

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej URZĄD STAROSTY W HAJNÓWCE 17-200 Hajnówka, ul. 3 Maja 25 tel. 882-20-71 Regon 000181881 Numer identyfikacyjny REGON		BILANS budżetowej i samorządowego zakładu budżetowego sporządzony na dzień 31.12.2018 r.		Adresat Starostwo Powiatowe w Hajnówce Wysłać bez pisma przewodniego	
AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A. Aktywa trwałe	1 279 931,61	1 205 432,79	A. Fundusz	1 079 701,60	991 569,88
I. Wartości niematerialne i prawne			I. Fundusz jednostki	5 087 008,55	5 204 785,00
II. Rzeczowe aktywa trwałe	1 279 931,61	1 205 432,79	II. Wynik finansowy netto (+,-)	-4 007 306,95	-4 213 215,12
1. Środki trwałe	1 279 931,61	1 205 432,79	1. Zysk netto (+)		
1.1. Grunty	394 400,00	394 400,00	2. Strata netto (-)	-4 007 306,95	-4 213 215,12
1.1.1. Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom			III. Odpisy z wyniku finansowego (nadwyżka środków obrotowych) (-)		
1.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	885 531,61	811 032,79	IV. Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek		
1.3. Urządzenia techniczne i maszyny			B. Fundusze placówek		
1.4. Środki transportu			C. Państwowe fundusze celowe		
1.5. Inne środki trwałe			D. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	516 734,39	631 109,14
2. Środki trwałe w budowie (inwestycje)			I. Zobowiązania długoterminowe		
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)			II. Zobowiązania krótkoterminowe	516 734,39	631 109,14
III. Należności długoterminowe			1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	34 626,00	26 743,06
IV. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	2. Zobowiązania wobec budżetów	768,03	
1. Akcje i udziały			3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	115 779,08	110 012,01
2. Inne papiery wartościowe długoterminowe			4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	203 672,27	213 779,11
3. Inne długoterminowe aktywa finansowe			5. Pozostałe zobowiązania		117,38
V. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek			6. Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)		
B. Aktywa obrotowe	316 504,38	417 246,23	7. Rozliczenie z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych		129 504,18
I. Zapasy	113 608,38	105 850,05	8. Fundusze specjalne	161 889,01	150 953,40

1. Materiały	38 013,53	36 779,18	8.1. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	161 889,01	150 953,40
2. Półprodukty i produkty w toku			8.2. Inne fundusze		
3. Produkty gotowe	75 594,85	69 070,87	III. Rezerwy na zobowiązania		
4. Towary			IV. Rozliczenia międzyokresowe		
II. Należności krótkoterminowe	172 079,99	145 454,60			
1. Należności z tytułu dostaw i usług	41 006,99	30 373,30			
2. Należności od budżetów		565,30			
3. Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń					
4. Pozostałe należności	131 073,00	114 516,00			
5. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych					
III. Krótkoterminowe aktywa finansowe	30 816,01	165 941,58			
1. Środki pieniężne w kasie					
2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	30 816,01	165 941,58			
3. Środki pieniężne państwowego funduszu celowego					
4. Inne środki pieniężne					
5. Akcje lub udziały					
6. Inne papiery wartościowe					
7. Inne krótkoterminowe aktywa finansowe					
IV. Rozliczenia międzyokresowe					
Suma aktywów	1 596 435,99	1 622 679,02	Suma pasywów	1 596 435,99	1 622 679,02

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Walentyna Pawluczuk

(główny księgowy)

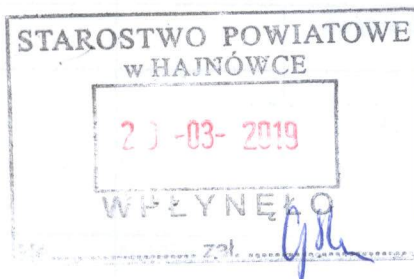
2019-03-28

(rok, miesiąc, dzień)

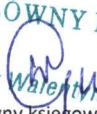
WICEDYREKTOR

mgr Anna Kukuwin

(kierownik jednostki)



