

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej ZESPÓŁ SZKÓŁ ZAWODOWYCH 17-200 Hajnówka, ul. 3 Maja 25 tel. (85) 682-20-71 000181881 Numer identyfikacyjny REGON		BILANS jednostki budżetowej i samorządowego zakładu budżetowego sporządzony na dzień 31.12.2019 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	1 205 432,79	1 290 155,37	A. Fundusz	991 569,88	985 076,06
I. Wartości niematerialne i prawne			I. Fundusz jednostki	5 204 785,00	6 129 186,93
II. Rzeczowe aktywa trwałe	1 205 432,79	1 290 155,37	II. Wynik finansowy netto (+,-)	-4 213 215,12	-5 144 110,87
1. Środki trwałe	1 205 432,79	1 290 155,37	1. Zysk netto (+)		
1.1. Grunty	394 400,00	394 400,00	2. Strata netto (-)	-4 213 215,12	-5 144 110,87
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	811 032,79	881 379,39	IV. Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek		
1.3. Urządzenia techniczne i maszyny		14 375,98	B. Fundusze placówek		
1.4. Środki transportu			C. Państwowe fundusze celowe		
1.5. Inne środki trwałe			D. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	631 109,14	603 870,25
2. Środki trwałe w budowie (inwestycje)			I. Zobowiązania długoterminowe		
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)			II. Zobowiązania krótkoterminowe	631 109,14	603 870,25
III. Należności długoterminowe			1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	26 743,06	35 901,17
IV. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	2. Zobowiązania wobec budżetów		18 780,00
1. Akcje i udziały			3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	110 012,01	133 835,69
2. Inne papiery wartościowe długoterminowe			4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	213 779,11	229 875,47
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	417 246,23	298 790,94	7. Rozliczenie z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	129 504,18	65 754,16
I. Zapasy	105 850,05	86 315,78	8. Fundusze specjalne	150 953,40	119 723,76

1. Materiały	36 779,18	34 493,28	8.1. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	150 953,40	119 723,76
2. Półprodukty i produkty w toku			8.2. Inne fundusze		
3. Produkty gotowe	69 070,87	51 822,50	III. Rezerwy na zobowiązania		
4. Towary			IV. Rozliczenia międzyokresowe		
II. Należności krótkoterminowe	145 454,60	104 300,24			
1. Należności z tytułu dostaw i usług	30 373,30	26 229,04			
2. Należności od budżetów	565,30	768,20			
3. Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń					
4. Pozostałe należności	114 516,00	77 303,00			
5. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych					
III. Krótkoterminowe aktywa finansowe	165 941,58	108 174,92			
1. Środki pieniężne w kasie					
2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	165 941,58	108 174,92			
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	1 622 679,02	1 588 946,31	Suma pasywów	1 622 679,02	1 588 946,31

GLÓWNY KSIĘGOWY

mgr Walentyna Pawluczuk

(główny księgowy)

2020. 03. 26

(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
Zespołu Szkół Zawodowych
w Hajdówce

mgr Anna Czykwin
(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej	Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy) sporządzony na dzień 31.12.2019 r.	Adresat	
000181881		Starostwo Powiatowe w Hajnówce	
Numer identyfikacyjny REGON	 Wysłać bez pisma przewodniego	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej		107997,55	121514,33
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów		77196,20	101635,91
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)		-6463,13	-17224,61
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		37264,48	37103,03
B. Koszty działalności operacyjnej		4325286,03	5265640,90
I. Amortyzacja		74498,82	79474,00
II. Zużycie materiałów i energii		490023,33	383690,56
III. Usługi obce		58136,91	453300,38
IV. Podatki i opłaty		7938,5	
V. Wynagrodzenia		2885934,64	3296627,93
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników		754572,16	853099,99
VII. Pozostałe koszty rodzajowe		12781,67	146048,04
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów			
IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu		41400,00	53400,00
X. Pozostałe obciążenia			
C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A-B)		-4217288,48	-5144126,57
D. Pozostałe przychody operacyjne		4073,24	1984,20
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych			
II. Dotacje			
III. Inne przychody operacyjne		4073,24	1984,20
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)		-4213215,24	-5142142,37
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	1968,62
I. Odsetki			
II. Inne			1968,62
I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)		-4213215,12	-5144110,87
J. Podatek dochodowy			
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)			
L. Zysk (strata) netto (I-J-K)		-4213215,12	-5144110,87

