

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		BILANS		Adresat	
ZESPÓŁ SZKÓŁ ELEKTRYCZNYCH w Kielcach ul. Prezydenta R. Kaczorowskiego 8 25-517 Kielce 000694907		jednostki budżetowej lub samorządowego zakładu budżetowego sporządzony na dzień 31.12.2019		PREZYDENT MIASTA KIELCE	
		Wysłać bez piśma przewodniego			
AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A. Aktywa trwałe	1 568 101,50	3 170 103,40	A. Fundusze	644 830,99	2 067 039,08
I. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I. Fundusz jednostki	11 806 848,71	13 845 820,81
II. Rzeczowe aktywa trwałe	1 568 101,50	3 170 103,40	II. Wynik finansowy netto (+,-)	-11 162 017,72	-11 778 781,73
1. Środki trwałe	1 568 101,50	3 170 103,40	1. Zysk netto (+)	0,00	
1.1. Grunty	186 778,07	186 778,07	2. Strata netto(-)	-11 162 017,72	-11 778 781,73
1.1.1. Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom			III. Odpisy z wyniku finansowego (nadwyżka środków obrotowych)(-)	0,00	
1.2. Budynek, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1 353 094,30	2 891 423,00	IV. Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
1.3. Urządzenia techniczne i maszyny	7 692,15	65 576,79	B. Fundusz płacówek	0,00	0,00
1.4. Środki transportu	0,00	0,00	C. Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
1.5. Inne środki trwałe	20 536,98	26 325,54	D. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	1 223 442,31	1 436 366,57
2. Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	I. Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	II. Zobowiązania krótkoterminowe	1 223 442,31	1 436 366,57
III. Należności długoterminowe	0,00	0,00	1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	57 233,84	47 056,26
IV. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	2. Zobowiązania wobec budżetów	68 220,00	75 240,00
1. Akcje i udziały	0,00	0,00	3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	274 657,99	396 700,12
2. Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	524 557,84	584 173,53
3. Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	5. Pozostałe zobowiązania	0,00	
V. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	6. Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	258,00	604,00
B. Aktywa obrotowe	300 171,80	333 302,25	7. Rozliczenie z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00
I. Zapasy	0,00	0,00	8. Fundusze specjalne	298 514,64	332 592,66
1. Materiały	0,00	0,00	8.1. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	298 514,64	332 592,66
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. Towary	0,00	0,00	IV. Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
II. Należności krótkoterminowe	247 821,16	268 967,60		0,00	0,00
1. Należności z tytułu dostaw i usług	1 287,17	0,00		0,00	0,00
2. Należności od budżetów	111,99	105,59		0,00	0,00
3. Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00			0,00	0,00
4. Pozostałe należności	246 422,00	268 862,01		0,00	0,00
5. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00		0,00	0,00
III. Krótkoterminowe aktywa finansowe	52 350,64	64 334,65		0,00	0,00
1. Środki pieniężne w kasie	0,00				
2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	52 350,64	64 334,65			
3. Środki pieniężne państwowego funduszu celowego					
4. Inne środki pieniężne	0,00	0,00			
5. Akcje lub udziały					
6. Inne papiery wartościowe					
7. Inne krótkoterminowe aktywa finansowe					
IV. Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			
Suma aktywów	1 868 273,30	3 503 405,65	Suma pasywów	1 868 273,30	3 503 405,65

GŁÓWNY KSIĘGOWY
ZESPOŁU SZKÓŁ ELEKTRYCZNYCH
W KIELCACH
(główny księgowy)

mgr Lidia Pątyńska

2020.02.25.
(rok, miesiąc, dzień)

ZESPÓŁ SZKÓŁ ELEKTRYCZNYCH
ul. Prezydenta R. Kaczorowskiego 8
25-317 KIELCE
NIP 6571741365 REGON 292439330
(4)

DYREKTOR
ZESPOŁU SZKÓŁ ELEKTRYCZNYCH
W KIELCACH
(kierownik jednostki)

mgr inż. Władysław Zaucha
(2)

