

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej

**ZESPÓŁ SZKÓŁ NR 1 SPECJALNYCH
W KIELCACH**
ul. Szkolna 29
25-604 Kielce

381041920
Numer identyfikacyjny REGON

BILANS

jednostki budżetowej lub
samorządowego
zakładu budżetowego
sporządzony
na dzień **31.12.2019 r.**

Adresat

**PREZYDENT
MIASTA
KIELCE**

URZĄD MIASTA KIELCE
Wydział Budżetu i Księgowości

25-02-2020
INSTRUKCJA

Wysłać bez pisma przewodniego

mgr. Iwona Soltysik

Aktywa	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	Pasywa	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A. Aktywa trwałe	2 678 044,25	2 597 985,60	A. Fundusze	2 037 416,88	1 923 281,10
I. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I. Fundusz jednostki	4 622 371,08	8 792 734,39
II. Rzeczowe aktywa trwałe	2 678 044,25	2 597 985,60	II. Wynik finansowy netto (+,-)	-2 584 954,20	-6 869 453,29
1. Środki trwałe	2 678 044,25	2 597 985,60	1. Zysk netto (+)	0,00	0,00
1.1. Grunty	80 851,92	80 851,92	2. Strata netto (-)	-2 584 954,20	-6 869 453,29
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. Budynek, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	2 597 192,33	2 517 133,68	IV. Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
1.3. Urządzenia techniczne i maszyny	0,00	0,00	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	0,00	0,00	D. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	650 131,31	683 845,55
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	650 131,31	683 845,55
III. Należności długoterminowe	0,00	0,00	1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	12 756,32	11 566,98
IV. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	2. Zobowiązania wobec budżetów	29 032,37	30 176,18
1. Akcje i udziały	0,00	0,00	3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	218 995,30	235 997,01
2. Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	380 793,51	398 168,60
3. Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	5. Pozostałe zobowiązania	0,00	0,00
V. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	6. Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	0,00	0,00
B. Aktywa obrotowe	9 503,94	9 141,05	7. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00
I. Zapasy	0,00	0,00	8. Fundusze specjalne	8 553,81	7 936,78
1. Materiały	0,00	0,00	8.1. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	8 553,81	7 936,78
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	950,13	1 204,27		0,00	0,00
1. Należności z tytułu dostaw i usług	932,55	1 199,25		0,00	0,00
2. Należności od budżetów	17,58	5,02		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

Aktywa	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	Pasywa	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
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	8 553,81	7 936,78		0,00	0,00
1. Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00		0,00	0,00
2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	8 553,81	7 936,78		0,00	0,00
3. Środki pieniężne państwowego funduszu celowego	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	2 687 548,19	2 607 126,65	Suma pasywów	2 687 548,19	2 607 126,65

GLÓWNY KSIĘGOWY

 mgr Justyna Kowalska

 główny księgowy

..2020.02.21...
 rok, miesiąc, dzień

DYREKTOR

 mgr Szymon Czajła
 kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej
**ZESPÓŁ SZKÓŁ NR 1 SPECJALNYCH
W KIELCACH**
ul. Szkolna 29
25-604 Kielce

**RACHUNEK
ZYSKÓW I STRAT**
jednostki
(wariant porównawczy)
sporządzony
na dzień **31.12.2019 r.**



Numer identyfikacyjny REGON
381041920

Treść	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej	19 765,20	49 553,40
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	19 765,20	49 553,40
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	2 611 305,83	6 936 422,21
I. Amortyzacja	31 667,48	95 058,65
II. Zużycie materiałów i energii	81 579,83	160 863,49
III. Usługi obce	38 421,11	121 055,98
IV. Podatki i opłaty	2 106,28	6 590,84
V. Wynagrodzenia	2 008 174,61	5 306 374,69
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	445 974,64	1 237 573,01
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	452,88	3 211,75
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu	2 929,00	5 693,80
X. Pozostałe obciążenia	0,00	0,00
C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A-B)	-2 591 540,63	-6 886 868,81
D. Pozostałe przychody operacyjne	6 568,32	17 435,43
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II. Dotacje	0,00	0,00
III. Inne przychody operacyjne	6 568,32	17 435,43
E. Pozostałe koszty operacyjne	0,00	41,18
I. Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku	0,00	0,00
II. Pozostałe koszty operacyjne	0,00	41,18
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	-2 584 972,31	-6 869 474,56
G. Przychody finansowe	18,17	21,84
I. Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
II. Odsetki	18,17	21,84
III. Inne	0,00	0,00
H. Koszty finansowe	0,06	0,57
I. Odsetki	0,00	0,00
II. Inne	0,06	0,57
I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)	-2 584 954,20	-6 869 453,29
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)	-2 584 954,20	-6 869 453,29

