmniejszenia OGÓLNE (kol. 7+8+9)	rozchód na koniec roku	aktualizacja wartości*									aktualizacja na koniec roku	inne
	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21
Wartości niematerialne i prawne	7 419,81	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7 419,81	7 419,81	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7 419,81	0,00	0,00	1
Środki trwałe RAVEM (wiersze 3-4+5-6-7)	2 311 890,86	0,00	86 700,70	0,00	86 700,70	0,00	69 320,14	0,00	69 320,14	2 329 271,42	1 887 248,78	0,00	5 099,24	30 200,70	35 299,94	69 320,14	1 853 228,58	424 842,08	475 042,84	
Gruntowy	226 092,87	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	226 092,87	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	226 092,87	226 092,87	
w tym:																				
Gruntowy stanowiący własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazywany do użytkowania przez jednostkę	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
3.1 podziółki	1 390 185,98	0,00	56 500,00	0,00	56 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 446 685,98	1 191 636,27	0,00	5 099,24	0,00	5 099,24	0,00	1 196 725,51	198 549,21	249 950,47	
4. Budynki, lokale, biurowe	89 587,69	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	89 587,69	89 587,69	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	89 587,69	0,00	0,00	
4. Inne budynki i budowle	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
5. Urządzenia techniczne i maszyny	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
6. Środki transportu	606 024,82	0,00	30 200,70	0,00	30 200,70	0,00	69 320,14	0,00	69 320,14	566 905,38	606 024,82	0,00	0,00	30 200,70	30 200,70	69 320,14	566 905,38	0,00	0,00	
7. Inne środki trwałe																				

- *aktualizacja wartości: dotyczy aktualizacji wartości w trybie art. 31 ust. 3 i 4 ustawy o rachunkowości;
- *przychody: obejmują w szczególności: zakup, aport, ulepszenie, nieodpłatne otrzymanie, wytworzenie, ujawnienie;
- *przemieszczenia wewnętrzne: obejmują w szczególności przeniesienia aktywów trwałych pomiędzy grupami rodzajowymi;
- *rozchód: obejmują w szczególności: sprzedaż, nieodpłatne przekazanie, likwidację;

GLÓWNY KSIĘGOWY

mgr Ewelina Kosiorek

DYREKTOR
Miejskiego Zespołu Obsługi
Szkoł i Przedszkoli

mgr Jowita Klemeska

Tabela uzupełniająca nr II.1.2. do informacji dodatkowej

DO WYPEŁNIENIA TYLKO POLA OZNACZONE KOLOREM ZIELONYM

II 1.2. aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami	
wyszczególnienie	Wartość rynkowa na koniec roku
Środki trwałe, w tym:	
<i>dobro kultury</i>	

GLÓWNY KSIĘGOWY

mgr Ewelina Kosiorek

.....
główny księgowy

DYREKTOR

Miejskiego Zespołu Obsługi
Szkoły i Przedszkoli

mgr Jolita Jęnowska
.....
kierownik jednostki

Tabela uzupełniająca nr II.1.3. do informacji dodatkowej

DO WYPEŁNIENIA TYLKO PÓŁA OZNACZONE KOLOREM ZIELONYM

II 1.3. kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych	
wyszczególnienie	kwota odpisów aktualizujących
długoterminowe aktywa niefinansowe	
długoterminowe aktywa finansowe	

GLÓWNY KSIĘGOWY


mgr Ewelina Kosiorak

.....
główny księgowy

DYREKTOR

Miejskiego Zespołu Obsługi

..... Szkół i Przedszkoli


kierownik jednostki
mgr Jolanta Janowska

Tabela uzupełniająca nr II.1.4. do informacji dodatkowej

DO WYPEŁNIENIA TYLKO POLA OZNACZONE KOLOREM ZIELONYM

II 1.4. wartość gruntów użytkowanych wieczysto (w stosunku do których jednostka posiada prawo wieczystego użytkowania)

GLÓWNY KSIĘGOWY

.....mgr Ewelina Kosiorek
główny księgowy

DYREKTOR
Miejskiego Zespołu Obsługi
Szkoł i Przedszkoli

.....mgr Jolanta Banowska
kierownik jednostki

Tabela uzupełniająca nr II.1.5. do informacji dodatkowej

DO WYPEŁNIENIA TYLKO POLA OZNACZONE KOLOREM ZIELONYM

II 1.5. wartość nieamortyzowanych i nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu na koniec roku

Lp.	wyszczególnienie	wartość	Liczba kontrolna
1	wartość RAZEM (wiersze 2+3+4+5+6)	0,00	1
2	Grunty		
3	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej		
4	Urządzenia techniczne i maszyny		
5	Środki transportu		
6	Inne środki trwałe		