(główny księgowy)
GŁÓWNY KSIĘGOWY
mgr Walentyna Pawluczuk

(rok, miesiąc, dzień)
2020.03.26

(kierownik jednostki)
DYREKTOR
Zespołu Szkół Zawodowych
w Hajnówce
mgr Anna Czykwin

|

•

•

• [Project Management](#)

• [Project Management](#)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej 000181881 Numer identyfikacyjny REGON	Zestawienie zmian w funduszu jednostki sporządzone na dzień 31.12. 2019 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)		5087008,55	5204785,00
1. Zwiększenia funduszu (z tytułu)		4258086,59	5291852,08
1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły			
1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe		4258086,59	5291852,08
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)		4140310,14	4367450,15
2.1. Strata za rok ubiegły		4007306,95	4213215,12
2.2. Zrealizowane dochody budżetowe		133003,19	154235,03
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)		5204785,00	6129186,93
III. Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)		-4213215,12	-5144110,87
1. zysk netto (+)			
2. strata netto (-)		-4213215,12	-5144110,87
3. Nadwyżka środków obrotowych			
IV. Fundusz (II+,-III)		991569,88	985076,06

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Walentyna Pawluczuk
(główny księgowy)

2020-03-26

(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
Zespołu Szkół Zawodowych
w Hajnówce
mgr Anna Góralwin
(merownik jednostki)

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	Zespół Szkół Zawodowych w Hajnówce
1.1	nazwę jednostki
	Zespół Szkół Zawodowych w Hajnówce
1.2	siedzibę jednostki
	ul. 3 Maja 25, 17-200 Hajnówka
1.3	adres jednostki
	ul. 3 Maja 25, 17-200 Hajnówka
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.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	Sprawozdanie za okres: 01.01.2019-31.12.2019
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	Sprawozdanie zawiera dane jednostkowe: Sprawozdanie finansowe składa się z: a) Bilansu (jednostki budżetowej). b) Rachunku zysków i strat jednostki (wariant porównawczy). c) Zestawienia zmian w funduszu
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

	<p>W roku obrotowym w jednostce przyjęto zasady rachunkowości wynikające z ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości, jak również zasady zawarte w rozporządzeniu Ministra Finansów z dnia 13 września 2017 roku w sprawie szczegółowych zasad rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego oraz niektórych jednostek sektora finansów publicznych.</p> <p>Aktywa i pasywa zostały wycenione zgodnie z obowiązującymi nadrzędnymi zasadami rachunkowości.</p> <p>Sprawozdanie finansowe na dzień 31.12.2018 roku przedstawia rzetelne i jasne informacje istotne dla oceny sytuacji majątkowej i finansowej jednostki.</p> <p>ZASTOSOWANE ZASADY WYCENY AKTYWÓW I PASYWÓW</p> <p>Wartości niematerialne i prawne</p> <p>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.</p> <p>Rzeczowe aktywa trwałe</p> <p>Rzeczowe aktywa trwałe obejmują środki trwałe</p> <p>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.</p> <p>W sprawozdaniu finansowym wartość środków trwałych podano w kwocie netto tj. pomniejszone o dokonane umorzenie.</p> <p>Aktywa obrotowe</p> <p>Aktywa obrotowe obejmują:</p> <ul style="list-style-type: none"> a) zapasy materiałów (materiały w magazynach warsztatów) b) należności krótkoterminowe, c) środki pieniężne. <p>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.</p> <p>Należności krótkoterminowe wyceniono na dzień bilansowy w kwocie wymagającej zapłaty.</p> <p>Środki pieniężne na rachunkach bankowych wyceniono w wartości nominalnej.</p> <p>Zobowiązania krótkoterminowe i długoterminowe</p> <p>Zobowiązania krótkoterminowe zostały wycenione w kwocie wymagającej zapłaty. Zobowiązania długoterminowe nie wystąpiły w okresie objętym niniejszym sprawozdaniem.</p> <p>Fundusz jednostki stanowi równowartość aktywów trwałych i obrotowych jednostki budżetowej i jej środków specjalnych. Został wykazany w wartości nominalnej.</p> <p>Fundusze specjalne</p> <p>Do funduszy specjalnych zaliczono Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych. Dokonywane odpisy obciążają koszty działalności. Zasady wydatkowania środków z ZFŚS określa regulamin.</p> <p>Wynik finansowy jednostki ustalany jest zgodnie z wariantem porównawczym rachunku zysów i strat na koncie 860 „Wynik finansowy”</p>
II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:
1.	
1.1.	szczełowy 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
	Tabele w załączeniu (Załącznik 1, 2, 3)
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
	Nie dotyczy
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczystie

