

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej

**Zespół Szkół nr 2**  
25-734 Kielce  
ul. Jagiellońska 90  
REGON 292673729  
Numer identyfikacyjny REGON

**BILANS**


jednostki budżetowej i samorządowego  
zakładu budżetowego  
sporządzony  
na dzień **31.12.2019 r**



Aktywa	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	Pasywa	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A. Aktywa trwałe	7 376 209,41	18 205 447,71	A. Fundusze	6 830 287,76	17 481 570,41
I. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I. Fundusz jednostki	13 751 066,76	26 248 701,88
II. Rzeczowe aktywa trwałe	7 376 209,41	18 205 447,71	II. Wynik finansowy netto (+,-)	-6 920 779,00	-8 767 131,47
1. Środki trwałe	2 993 766,97	18 057 260,24	1. Zysk netto (+)	0,00	0,00
1.1. Grunty	281 665,08	281 665,08	2. Strata netto (-)	-6 920 779,00	-8 767 131,47
1.1.1. Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	0,00	III. Odpisy z wyniku finansowego (nadwyżka środków obrotowych) (-)	0,00	0,00
1.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	2 613 416,06	17 540 183,53	IV. Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
1.3. Urządzenia techniczne i maszyny	86 609,83	85 245,59	B. Fundusze placówek	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	12 076,00	150 166,04	D. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	643 899,26	789 841,65
2. Środki trwałe w budowie (inwestycje)	4 382 442,44	148 187,47	I. Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	II. Zobowiązania krótkoterminowe	643 899,26	789 841,65
III. Należności długoterminowe	0,00	0,00	1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	50 164,74	82 600,03
IV. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	2. Zobowiązania wobec budżetów	60 360,00	65 819,00
1. Akcje i udziały	0,00	0,00	3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń	258 747,33	358 523,00
2. Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	232 462,50	276 258,56
3. Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	5. Pozostałe zobowiązania	0,00	5 090,99
V. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	6. Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	0,00	0,00
B. Aktywa obrotowe	97 977,61	65 964,35	7. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00
I. Zapasy	51 760,86	48 346,52	8. Fundusze specjalne	42 164,69	1 550,07
1. Materiały	51 760,86	48 346,52	8.1. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	42 164,69	1 550,07
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

Aktywa	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	Pasywa	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
II. Należności krótkoterminowe	4 052,06	15 575,76		0,00	0,00
1. Należności z tytułu dostaw i usług	3 830,59	13 271,62		0,00	0,00
2. Należności od budżetów	221,47	2 304,14		0,00	0,00
3. Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00		0,00	0,00
4. Pozostałe należności	0,00	0,00		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	42 164,69	2 042,07		0,00	0,00
1. Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00		0,00	0,00
2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	42 164,69	2 042,07		0,00	0,00
3. Środki pieniężne państwowego funduszu	0,00	0,00		0,00	0,00
4. Inne środki pieniężne	0,00	0,00		0,00	0,00
5. Akcje lub udziały	0,00	0,00		0,00	0,00
6. Inne papiery wartościowe	0,00	0,00		0,00	0,00
7. Inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00		0,00	0,00
IV. Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00		0,00	0,00
Suma aktywów	7 474 187,02	18 271 412,06	Suma pasywów	7 474 187,02	18 271 412,06

GŁÓWNA KSIĘGOWA

mgr   
główny księgowy


2019-01-21  
rok, miesiąc, dzień

DYREKTOR  
  
mgr Ryszard M.   
kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej <b>Zespół Szkół nr 2</b> 25-734 Kielce ul. Jagiellońska 90 REGON 292673729	<b>RACHUNEK ZYSKOW I STRAT</b> jednostki (wariant porównawczy) sporządzony na dzień <b>31.12.2019 r.</b>	Adresat <b>PREZYDENT MIASTA KIELCE</b> Księgowości 25-02 mgr Lucyna Sotyska
Numer identyfikacyjny REGON REGON 292673729		

Treść	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej	547 654,84	648 352,12
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	547 654,84	648 352,12
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	7 543 114,78	9 478 110,57
I. Amortyzacja	106 803,23	188 796,42
II. Zużycie materiałów i energii	1 083 354,89	1 572 794,87
III. Usługi obce	367 177,35	596 742,05
IV. Podatki i opłaty	29 047,34	35 829,26
V. Wynagrodzenia	4 729 919,90	5 652 322,65
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	1 219 608,71	1 422 811,02
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	5 435,68	6 921,41
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu	1 767,68	1 892,89
X. Pozostałe obciążenia	0,00	0,00
C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A-B)	-6 995 459,94	-8 829 758,45
D. Pozostałe przychody operacyjne	157 796,33	151 383,34
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II. Dotacje	0,00	0,00
III. Inne przychody operacyjne	157 796,33	151 383,34
E. Pozostałe koszty operacyjne	83 526,98	86 064,75
I. Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku	80 088,41	83 423,41
II. Pozostałe koszty operacyjne	3 438,57	2 641,34
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	-6 921 190,59	-8 764 439,86
G. Przychody finansowe	643,04	680,81
I. Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
II. Odsetki	643,04	680,81
III. Inne	0,00	0,00
H. Koszty finansowe	231,45	2 880,42
I. Odsetki	0,00	2 639,00
II. Inne	231,45	241,42
I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)	-6 920 779,00	-8 766 639,47
J. Podatek dochodowy	0,00	0,00
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	492,00
L. Zysk (strata) netto (I-J-K)	-6 920 779,00	-8 767 131,47