GLÓWNY KSIĘGOWY

mgr Ewelina Kosiorek

.....
główny księgowy

DYREKTOR

Miejskiego Zespołu Obsługi
Szkoł i Przedszkoli

.....
mgr Jowita Janowska
kierownik jednostki

Tabela uzupełniająca nr II.1.7. do informacji dodatkowej

DO WYPEŁNIENIA TYLKO POLA OZNACZONE KOŁOREM ZIELONYM

II 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)

Lp.	wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego (kol. 2+3-4-5)	Liczba kontrolna
			zwiększenia	wykorzystanie	rozwiązanie		
	1	2	3	4	5	6	7
1	Należności finansowe długoterminowe					0,00	1
2	Należności finansowe krótkoterminowe					0,00	
3	Pozostałe należności długoterminowe					0,00	
4	Pozostałe należności krótkoterminowe (wiersze: 5+6+7+8)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
5	Należności z tytułu dostaw i usług					0,00	
6	Należności od budżetów					0,00	
7	Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń					0,00	
8	Pozostałe należności					0,00	

GLÓWNY KSIĘGOWY

mgr Ewelina Kosiorek

główny księgowy

DYREKTOR
Miejskiego Zespołu Obsługi
Szkoł i Przedszkoli

mgr Jowita Janowska

kierownik jednostki

Tabela uzupełniająca nr II.1.9. do informacji dodatkowej

DO WYPEŁNIENIA TYLKO POLA OZNACZONE KOLOREM ZIELONYM

II 1.9. podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty

Lp.	wyszczególnienie	powyżej 1 roku do 3 lat	powyżej 3 do 5 lat	powyżej 5 lat	Zobowiązania długoterminowe RAZEM (kol. 2+3+4)	Liczba kontrolna
	1	2	3	4	5	6
1	wartość RAZEM (wiersze 2+3)	0,00	0,00	0,00	0,00	1
2	zobowiązania finansowe długoterminowe				0,00	
3	pozostałe zobowiązania długoterminowe				0,00	

GLÓWNY KSIĘGOWY

mgr Ewelina Kosiorek

.....
główny księgowy

DYREKTOR
Miejskiego Zespołu Obsługi
Szkoł i Przedszkoli
.....
miejscownik jednostki

1.1.13. 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

Lp.	wyszczególnienie	KOSZTY		PRZYCHODY		uzasadnienie istotności	Liczba kontrolna
		kwota czynnych rozliczeń międzyokresowych	kwota biernych rozliczeń międzyokresowych	kwota czynnych rozliczeń międzyokresowych	kwota biernych rozliczeń międzyokresowych		
1	2	3	4	5	6	7	
1	biernie rozliczenia międzyokresowe przychodów - podać tytuł						1
2	należności długoterminowe z tytułu spłaty środków na rzecz Funduszu Pracy z udzielonej pomocy dla spłacających kredyty hipoteczne						
3	pozostałe czynne rozliczenia międzyokresowe przychodów - podać tytuł						
4	biernie rozliczenia międzyokresowe kosztów - podać tytuł						
5	ubezpieczenia majątkowe (min. za samochody, ciągniki)						
6	prenumerata czasopism, abonamenty (np. za użytkowanie programów komputerowych, usługi telekomunikacyjne i internetowe)						
7	bilety komunikacji miejskiej						
8	paliwo w baku samochodzie służbowego						
9	świadczenia na rzecz osób fizycznych z tytułu zabezpieczenia społecznego wg decyzji administracyjnej						
10	kata za zajęcie pasa drogowego						
11	media i w szczególności: energia elektryczna i ciepła, gaz, woda]						
12	pozostałe czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów - podać tytuł						
13	kwota rozliczeń międzyokresowych OGÓŁEM	0	0	0	0		
14	w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie						