		Adresat	
ZESPÓŁ SZKÓŁ ELEKTRYCZNYCH KIELCE		PREZYDENT MIASTA KIELCE	
Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy) sporządzony na dzień 31.12.2019 r.		25-02-2020 INSPEKTOR mgr Iwona Sotysik	
292439330		wysłać bez pisma przewodniego	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A.	Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej	524 492,50	601 897,50
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	524 492,50	601 897,50
II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	0,00	0,00
III.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00
IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00
V.	Dotacje na finansowanie działalności podstawowej	0,00	0,00
VI.	Przychody z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00
B.	Koszty działalności operacyjnej	11 831 714,93	12 521 720,35
I.	Amortyzacja	97 719,23	119 760,03
II.	Zużycie materiałów i energii	1 372 943,93	1 266 179,29
III.	Usługi obce	989 633,72	691 119,95
IV.	Podatki i opłaty	43 501,30	44 266,96
V.	Wynagrodzenia	7 493 871,40	8 336 109,16
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	1 833 097,10	2 061 563,33
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	499,74	998,72
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
IX.	Inne świadczenia finansowane z budżetu	448,51	1 722,91
X.	Pozostałe obciążenia	0,00	0,00
C.	Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)	-11 307 222,43	-11 919 822,85
D.	Pozostałe przychody operacyjne	145 032,93	157 843,27
I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II.	Dotacje	0,00	0,00
III.	Inne przychody operacyjne	145 032,93	157 843,27
E.	Pozostałe koszty operacyjne	0,00	16 977,57
I.	Koszty inwestycji finansowych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku	0,00	16 977,57
II.	Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	-11 162 189,50	-11 778 957,15

G. Przychody finansowe	171,78	175,42
I. Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
II. Odsetki	171,78	175,42
III. Inne	0,00	0,00
H. Koszty finansowe	0,00	0,00
I. Odsetki	0,00	0,00
II. Inne	0,00	0,00
I. Zysk (strata) brutto (F + G - H)	-11 162 017,72	-11 778 781,73
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)	-11 162 017,72	-11 778 781,73

GŁÓWNY KSIĘGOWY
ZESPOŁU SZKÓŁ ELEKTRYCZNYCH
W KIELCACH

mgr Lidia Potyńska
(główny księgowy)

2020-02-25
(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
ZESPOŁU SZKÓŁ ELEKTRYCZNYCH
W KIELCACH

mgr inż. Władysław Zaucha
(kierownik jednostki)

ZESPÓŁ SZKÓŁ ELEKTRYCZNYCH
ul. Prezydenta R. Kaczorowskiego 8
25-317 KIELCE
NIP 6571741365 REGON 292439330
(4)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej	Zestawienie zmian w funduszu jednostki sporządzone na dzień 31.12.2019	Adresat	
ZESPÓŁ SZKÓŁ ELEKTRYCZNYCH KIELCE ul. Prezydenta R Kaczorowskiego 8		PREZYDENT MIASTA KIELCE	
292439330		wysłać bez pisma przewodniego	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)		10 992 382,64	11 806 848,71
1. Zwiększenia funduszu (z tytułu)		11 648 165,36	13 203 831,74
1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły		0,00	0,00
1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe		11 322 767,49	11 482 069,81
1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich		0,00	0,00
1.4. Środki na inwestycje		318 755,87	16 977,57
1.5. Aktualizacja wyceny środków trwałych		0,00	0,00
1.6. Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne		6 642,00	1 704 784,36
1.7. Aktywa przyjęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek		0,00	0,00
1.8. Aktywa otrzymane w ramach centralnego zaopatrzenia		0,00	0,00
1.9. Pozostałe odpisy z wyniku finansowego za rok bieżący		0,00	0,00
1.10. Inne zwiększenia		0,00	0,00
2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)		10 833 699,29	11 164 859,64
2.1. Strata za rok ubiegły		10 508 759,73	11 162 017,72
2.2. Zrealizowane dochody budżetowe		6 183,69	2 841,92
2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły		0,00	0,00
2.4. Dotacje i środki na inwestycje		318 755,87	
2.5. Aktualizacja środków trwałych		0,00	0,00
2.6. Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych		0,00	0,00
2.7. Pasywa przyjęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek		0,00	0,00
2.8. Aktywa przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia		0,00	0,00
2.9. Inne zmniejszenia		0,00	0,00
II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)		11 806 848,71	13 845 820,81
III. Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)		-11 162 017,72	-11 778 781,73
1. Zysk netto (+)		0,00	0,00
2. Strata netto (-)		-11 162 017,72	-11 778 781,73
3. nadwyżka środków obrotowych		0,00	0,00
IV. Fundusz(II+,-III)		644 830,99	2 067 039,08