GŁÓWNA KSIĘGOWA

  
.....  
główny księgowy

2020-02-21  
.....  
rok, miesiąc, dzień

DYREKTOR  
  
mgr Ryszard Matko  
kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej  
**Zespół Szkół nr 2**  
25-734 Kielce  
ul. Jagiellońska 90  
REGON 292673729

Numer identyfikacyjny REGON  
REGON 292673729

**Zestawienie zmian w funduszu jednostki sporządzone na dzień 31.12.2019r**

Adresat: 02-2020  
PREZYDENT MIASTA KIELCE  
Inspektor  
Sołtyśnik

Treść	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)	8 256 101,67	13 751 066,76
1. Zwiększenia funduszu (z tytułu)	16 977 643,43	30 664 526,62
1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły	0,00	0,00
1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe	11 805 657,62	19 416 172,48
1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich	0,00	0,00
1.4. Środki na inwestycje	5 171 985,81	11 240 354,14
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	0,00	0,00
1.7. Aktywa przejęte 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	8 000,00
2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)	11 482 678,34	18 166 891,50
2.1. Strata za rok ubiegły	6 346 291,30	6 920 779,00
2.2. Zrealizowane dochody budżetowe	44 489,64	33 112,21
2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły	0,00	0,00
2.4. Dotacje i środki na inwestycje	5 091 897,40	11 156 930,73
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 przejęte 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	56 069,56
II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)	13 751 066,76	26 248 701,88
III. Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	-6 920 779,00	-8 767 131,47
1. zysk netto(+)	0,00	0,00
2. strata netto (-)	-6 920 779,00	-8 767 131,47
3. nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV. Fundusz (II+, - III)	6 830 287,76	17 481 570,41

GŁÓWNA KSIĘGOWA  
.....  
główny księgowy

2020-02-21  
rok, miesiąc, dzień

DYREKTOR  
.....  
mer Dariusz Mańko  
kierownik jednostki

Zespół Szkół nr 2  
25-734 Kielce  
ul. Jagiellońska 90  
REGON 292673729



Załącznik Nr 15  
do zarządzenia Nr 33/2019  
Prezydenta Miasta Kielce  
z dnia 31 stycznia 2019 r.

.....  
(nazwa jednostki organizacyjnej)

### Informacja dodatkowa

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki Zespół Szkół Nr 2 w Kielcach
1.2	siedzibę jednostki ul. Jagiellońska 90 Kielce
1.3	adres jednostki ul. Jagiellońska 90 25-734 Kielce
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki działalność edukacyjna, wychowawcza i opiekuńcza REGON 292673729
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) W Zespole Szkół Nr 2w Kielcach księgi prowadzone są na dwóch stanowiskach komputerowych. Osobne stanowisko i osobny dziennik dla budżetu, osobny dla dochodów jednostek oświatowych. Dzienniki częściowe prowadzone są również dla projektów Unijnych. I. Aktywa i pasywa podlegają wycenie nie rzadziej niż na dzień bilansowy. II. Jednostka w księgach rachunkowych przyjęła następujące ustalenia: -środki trwałe o wartości początkowej poniżej 500 zł. zalicza się bezpośrednio w koszty i

wprowadza do ewidencji ilościowej.

-składniki majątku o wartości od 500 zł do 10000 zł zalicza się do środków trwałych i wprowadza do ewidencji bilansowej. Od tych składników majątku jednostka dokonuje jednorazowych odpisów amortyzacyjnych w miesiącu przyjęcia do użytkowania.

- jednorazowym odpisom amortyzacyjnym, poprzez spisanie w koszty, w miesiącu przyjęcia ich do używania, podlegają również:

1. książki i inne zbiory biblioteczne,
2. środki dydaktyczne, w tym także środki transportu, służące do nauczania i wychowania w szkołach,
3. odzież i umundurowanie,
4. meble i dywany,
5. inwentarz żywy,

-środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości powyżej 10000,00 jednostka wprowadza do ewidencji bilansowej i dokonuje od nich odpisów amortyzacyjnych (za wyjątkiem gruntów). Odpisów amortyzacyjnych dokonuje się według stawek określonych w ustawie o podatku dochodowym od os. prawnych.

Dokonywanie odpisów amortyzacyjnych rozpoczyna się od miesiąca następującego po miesiącu oddania składnika do użytkowania.

Nie umarza się gruntów i dóbr kultury.

-Wartości niematerialne i prawne wprowadza się do ewidencji w cenie nabycia, zaś otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji właściwego organu w wartości określonej w tej decyzji, lub na podstawie kwot wykazanych w umowach darowizny lub innych dokumentach.