Nazwa i adres jednostki ZESPÓŁ SZKÓŁ ZAWODOWYCH <small> sprawozdawczej</small> 17-200 Hajnówka, ul. 3 Maja 25 tel. 882-20-71 Regon 000181891 Numer identyfikacyjny REGON	Zestawienie zmian w funduszu jednostki sporządzone na dzień 31.12. 2018 r.	Adresat Starostwo Powiatowe w Hajnówce Wysłać bez pisma przewodniego	
	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego	
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)	4763232,81	5087008,55	
1. Zwiększenia funduszu (z tytułu)	4062655,51	4258086,59	
1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły			
1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe	4062655,51	4258086,59	
1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich			
1.4. Środki na inwestycje			
1.5. Aktualizacja wyceny środków trwałych			
1.6. Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne			
1.7. Aktywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek			
1.8. Aktywa otrzymane w ramach centralnego zaopatrzenia			
1.9. Pozostałe odpisy z wyniku finansowego za rok bieżący			
1.10. Inne zwiększenia			
2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)	3738879,77	4140310,14	
2.1. Strata za rok ubiegły	3575004,43	4007306,95	
2.2. Zrealizowane dochody budżetowe	163875,34	133003,19	
2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły			
2.4. Dotacje i środki na inwestycje			
2.5. Aktualizacja środków trwałych			
2.6. Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych			
2.7. Pasywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek			
2.8. Aktywa przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia			
2.9. Inne zmniejszenia			
II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)	5087008,55	5204785,00	
III. Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	-4007306,95	-4213215,12	
1. zysk netto (+)			
2. strata netto (-)	-4007306,95	-4213215,12	
3. Nadwyżka środków obrotowych			
IV. Fundusz (II+,-III)	1079701,6	991569,88	

GLÓWNY KSIĘGOWY

mgr Waleria Pawluczuk
(główny księgowy)

2019-03-28
(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
Zespołu Szkół Zawodowych
(kierownik jednostki)

mgr Ewelina Karwowska

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej ZESPÓŁ SZKÓŁ ZAWODOWYCH 17-200 Hajnówka, ul. 3 Maja 25 tel. 682-20-71 Regon 000181881 Numer identyfikacyjny REGON	Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy) sporządzony na dzień 31.12.2018 r.	Adresat Starostwo Powiatowe w Hajnówce Wystać bez pisma przewodniego	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej		121668,89	107997,55
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów		88220,07	77196,20
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)		-10939,17	-6463,13
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki			
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów			
V. Dotacje na finansowanie działalności podstawowej			
VI. Przychody z tytułu dochodów budżetowych		44387,99	37264,48
B. Koszty działalności operacyjnej		4131953,03	4325286,03
I. Amortyzacja		74498,82	74498,82
II. Zużycie materiałów i energii		318231,03	490023,33
III. Usługi obce		219925,71	58136,91
IV. Podatki i opłaty			7938,5
V. Wynagrodzenia		2757352,07	2885934,64
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników		719443,64	754572,16
VII. Pozostałe koszty rodzajowe		13701,76	12781,67
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów			
IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu		28800,00	41400,00
X. Pozostałe obciążenia			
C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A-B)		-4010284,14	-4217288,48
D. Pozostałe przychody operacyjne		2977,07	4073,24
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych			
II. Dotacje			
III. Inne przychody operacyjne		2977,07	4073,24
E. Pozostałe koszty operacyjne		0	0
I. Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku			
II. Pozostałe koszty operacyjne			
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)		-4007307,07	-4213215,24
G. Przychody finansowe		0,12	0,12
I. Dywidendy i udziały w zyskach			
II. Odsetki		0,12	0,12
III. Inne			
H. Koszty finansowe		0	0
I. Odsetki			
II. Inne			
I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)		-4007306,95	-4213215,12
J. Podatek dochodowy			
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)			
L. Zysk (strata) netto (I-J-K)		-4007306,95	-4213215,12

GŁÓWNY KSIĘGOWY
(główny księgowy)
mgr Walentyna Pawluczuk

2019-03-28
(rok, miesiąc, dzień)

WICEDYREKTOR
(kierownik jednostki)
mgr Anna Czykwin

INFORMACJA DODATKOWA

I. WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

sporządzonego za okres od 01.01.2018 r. do 31.12.2018 r.