GLÓWNY KSIĘGOWY
 ZESPOŁU SZKÓŁ ELEKTRYCZNYCH
 W KIELCACH

 (główny księgowy)
mgr Lidia Pałyńska

2020-02-25
 (rok, miesiąc, dzień)
 ZESPÓŁ SZKÓŁ ELEKTRYCZNYCH
 ul. Prezydenta R. Kaczorowskiego 8
 25-317 KIELCE
 NIP 6571741365 REGON 292439330
 (4)

DYREKTOR
 ZESPOŁU SZKÓŁ ELEKTRYCZNYCH
 W KIELCACH

 (kierownik jednostki)
mgr inż. Andrzej Zaucha
 (2)

ZESPÓŁ SZKÓŁ ELEKTRYCZNYCH KIELCE

.....
(nazwa jednostki organizacyjnej)

Informacja dodatkowa



I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	ZESPÓŁ SZKÓŁ ELEKTRYCZNYCH KIELCE
1.2	siedzibę jednostki
	Kielce
1.3	adres jednostki
	ul. Prezydenta R Kaczorowskiego 8 25-317 Kielce
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Działalność edukacyjna, wychowawcza i opiekuńcza
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01.01.2019 – 31.12.2019
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)

Uwzględniając zakres i specyfikę działalności szkoły oraz zasadę istotności, przyjmuje się następujące rozwiązania szczególne:

1. W odstępstwie od zasady współmierności: prenumeraty, ubezpieczenia majątkowe, opłaty abonamentowe oraz inne płatności ponoszone za okres przekraczający jeden miesiąc opłacane z góry, nie podlegają rozliczeniom w czasie za pośrednictwem rozliczeń międzyokresowych kosztów, obciążają koszty miesiąca, w którym zostały poniesione, a okres ich obowiązywania zamyka się w obrębie jednego roku obrotowego.
2. Koszty usług telekomunikacyjnych wraz z abonamentem, zakup energii i innych o podobnym charakterze (gdy koszty na fakturze dotyczą dwóch różnych okresów sprawozdawczych) z uwagi na cykliczność i porównywalność kwot w poszczególnych miesiącach księgowane są w koszty w tylko w jednym okresie sprawozdawczym.
3. Rzeczowych składników majątkowych długotrwałego użytku o niskiej jednostkowej wartości nieprzekraczającej 500 zł., nie ujmuje się w ewidencji ilościowo-wartościowej środków trwałych (z wyłączeniem mebli), odpisuje się je w koszty pod datą przekazania do użytkowania, w wartości początkowej, jako zużycie materiałów. Kontrolę i ewidencje pozabilansową tych przedmiotów prowadzi kierownik gospodarczy, w sposób umożliwiający ustalenie miejsc ich użytkowania oraz osób za nie odpowiedzialnych.
4. Niektóre rzeczowe składniki majątkowe o wartości powyżej 500 zł (t.j. np.: żaluzje, firany, wykładziny, dywany i itp. oraz przedmioty trwale montowane w jednostce) w chwili nabycia zostają spisane bezpośrednio w koszty i nie podlegają ewidencji ilościowo-wartościowej.
5. Zakupione oprogramowanie komputerowe o niskiej jednostkowej wartości nieprzekraczającej 500 zł. odpisuje się w ciężar kosztów zgodnie z zasadami ustalonymi dla niskocennych składników majątkowych długotrwałego użytku. Programy komputerowe, licencje, prawa autorskie nie stanowią wartości niematerialnych i prawnych, jeżeli były zakupione wraz z komputerem i stanowią jego integralną część, bez których komputer nie byłby zdolny do użytku.
6. Zbiory biblioteczne bez względu na wartość ujmuje się w ewidencji wartościowo-ilościowej na koncie 014 i w tej samej wysokości na koncie 072 – umorzenie pozostałych środków trwałych w pełnej wysokości. . Książki oraz publikacje zakupione na potrzeby wykonywania obowiązków służbowych dla pracowników administracyjno-biurowych nie podlegają ewidencji w księgach inwentarzowych.
7. Materiały zakupione na potrzeby administracyjno -gospodarcze tj. artykuły biurowe, środki czystości, znaczki, bilety i inne odpisuje się w ciężar kosztów w momencie zakupu. W/w składniki rzeczowych

składników obrotowych są kupowane na bieżąco do zużycia i nie podlegają korekcie kosztów na dzień bilansowy.