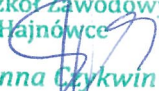
1.5.	wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	Nie dotyczy
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)
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
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
b)	powyżej 3 do 5 lat
c)	powyżej 5 lat
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
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
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
1.14.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	Nie dotyczy
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

L.p.	Wartość środków pracowniczych wypłaconych w trakcie roku obrotowego z podziałem na:	Kwota
1.	Wynagrodzenia z tytułu zatrudnienia wraz ze składkami	3 584 211,28
2.	Nagrody jubileuszowe	47 162,20
3.	Odprawy emerytalne i rentowe	91 472,97
4.	Odpisy na zakładowy Fundusz Świadczeń Pracowniczych	213 040,00
5.	Inne świadczenia pracownicze*	8 602,69
	RAZEM:	3 944 489,14
	<ul style="list-style-type: none"> Wydutki poniesione w związku z zagwarantowaniem pracownikom ochrony zdrowia, bhp, tj. zapewnienie odzieży i obuwia roboczego (względnie wypłacenie ekwiwalentu pieniężnego za nie), sfinansowanie obowiązkowych badań profilaktycznych, okularów korekcyjnych, posiłki regeneracyjne, dopłaty do studiów, szkolenie pracowników itp. 	
1.16.	inne informacje	
2.		
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów	
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	
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie	
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	
2.5.	inne informacje	
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki	

GLÓWNY KSIĘGOWY

mgr Walentyna Pawluczuk

2020.03.26
 (rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
 Zespołu Szkół Zawodowych
 w Hajnówce

mgr Anna Czykwin

Wartość netto środków trwałych

Wyszczególnienie	Stan środków trwałych na koniec roku obrotowego	stan umorzenia środków trwałych na koniec roku obrotowego	stan środków trwałych netto na koniec roku obrotowego
grunty	394 400,00	-	394 400,00
budynki i lokale, obiekty inżynierii lądowej i wodnej	4 931 673,67	4 050 294,28	881 379,39
maszyny i urządzenia techniczne	293 067,72	278 691,74	14 375,98
środki transportu	22 988,30	22 988,30	-
narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie	23 610,66	23 610,66	-
RAZEM	5 665 740,35	4 375 584,98	1 290 155,37

Wartość netto wartości niematerialnych i prawnych

Wyszczególnienie	Stan WNiP na koniec roku obrotowego	stan umorzenia WNiP na koniec roku obrotowego	stan WNiP netto na koniec roku obrotowego
Wartości niematerialne i prawne (w tym licencje i prawa autorskie)			

Zmiana wartości początkowej środków trwałych i WNIP

01.01.2019-31.12.2019

Załącznik nr 1

Lp.	Wyszczególnienie (lista przykładowa)	Wartość początkowa – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia				Zmniejszenia				Wartość początkowa – stan na koniec roku obrotowego (3+8 – 13)	
			Nabycie	Przemieszczenie wewnętrzne	Aktualizacja	Inne zwiększenia	Zwiększenia ogółem (4+5+6+7)	Rozchód	Przemieszczenie wewnętrzne	Aktualizacja		Inne zmniejszenia (likwidacja)
1	Grunt	394 400,00										394 400,00
2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	4 781 853,07				149 820,60	149 820,60					4 931 673,67
3	Urządzenia techniczne i maszyn	280 570,67	14 375,98				14 375,98			1 878,93	1 878,93	293 067,72
4	Środki transportu	22 988,30										22 988,30
5	Inne środki trwałe	23 610,66										23 610,66
	RAZEM	5 503 422,70	14 375,98			149 820,60	164 196,58			1 878,93	1 878,93	5 665 740,35
7	Wartości niematerialne i prawne											
7.1	Licencje i prawa autorskie											
8	RAZEM	5 503 422,70	14 375,98			149 820,60	164 196,58			1 878,93	1 878,93	5 665 740,35