- 1.1. **Nazwa jednostki** – Zespół Szkół Zawodowych w Hajnówce
- 1.2. **Siedziba** – Hajnówka,
- 1.3. **Adres** – 17-200 Hajnówka, ul. 3 Maja 25
- 1.4. **Podstawowy przedmiot działalności jednostki** – samorządowa jednostka budżetowa – jednostka oświatowa. Organem prowadzącym jest Powiat Hajnowski. Nadzór pedagogiczny nad szkołą sprawuje Podlaski Kurator Oświaty.

2. Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 01.01.2018 r. do 31.12.2018r.

3. Sprawozdanie finansowe składa się z:

- a) Bilansu (jednostki budżetowej).
- b) Rachunku zysków i strat jednostki (wariant porównawczy).
- c) Zestawienia zmian w funduszu

Sprawozdanie finansowe na dzień 31.12.2018 r. sporządzone zostało zgodnie z przepisami ustawy o rachunkowości, ustawy o finansach publicznych oraz rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów dnia 13 września 2017 r. w sprawie rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polski (Dz. U. z 2017r. poz. 1911).

Zgodnie z ustaleniami zawartymi w art. 10 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości jednostka posiada dokumentację opisującą przyjęte przez nią zasady rachunkowości obejmującą:

- 1) określenie roku obrotowego i wchodzących w jego skład okresów sprawozdawczych,
- 2) metody wyceny aktywów i pasywów oraz ustalania wyniku finansowego,
- 3) sposób prowadzenia ksiąg rachunkowych w tym:
 - a) zakładowy plan kont ustalający:
 - wykaz kont księgi głównej,
 - przyjęte zasady klasyfikacji zdarzeń,
 - zasady prowadzenia kont pomocniczych oraz ich powiązania z kontami księgi głównej,

c) system ochrony danych i ich zbiorów.

Księgi rachunkowe prowadzone są przy użyciu komputera. Podstawą zapisów zdarzeń gospodarczych na kontach księgi głównej i ksiąg pomocniczych były sprawdzone pod względem merytorycznym, formalno - rachunkowym oraz zatwierdzone dowody księgowe zgodne z obowiązującą instrukcją obiegu i kontroli dokumentów (dowodów księgowych). Aktywa i pasywa zostały wycenione zgodnie z obowiązującymi nadrzędnymi zasadami rachunkowości.

Sprawozdanie finansowe na dzień 31.12.2018 roku przedstawia rzetelne i jasne informacje istotne dla oceny sytuacji majątkowej i finansowej jednostki.

ZASTOSOWANE ZASADY WYCENY AKTYWÓW I PASYWÓW

Wartości niematerialne i prawne

Wartości niematerialne i prawne ujęte w sprawozdaniu finansowym to licencje na programy komputerowe o przewidywanym okresie używania dłuższym niż rok. W zestawieniu aktywów wykazane są w wartości netto to jest według cen nabycia skorygowane o ich dotychczasowe umorzenie.

Rzeczowe aktywa trwałe

Rzeczowe aktywa trwałe obejmują środki trwałe

Za środki trwałe uważa się rzeczowe aktywa trwałe i zrównane z nimi o przewidywanym okresie ekonomicznej użyteczności dłuższym niż rok, kompletne i zdatne do użytku, przeznaczone do używania na własne potrzeby jednostki nad którymi ta jednostka sprawuje kontrolę. Podstawowe środki trwałe finansuje się ze środków na inwestycje. Umarzane są (za wyjątkiem gruntów) metodą liniową według stawek amortyzacyjnych ustalonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych. W jednostce przyjęto metodę liniową dla wszystkich środków trwałych. Dla żadnych środków trwałych nie dokonuje się odpisów z tytułu trwałej utraty wartości. Pozostałe środki trwałe umarza się w 100% pod datą przyjęcia do użytkowania.

W sprawozdaniu finansowym wartość środków trwałych podano w kwocie netto tj. pomniejszone o dokonane umorzenie.

Aktywa obrotowe

Aktywa obrotowe obejmują:

- a) zapasy materiałów (materiały w magazynach warsztatów)
- b) należności krótkoterminowe,
- c) środki pieniężne.