8. Zakupione środki trwałe o wartości powyżej 3.500 zł i okresie użytkowania 1 roku należy zaewidencjonować na koncie 011 – środki trwałe, a ich umorzenie raz w roku wg stawek obowiązujących w danym roku, pozostałe środki trwałe do kwoty 3.500 zł należy księgować na koncie 013 – pozostałe środki trwałe w użytkowaniu, księgowane w tej samej wysokości na koncie 072 – umorzenie pozostałych środków trwałych w pełnej wysokości.
9. Zakupione środki trwałe, pozostałe środki trwałe, wartości niematerialne i prawne oraz zbiory biblioteczne ewidencjonuje się w wartości netto powiększonej o Vat niepodlegający odliczeniu według wartości obliczonej w dacie przyjęcia tych środków. Wartość zaewidencjonowana na kontach 011, 013, 020, 014 nie podlega korektom rocznym i wieloletnim.
10. Ewidencję kosztów według rodzajów prowadzi się na kontach zespołu 4. Zmniejszenie (korekta) kosztów w trakcie roku, którego dotyczą nie jest ewidencjonowane jako przychód, lecz jako zmniejszenie kosztów niezależnie od okresu sprawozdawczego, którego dotyczą.
11. W jednostce dopuszcza się zwrot bezpośrednio na konto bankowe (z pominięciem kasy) za zakupy gotówkowe dokonane przez pracownika (np. świadczenia BHP- odzież robocza, okulary, delegacje, opłaty za studia podyplomowe oraz wydatki, na które kierownik jednostki wyraził zgodę). Zwrot kosztów następuje na rachunek bankowy pracownika po przedłożeniu rachunku lub faktury w księgowości jednostki.
12. W odstępstwie od zasady memoriałowej faktury dotyczące okresu sprawozdawczego otrzymane w miesiącu następnym księguje się do kosztów miesiąca, w którym je otrzymano. Wyjątek stanowi miesiąc grudzień, gdzie mimo otrzymania dokumentu w miesiącach następnych a dotyczących operacji miesiąca grudnia, należy zaksięgować do miesiąca grudnia.
13. Należny podatek Vat przelewany jest z dochodów z wydzielonego rachunku dochodów jednostek budżetowych. W tej samej dacie pomniejszana jest kwota dochodów, w których sklasyfikowana została należność niezależnie od tego czy należność ta została zapłacona, czy też nie nawet gdyby wystąpiła wartość ujemna.
Kwota podatku VAT naliczonego, który dotyczy wydatków z wydzielonego rachunku dochodów jednostek budżetowych, pomniejsza Vat należny i pozostaje na wydzielonym rachunku dochodów jednostek budżetowych jako „Wpływy z różnych dochodów”. Kwota podatku Vat

naliczonego, który dotyczy wydatków budżetowych, pomniejsza Vat należny i staje się dochodem budżetowym, odprowadzanym z rachunku budżetowego na rachunek dochodów Urzędu Miasta Kielce, w dacie zapłaty podatku VAT.

Roczna korekta podatku VAT naliczonego jest ujmowana w pozostałych przychodach operacyjnych lub pozostałych kosztach operacyjnych.

Aktywa i pasywa wyceniane z uwzględnieniem przepisów szczególnych określonych w rozporządzeniu Ministra Rozwoju Finansów z 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). W jednostce ustalono następujące metody wyceny aktywów i pasywów:

Wycena składników aktywów trwałych:

Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne w trakcie roku obrotowego wprowadza się do ewidencji według ich wartości początkowej, która wyceniana jest w zależności od sposobu ich nabycia wg:

- ceny nabycia- w przypadku nabycia w drodze kupna:
- kosztów wytworzenia- w przypadku wytworzenia we własnym zakresie
- wartości rynkowej- w przypadku otrzymania w drodze darowizny, z tym zastrzeżeniem, że jeżeli stosowana umowa wskazuje niższą wartość, wówczas do ewidencji przyjmuje się wartość określoną w umowie lub wartość wycenioną komisyjnie. Natomiast w przypadku składników otrzymanych nieodpłatnie od organu prowadzącego na mocy stosownej decyzji, te składniki aktywów przyjmuje się do ewidencji w wartości określonej w tej decyzji.

Wartość początkowa środków trwałych podlega podwyższeniu o wartości nakładów poniesionych na ich ulepszenie. Z tym jednak zastrzeżeniem, że jeżeli ulepszenie polega na instalacji części składowej o jednostkowej wartości nieprzekraczającej 3.500zł, to wartość ta obciąża koszty w momencie ich podniesienia i nie powiększa wartości początkowej środka trwałego, w którym zostały zainstalowane.

Umorzenie środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych nalicza się od miesiąca następnego po miesiącu, w którym nastąpiło przyjęcie środka trwałego lub wartości niematerialnych i prawnych.