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Ewelina Kosiorak

DYREKTOR
Miejskiego Zespołu Obsługi
Szkoł i Przedszkoli

mgr Jowita Janowska

Tabela uzupełniająca nr II.1.15. do informacji dodatkowej

DO WYPEŁNIENIA TYLKO POLA OZNACZONE KOLOREM ZIELONYM

II.1.15. kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze			
Lp.	wyszczególnienie	kwota	Liczba kontrolna
1	wynagrodzenia (w tym: nagrody m. in. z okazji święta edukacji, premie, dodatki, itp.)	2 023 384,83	1
2	nagrody jubileuszowe	13 262,31	
3	dodatkowe wynagrodzenie roczne	194 330,89	
4	ekwiwalenty za niewykorzystane urlopy	0,00	
5	odprawy (w tym: emerytalne, rentowe, pośmiertne, wojskowe itp.)	45 625,56	
6	zasiłki z ubezpieczenia społecznego	29 074,20	
7	świadczenia z Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych	148 880,00	
8	świadczenia wynikające z przepisów dotyczących bezpieczeństwa i higieny pracy (w tym: odzież robocza, profilaktyczne napoje i posiłki, dofinansowanie do okularów dla osób pracujących przy monitorach ekranowych, środki czystości, itp.)	1 263,46	
9	zapomogi zdrowotne z Funduszu Zdrowia dla Nauczycieli	1 987,20	
10	świadczenia z tytułu doskonalenia zawodowego (nie dotyczy zapłaty za usługę szkolenia)	1 000,00	
11	świadczenia z tytułu podróży służbowych krajowych i zagranicznych	149,37	
12	inne świadczenia (w tym: umundurowanie, itp. wymienić jakie)	0,00	

GLÓWNY KSIĘGOWY

mgr Ewelina Kosiorek

główny księgowy

DYREKTOR
Miejskiego Zespołu Obsługi
Szkoł i Przedszkoli

mgr Jowita Janowska

kierownik jednostki

Tabela uzupełniająca nr II.2.1. do informacji dodatkowej

DO WYPEŁNIENIA TYLKO POLA OZNACZONE KOLOREM ZIELONYM

II.2.1. wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów			
Lp.	wyszczególnienie	kwota	Liczba kontrolna
1	RAZEM (wiersze: 2+3+4+5)	0,00	1
2	Materiały		
3	Półprodukty i produkty w toku		
4	Produkty gotowe		
5	Towary		

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Ewelina Kosiorok

.....
główny księgowy

DYREKTOR
Miejskiego Zespołu Obsługi
Szkoł i Przedszkoli

.....
mgr Jolanta Jednościowska
kierownik

Tabela uzupełniająca nr II.2.2.ZSH do informacji dodatkowej

DO WYPEŁNIENIA TYLKO POLA OZNACZONE KOLOREM ZIELONYM

II.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

Lp.	wyszczególnienie	wartość	Liczba kontrolna
1	koszt wytworzenia środków trwałych w budowie OGÓŁEM, w tym:	56 500,00	1
2	odsetki	-	
3	różnice kursowe	-	

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Ewelina Kosiorek

główny księgowy

DYREKTOR

Miejskiego Zespołu Obsługi
Szkoł i Przedszkoli

mgr Jowita Janowska
kierownik jednostki

II.2.3. kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie

Lp.	przychody			koszty			Liczba kontrolna
	charakter	kwota	uzasadnienie	charakter	kwota	uzasadnienie	
	1	2	3	4	5	6	7
1							1
2							
3							
4							
5							
6							
7	przychody nadzwyczajne/incydentalne OGÓŁEM	0,00		koszty nadzwyczajne/incydentalne OGÓŁEM	0,00		

W tabeli proszę wypisać nazwy zdarzeń podlegających ewidencji księgowej w podziale na przychody i koszty, które w znaczącym stopniu różnią się od przeciętnego poziomu lub wystąpiły incydentalnie (w poprzednim stanie prawnym klasyfikowane do strat i zysków nadzwyczajnych).

GLÓWNY KSIĘGOWY

mgr Ewelina Kwolek
główny księgowy

DYREKTOR
Miejskiego Zespołu Obsługi
Szkoły Fizycznej
mgr Jowita Janowska
kierownik jednostki

Zespół Szkół Handlowych
nazwa jednostki budżetowej

Tabela uzupełniająca nr 1.4.5.
do informacji dodatkowej

korekta z dnia 18.04.2019

Lp.	Opis zasady/uproszczenia	Tak/Nie/Nie dotyczy
	1.4.5. Odpisy aktualizujące wartość należności.	
1	Opisać w wierszu poniżej w sposób syntetyczny reguły ustalania wartości odpisów aktualizujących odnoszące się przede wszystkim do wskazania zależności wysokości odpisu aktualizującego od długości okresu zalegania z zapłatą danej należności (<i>nie dotyczy przesłanek do dokonywania odpisu</i>).	TAK
2.	Pozostałe informacje i uwagi:	Zaległość od 180 dni do 210 dni - 25 % odpisu aktualizacyjnego
		Zaległość od 211 dni do 270 dni - 50 % odpisu aktualizacyjnego
		Zaległość od 271 dni do 365 dni - 75 % odpisu aktualizacyjnego
		Zaległość od 366 dni - 100 % odpisu aktualizacyjnego

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Ewelina Kosiorek

.....
główny księgowy

DYREKTOR
Miejskiego Zespołu Obsługi
Szkół i Przedszkoli

mgr Joanna Janowska

.....
kierownik jednostki