Zapasy wycenia się w cenach ewidencyjnych równych cenom zakupu. Materiały przekazane bezpośrednio z zakupu na potrzeby administracyjno-gospodarcze odpisuje się w koszty jednostki. Jednostka prowadzi ewidencję ilościowo-wartościową materiałów na kartotekach. Rozchód materiałów z magazynów wycenia się metodą FIFO. Na dzień bilansowy składniki zapasów nabyte przez jednostkę wycenia się według ceny ich zakupu.

Należności krótkoterminowe wyceniono na dzień bilansowy w kwocie wymagającej zapłaty.

Środki pieniężne na rachunkach bankowych wyceniono w wartości nominalnej.

Zobowiązania krótkoterminowe i długoterminowe

Zobowiązania krótkoterminowe to ogół zobowiązań z tytułu dostaw i usług, wynagrodzeń, ubezpieczeń społecznych a także całość lub ta część pozostałych zobowiązań, które stają się wymagalne w ciągu 12 miesięcy od dnia bilansowego. Zobowiązania krótkoterminowe zostały wycenione w kwocie wymagającej zapłaty. Zobowiązania długoterminowe nie wystąpiły w okresie objętym niniejszym sprawozdaniem.

Fundusz jednostki

Fundusz jednostki stanowi równowartość aktywów trwałych i obrotowych jednostki budżetowej i jej środków specjalnych. Został wykazany w wartości nominalnej.

Fundusze specjalne

Do funduszy specjalnych zaliczono:

- Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych,

Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych wykazany został w wartości nominalnej. Tworzony jest na podstawie ustawy z dnia 04.03.1994 r. (Dz. U. z 2018 r., poz. 1316 t.j.). Dokonywane odpisy obciążają koszty działalności. Zasady wydatkowania środków z ZFŚS określa regulamin.

Wynik finansowy

Wynik finansowy jednostki ustalany jest zgodnie z wariantem porównawczym rachunku zysów i strat na koncie 860 „Wynik finansowy”. Na wynik finansowy roku obrotowego miały wpływ poniesione w danym roku opłacone lub przypadające do zapłaty koszty wg rodzajów, koszty finansowe i pozostałe koszty operacyjne. Natomiast na przychody miały wpływ zrealizowane oraz zarachowane przychody z tytułu należności budżetowych, sprzedaży wyrobów i usług, przychody finansowe oraz pozostałe przychody operacyjne.

Ponadto niektóre operacje szczególne określone w odrębnych przepisach zostały zaliczone do dochodów danego roku przy zastosowaniu zasady memoriału.

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:

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, umorzenia oraz stan końcowy.

1.2.

Tab. 1. Środki Trwałe

Lp.	Specyfikacja	Wartość początkowa, Stan na początek roku	Umorzenie	Stan na koniec roku 31.12.2019
1	Grunty	394400,00		394400,00
2	Budynki i lokale	4781853,07	3970820,28	811032,79
3	Maszyny i urządzenia techniczne	280570,67	280570,67	0,00
4	Środki transportu	22988,30	22988,30	0,00
5	Narzędzia, przyrządy, ruchomości	23610,66	23610,66	0,00
	Ogółem	5503422,70	4297989,91	1205432,79

Tab. 2 Wartości niematerialne i prawne

Lp.	Specyfikacja	Wartość początkowa, stan na początek roku	Umorzenie	Stan na koniec roku 31.12.2018 r
1.	Wartości niematerialne i prawne	53674,46	53674,46	0,00
1.1	Licencje i prawa aut.dot. Oprogramowania komputerowego	53674,46	53674,46	0,00

Umorzenie pozostałych środków trwałych – 1488009,27,

Umorzenie zbiorów bibliotecznych – 66663,45.

1.3. Kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

Tab. 3 – świadczenia dodatkowe dla pracowników

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota wypłaconych świadczeń
1	Odprawy emerytalne i rentowe	0,00
2	Nagrody jubileuszowe	30216,87
3	Świadczenie urlopowe nauczycieli	52055,18
4	Nagrody DEN	23100,00
5	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	203672,27

GLÓWNY KSIĘGOWY

mgr Walentyna Pawluczuk

(główny księgowy)

2019-03-28

(rok, miesiąc, dzień)

WICEDYREKTOR

mgr Anna Cyskwin

(kierownik jednostki)