Odpisy amortyzacyjne (umorzeniowe) dla środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych dokonuje się metodą liniową za okres całego roku obrotowego według stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od

osób prawnych. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawnej o wartości do 3.500zł umarza się jednorazowo przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do użytkowania. W tym samym trybie, niezależnie od wartości, umarza się książki i inne zbiory biblioteczne, środki dydaktyczne, odzież, meble i dywany.

Pozostałe aktywa trwałe w jednostce nie występują.

Wycena rozrachunków:

Należności i zobowiązania na dzień ich powstania wycenia się i ewidencjonuje w księgach rachunkowych według wartości nominalnej. Na koniec każdego kwartału i na dzień bilansowy wycenia się je w kwocie wymagającej zapłaty, obejmujące kwotę główną powiększoną o należne odsetki ustawowe za zwłokę w zapłacie.

Odpisów aktualizujących należności dokonuje się na dzień bilansowy, według zasad określonych w rozporządzeniu Ministra Rozwoju Finansów z 13 września 2017 r. w sprawie rachunkowości (...). Z zastrzeżeniem, że odpisy aktualizujące dotyczące odsetek naliczonych w trakcie roku obrotowego, od przeterminowanych i niezapłaconych należności dokonuje się na koniec kwartału, w którym powstał obowiązek ich naliczenia. Nie dokonuje się odpisów aktualizujących należności wskazanych wyżej, w przypadku gdy zastały one zapłacone do dnia sporządzenia sprawozdania finansowego za rok obrotowy.

W przypadku braku informacji o sytuacji finansowej i majątkowej dłużnika wysokość odpisu aktualizującego ustala się poprzez zakwalifikowanie należności wymagalnej do przedziału czasowego zalegania z zapłatą:

- należności przeterminowane powyżej 3 lat zalegania z płatnością- odpis aktualizujący jest dokonywany w wysokości 100% należności;

Odpisy aktualizujące wartość należności zalicza się odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub do kosztów finansowych- zależnie od rodzaju należności, której dotyczy odpis.

Aktualizacja nie zwalnia od działań służących ściągnięciu należności.

Jednostka nie prowadzi ewidencji obrotu materiałowego dotyczących: art. gospodarczych, konserwacyjnych, środków czystości i innych pomocniczych. Wartość tych materiałów księguje się w momencie zakupu w odpowiednie koszty rodzajowe. Jednostka prowadzi ewidencje ilościowo- wartościową obrotu materiałowego w zakresie artykułów spożywczych, dotyczących żywienia w internacie ZSE.

Wycena pozostałych aktywów i pasywów:

W jednostce nie występują rozliczenia międzyokresowe kosztów bierne oraz tytuły do tworzenia rezerw na przyszłe zobowiązania.

5.	inne informacje
	Nie występują
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
	Załącznik Nr 16 i 17
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	Brak danych
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
	Załącznik Nr 18 Nie dotyczy
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczysto

	Załącznik Nr 19 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
	Załącznik Nr 20 Nie dotyczy
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	Załącznik Nr 21 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)
	Załącznik Nr 22 Nie dotyczy
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	Załącznik Nr 23 Nie dotyczy
1.9.	podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:
a)	powyżej 1 roku do 3 lat
	Załącznik Nr 24 Nie dotyczy
b)	powyżej 3 do 5 lat
	Załącznik Nr 24 Nie dotyczy
c)	powyżej 5 lat
	Załącznik Nr 24 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.	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	Nie dotyczy
1.12.	łącną 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
	Nie dotyczy
1.14.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	Nie dotyczy
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	232 877,42 zł
1.16.	inne informacje
	Umorzenie pozostałych środków trwałych: 2 970 546,10 zł Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych: 292 995,02 zł Umorzenie zbiorów bibliotecznych: 71 529,32 zł
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	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
	Załącznik Nr 25 Nie występuje
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie

	Nie występuje
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 występuje
2.5.	inne informacje
	Nie występuje
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	Nie występuje

GŁÓWNY KSIĘGOWY
ZESPOŁU SZKÓŁ ELEKTRYCZNYCH
W KIELCACH

Lidia Pucińska
mgr Lidia Pucińska

(główny księgowy)

2020-02-25

(data)

DYREKTOR
ZESPOŁU SZKÓŁ ELEKTRYCZNYCH
W KIELCACH

W. Zaucha
mgr inż. Władysław Zaucha
(2)

(kierownik jednostki)