Stawki amortyzacyjne ustalane są zgodnie ze stawkami określonymi w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych.

III. Materiały wycenia się je według ich wartości ewidencyjnej na dzień bilansowy równym cenom nabycia lub zakupu.

IV. Należności i zobowiązania wycenia się według zasad określonych w ustawie o rachunkowości, tj. w kwocie wymagającej zapłaty, tj. łącznie z odsetkami przypadającymi do zapłaty na dzień bilansowy.

Odsetki od należności i zobowiązań ujmuje się w księgach rachunkowych w momencie ich zapłaty lub w wysokości odsetek należnych na koniec kwartału.

Naliczone odsetki stanowiące niewielkie kwoty (do wysokości trzykrotności znaczka pocztowego) mogą być naliczone a następnie umorzone.

Wartość należności aktualizuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty w nst. sposób:

1. należności od dłużników postawionych w stan likwidacji lub upadłości w wys. 100%.
2. należności spornych kwestionowanych przez dłużników i należności dochodzonych na drodze sądowej:
  - przeterminowane do 6 miesięcy zalegania z płatnością-bez odpisu aktualizującego,
  - przeterminowane powyżej 6 miesięcy do 1 roku zalegania z płatnością –odpis

	<p>aktualizujący w wysokości 50 % tych należności, -przeterminowane powyżej 1 roku-odpis aktualizujący w wysokości 100% wartości tych należności.</p> <p>V. Nie tworzy się rezerw dla dochodów i wydatków budżetowych oraz funduszy specjalnego przeznaczenia.</p> <p>VI. Środki pieniężne wycenia się według wartości nominalnej.</p> <p>VII. Jednostka nie stosuje rozliczeń międzyokresowych kosztów ze względu na brak miesięcznych sprawozdań w których się je wykazuje oraz co do kosztów mało istotnych lub kosztów ,które przechodzą z roku na rok w przybliżonej wysokości i tego samego rodzaju.</p> <p>VIII. Jednostka stosuje uproszczoną ewidencję materiałów – polegającą na odpisywaniu zakupu materiałów bezpośrednio w koszty, z pominięciem ewidencji magazynowej. Na koniec roku nie dokonuje się korekty zapisów na koncie zespołu 401 i nie dokonuje się ich wyceny i nie wprowadza do bilansu zamknięcia. W momencie zakupu uważa się je za zużyte.</p> <p>Uproszczona ewidencja dotyczy materiałów o niewielkim znaczeniu z punktu widzenia poziomu kosztów działalności, jak też warunków kontroli ich stanu.</p> <p>Są to materiały nabywane w małych ilościach i bezpośrednio po zakupie przekazane w całości do zużycia lub objęte tylko ewidencją ilościową.</p>
5.	inne informacje
	nie występują
<b>II.</b>	<b>Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:</b>
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
	<p>załącznik nr 16</p> <p>-w rubryce <b>Nabycie</b> wpisana jest kwota modernizacji budynku internatu ,termomodernizacji budynku szkoły oraz budowa hali sportowej ,która zwiększa ich wartość.</p> <p>-w rubryce <b>Likwidacja</b> (dotyczy pozycji budynków) wpisana jest kwota zmniejszenia wartości początkowej budynku szkoły związana z korektą podatku VAT.</p> <p>Szczegółowy zakres zmian środków trwałych jest zgodny z tabelą amortyzacji</p>



	obowiązującą w naszej jednostce.
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	nie dotyczy
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
	nie występują
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczysto
	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
	nie występują
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)
	Załącznik Nr 22 Należności od firmy Młyn Malinie Dziewit w wys.2393,56+należne odsetki 663,13 stan na pocz.roku 2889,14 + odsetki na 31.12.2019r.-167,55=3056,69 Należności od Firmy Sperczyński Rykoszyn w wys.733,35+należne odsetki 343,93 stan na pocz.roku 1025,95 + odsetki na 31.12.2019r.-51,33=1077,28
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	nie występują

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
	nie występują
b)	powyżej 3 do 5 lat
	nie występują
c)	powyżej 5 lat
	nie występują
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 występują
1.11.	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	nie występują
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 występują
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 występują
1.14.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	nie występują
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	nagrody jubileuszowe-100765,21 odprawy emerytalne-75691,19

	ekwiwalenty za urlop-15501,00
1.16.	inne informacje
	Zestawienie zmian w Funduszu-w poz.I.1.10 Inne zwiększenia ujęta jest kwota otrzymania w formie darowizny dobra kultury w wysokości 8.000 zł.
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	nie występują
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 Koszty przyjętej w trakcie 2019 roku inwestycji związanej z budową hali sportowej
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	nie występują
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 występują
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	nie występują

GLÓWNA KSIĘGOWA

*mgr Katarzyna Proszowska*

(główny księgowy)

21.02.2020r

(data)

DYREKTOR

*mgr Ryszard Manó*

(kierownik jednostki)