GLÓWNY KSIĘGOWY

mgr Justyna Kowalska
główny księgowy

.2020..02.21....
rok, miesiąc, dzień

DYREKTOR

mgr Grzegorz Czapla
kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej

**ZESPÓŁ SZKÓŁ NR 1
SPECJALNYCH W KIELCACH**
ul.Szkolna 29
25-604-Kielce

Numer identyfikacyjny REGON
381041920

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



Treść	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)	0,00	4 622 371,08
1. Zwiększenia funduszu (z tytułu)	4 624 613,39	6 771 820,43
1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły	0,00	0,00
1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe	1 914 501,66	6 756 820,43
1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich	0,00	0,00
1.4. Środki na inwestycje	0,00	15 000,00
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	2 710 111,73	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)	2 242,31	2 601 457,12
2.1. Strata za rok ubiegły	0,00	2 584 954,20
2.2. Zrealizowane dochody budżetowe	362,06	1 502,92
2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły	0,00	0,00
2.4. Dotacje i środki na inwestycje	0,00	15 000,00
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	1 880,25	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)	4 622 371,08	8 792 734,39
III. Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	-2 584 954,20	-6 869 453,29
1. zysk netto(+)	0,00	0,00
2. strata netto (-)	-2 584 954,20	-6 869 453,29
3. nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV. Fundusz (II+,- III)	2 037 416,88	1 923 281,10

GLÓWNY KSIĘGOWY
mgr Justyna Kosińska
.....
główny księgowy

....2020.02.21...
rok, miesiąc, dzień

DYREKTOR
mgr Grzegorz Czapla
.....
kierownik jednostki

ZESPÓŁ SZKÓŁ NR 1 SPECJALNYCH
W KIELCACH
25-604 Kielce, ul. Szkolna 29, tel. 41 367 62 84
REGON 381041920 NIP 9592012644



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 1 Specjalnych w Kielcach
1.2	siedzibę jednostki
	Ul. Szkolna 29, 25-604 Kielce
1.3	adres jednostki
	Ul. Szkolna 29; 25-604 Kielce
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Działalność edukacyjna
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01.01.2019 - 31.12.2019 r.
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	Sprawozdanie obejmuje dane jednostkowe dla Zespołu Szkół Nr 1 Specjalnych
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	Aktywa i pasywa jednostki wycenia się według zasad określonych w ustawie o rachunkowości z uwzględnieniem postanowień Rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017 roku 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. Uwzględniając te przepisy, jednostka przyjęła następujące zasady wyceny aktywów i pasywów: ➤ środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości równej lub wyższej od 3 500,00zł przyjęte do ewidencji do dnia 31.12.2018r. oraz o wartości równej lub wyższej od 10 000,00zł przyjęte do ewidencji od dnia 01.01.2019r. (z wyjątkiem pomocy dydaktycznych) jednostka wprowadza do ewidencji bilansowej i umarza w czasie według stawek amortyzacyjnych i zasad określonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych począwszy od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia składnika do używania (z wyjątkiem gruntów) przy

	<p>zastosowaniu metody liniowej. Na dzień bilansowy środki trwałe wycenia się w wartości netto tj. z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych ustalonych na dzień bilansowy, a także odpisów z tytułu trwałej utraty wartości,</p> <ul style="list-style-type: none"> ➤ środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości od kwoty 300,00 zł oraz do kwoty nieprzekraczającej 3 500,00zł przyjęte do ewidencji do dnia 31.12.2018r., a także do wartości nieprzekraczającej 10 000,00zł przyjęte do ewidencji od dnia 01.01.2019r. i okresie użytkowania powyżej roku ujmują się w ewidencji ilościowo-wartościowej. W ewidencji tej ujmowane są również środki trwałe o wartości powyżej 3 500,00 zł (do 31.12.2018r.) oraz powyżej 10 000,00zł (od 01.01.2019r.) stanowiące pomoce dydaktyczne. Składniki te są umarzane jednorazowo w momencie przyjęcia do używania. Środki trwałe tj. meble, urządzenia o wartości niższej niż 300,00 zł mogą zostać wpisane do ewidencji ilościowo-wartościowej, decyzję ostatecznie podejmuje kierownik jednostki, ➤ pozostałe środki trwałe o wartości od kwoty 50,00 zł do 300,00 zł ,oraz wartości niematerialne i prawne w kwocie niższej niż 300,00 zł (także będące pomocami dydaktycznymi) zalicza się bezpośrednio w koszty i wprowadza się do ewidencji ilościowej (pozabilansowej). W przypadku nabycia środków powyżej 50,00 zł, dla których istnieje prawdopodobieństwo, iż okres użytkowania może być krótszy niż 1 rok, kierownik jednostki może podjąć decyzję o nieujęciu go w ewidencji, ➤ drobne wyposażenie i sprzęt o wartości do 50,00 zł. traktowane jest jako materiał do bieżącego zużycia i podlegają zaliczeniu do kosztów w momencie ich zakupu, ➤ jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania, umarza się również książki i zbiory biblioteczne, ➤ przyjmuje się, iż koszty dostawy (przesyłki, transportu) pozostałych środków trwałych i zbiorów bibliotecznych traktuje się jako osobną usługę i nie wlicza się ich do ich wartości początkowej, ➤ środki trwałe w budowie (inwestycje) wycenia się według kosztów poniesionych w okresie ich budowy, montażu lub ulepszenia już istniejącego środka trwałego. ➤ wydatki poniesione na ulepszenie środka trwałego, w tym także wydatki na nabycie części składowych, których cena nabycia przekracza w danym roku obrotowym 3.500 zł, podwyższają wartość początkową aktywów trwałych. ➤ środki trwałe, zbiory biblioteczne otrzymane jako darowizny wycenia się według wartości rynkowej z dnia nabycia ustalonej komisyjnie, z uwzględnieniem stopnia zużycia, chyba że darczyńca określił wartość, ➤ należności – wycenia się w wartości nominalnej łącznie z podatkiem VAT, a na dzień bilansowy oraz na koniec każdego kwartału – w wysokości wymaganej zapłaty, czyli łącznie z wymagalnymi odsetkami z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny, czyli po pomniejszeniu o wartość ewentualnych odpisów aktualizujących dotyczących należności wątpliwych. Niewielkie salda należności z tytułu odsetek w kwocie nie przekraczającej 6,00 złotych w skali roku obrotowego decyzją kierownika jednostki podlegają umorzeniu, ➤ odsetki od należności, w tym również te, do których stosuje się przepisy dotyczące zobowiązań podatkowych, ujmują się w księgach rachunkowych w momencie ich zapłaty, lecz nie później niż pod datą ostatniego dnia kwartału, w wysokości odsetek należnych na koniec tego kwartału, ➤ środki pieniężne na rachunkach bankowych wycenia się według wartości nominalnej. Wartość tych środków na rachunkach bankowych obejmuje również odsetki dopisane przez bank, ➤ zapasy- jednostka nie prowadzi ewidencji obrotu materiałowego, zakupione materiały przekazuje się bezpośrednio do zużycia i odpisuje w koszty w dacie zakupu ➤ zobowiązania – wycenia się w wartości nominalnej a na dzień bilansowy oraz na koniec każdego kwartału – w wysokości wymaganej zapłaty, tzn. łącznie z wymagalnymi odsetkami. ➤ jednostka prowadzi ewidencję kosztów w układzie rodzajowym, ➤ rozliczenia międzyokresowe kosztów – jednostka nie rozlicza kosztów w czasie, kierując się zasadą istotności przyjęto, że operacje ujmują się w całości w kosztach miesiąca, w którym dokonany został wydatek, ➤ nie wymienione wyżej aktywa i pasywa, wycenia się w wartości nominalnej, ➤ wynik finansowy jednostki ustalany jest zgodnie z wariantem porównawczym rachunku zysku i strat na koncie 860 „Wynik finansowy”.
5.	inne informacje
	nie występuje

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
	Nie występuje
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 występuje
1.4.	wartość gruntów użytkowanych w całości
	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
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	Załącznik Nr 21 Nie występuje
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 występuje

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 występuje
b)	powyżej 3 do 5 lat
	Załącznik Nr 24 Nie występuje
c)	powyżej 5 lat
	Załącznik Nr 24 Nie występuje
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
	Nie występuje
1.14.	łącznie kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w

	bilansie
	Nie dotyczy
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	65 239,51
1.16.	inne informacje
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
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 dotyczy
2.5.	inne informacje
	Informacja do sprawozdania RZiS: Obroty konta 401- „Zużycie materiałów i energii” wykazane w zestawieniu obrotów i sald sporządzonym na dzień bilansowy różnią się od kwoty wykazanej w rachunku zysków i strat (poz. B.II) z powodu księgowania zmniejszenia kosztów po stronie Ma. Różnica ta wynosi 796,45 i wynika z otrzymania faktur korygujących.
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	Nie występuje

GLÓWNY KSIĘGOWY

 mgr główny księgowy

...24.02.2020.....
 (data)

DYREKTOR

 (kierownik jednostki)
 mgr Grzegorz Czapla