

Jednostka: ZSP3

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej	Bilans jednostki budżetowej i samorządowego zakładu budżetowego sporządzony na dzień 31.12.2019	Adresat Zarząd Powiatu Krotoszyńskiego
Zespół Szkół Ponadpodstawowych nr 3 im. Jana Pawła II		
ul. Zdunowska 81		
63-700 Krotoszyn		
tel. 627252348		
Numer identyfikacyjny REGON		
000241502		

Aktywa	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	Pasywa	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A. Aktywa trwałe	1 319 392,96	1 262 014,87	A. Fundusze	984 062,14	873 994,87
I. Wartości niematerialne i prawne	0	0	I. Fundusz jednostki	4 664 382,49	5 059 883,17
II. Rzeczowe aktywa trwałe	1 319 392,96	1 262 014,87	II. Wynik finansowy netto (+,-)	-3 680 320,35	-4 185 888,30
1. Środki trwałe	1 319 392,96	1 262 014,87	1. Zysk netto (+)	0	0
1.1. Grunty	87 000	87 000	2. Strata netto (-)	-3 680 320,35	-4 185 888,30
1.1.1. Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0	0	III. Odpisy z wyniku finansowego (nadwyżka środków obrotowych) (-)	0	0
1.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1 157 131,23	1 106 355,11	IV. Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0	0
1.3. Urządzenia techniczne i maszyny	75 261,73	68 659,76	B. Fundusze placówek	0	0
1.4. Środki transportu	0	0	C. Państwowe fundusze celowe	0	0
1.5. Inne środki trwałe	0	0	D. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	373 503,24	409 320,20
2. Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0	0	I. Zobowiązania długoterminowe	0	0
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0	0	II. Zobowiązania krótkoterminowe	373 503,24	409 320,20
III. Należności długoterminowe	0	0	1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	0	0
IV. Długoterminowe aktywa finansowe	0	0	2. Zobowiązania wobec budżetów	18 767	19 907
1. Akcje i udziały	0	0	3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	118 897,66	141 360,41
2. Inne papiery wartościowe	0	0	4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	197 666,16	226 752,59
3. Inne długoterminowe aktywa finansowe	0	0	5. Pozostałe zobowiązania	0	0
V. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0	0	6. Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	0	0
B. Aktywa obrotowe	38 172,42	21 300,20	7. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0	0
I. Zapasy	0	0	8. Fundusze specjalne	38 172,42	21 300,20
1. Materiały	0	0	8.1. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	38 172,42	21 300,20
2. Półprodukty i produkty w toku	0	0	8.2. Inne fundusze	0	0
3. Produkty gotowe	0	0	III. Rezerwy na zobowiązania	0	0
4. Towary	0	0	IV. Rozliczenia międzyokresowe	0	0
II. Należności krótkoterminowe	30 375	18 561			
1. Należności z tytułu dostaw i usług	0	0			
2. Należności od budżetów	0	0			
3. Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0	0			
4. Pozostałe należności	30 375	18 561			
5. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0	0			
III. Krótkoterminowe aktywa finansowe	7 797,42	2 739,20			
1. Środki pieniężne w kasie	0	0			
2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	7 797,42	2 739,20			
3. Środki pieniężne państwowego funduszu celowego	0	0			
4. Inne środki pieniężne	0	0			
5. Akcje lub udziały	0	0			
6. Inne papiery wartościowe	0	0			
7. Inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0	0			
IV. Rozliczenia międzyokresowe	0	0			
Suma aktywów	1 357 565,38	1 283 315,07	Suma pasywów	1 357 565,38	1 283 315,07

2020.03.12

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Główny księgowy

rok, miesiąc, dzień

mgr Bożena Jakubek

DYREKTOR SZKOŁY

Kierownik jednostki

Izabela Kossakowska

Jednostka: ZSP3

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Zespół Szkół Ponadpodstawowych nr 3 im. Jana Pawła II ul. Zdunowska 81 63-700 Krotoszyn tel. 627252348	Rachunek zysków i strat sporządzony na dzień 31.12.2019 Wariant porównawczy	Adresat Zarząd Powiatu Krotoszyńskiego
Numer identyfikacyjny REGON 000241502		

	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej		
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	0	0
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	0	0
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0	0
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0	0
V. Dotacje na finansowanie działalności podstawowej	0	0
VI. Przychody z tytułu dochodów budżetowych	0	0
B. Koszty działalności operacyjnej		
I. Amortyzacja	3 729 714,03	4 210 454,52
II. Zużycie materiałów i energii	60 284,48	57 378,09
III. Usługi obce	158 840,26	156 151,92
IV. Podatki i opłaty	102 257,06	99 877,11
V. Wynagrodzenia	17 952,14	7 454,56
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	2 697 219,83	3 104 292,70
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	654 943,89	745 207,05
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	38 216,37	40 093,09
IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu	0	0
X. Pozostałe obciążenia	0	0
C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A-B)	-3 729 714,03	-4 210 454,52
D. Pozostałe przychody operacyjne		
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	52 420,13	24 029,96
II. Dotacje	0	0
III. Inne przychody operacyjne	0	0
E. Pozostałe koszty operacyjne		
I. Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku	52 420,13	24 029,96
II. Pozostałe koszty operacyjne	3 441,76	0
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	-3 680 735,66	-4 186 424,56
G. Przychody finansowe		
I. Dywidendy i udziały w zyskach	417,29	536,26
II. Odsetki	0	0
III. Inne	417,29	536,26
H. Koszty finansowe		
I. Odsetki	0	0
II. Inne	1,98	0
I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)	1,98	0
J. Podatek dochodowy		
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	-3 680 320,35	-4 185 888,30
L. Zysk (strata) netto (I-J-K)	0	0
	-3 680 320,35	-4 185 888,30

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Bożena Jakubek
Główny księgowy

2020.03.12

rok, miesiąc, dzień

DYREKTOR SZKOŁY

Krzysztof Kossakowski
Kierownik jednostki

Jednostka: ZSP3

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej	Zestawienie zmian w funduszu jednostki sporządzone na dzień 31.12.2019	Adresat Zarząd Powiatu Krotoszyńskiego
Zespół Szkół Ponadpodstawowych nr 3 im. Jana Pawła II		
ul. Zdunowska 81 63-700 Krotoszyn tel. 627252348		
Numer identyfikacyjny REGON 000241502		

	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)	4 599 755,06	4 664 382,49
1. Zwiększenia funduszu (z tytułu)	3 631 069,78	4 095 836,25
1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły	0	0
1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe	3 631 069,78	4 095 836,25
1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich	0	0
1.4. Środki na inwestycje	0	0
1.5. Aktualizacja wyceny środków trwałych	0	0
1.6. Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne	0	0
1.7. Aktywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek	0	0
1.8. Aktywa otrzymane w ramach centralnego zaopatrzenia	0	0
1.9. Pozostałe odpisy z wyniku finansowego za rok bieżący	0	0
1.10. Inne zwiększenia	0	0
2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)	3 566 442,35	3 700 335,57
2.1. Strata za rok ubiegły	3 522 946,67	3 680 320,35
2.2. Zrealizowane dochody budżetowe	43 495,68	20 015,22
2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły	0	0
2.4. Dotacje i środki na inwestycje	0	0
2.5. Aktualizacja środków trwałych	0	0
2.6. Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych	0	0
2.7. Pasywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek	0	0
2.8. Aktywa przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia	0	0
2.9. Inne zmniejszenia	0	0
II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)	4 664 382,49	5 059 883,17
III. Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	-3 680 320,35	-4 185 888,30
1. Zysk netto (+)	0	0
2. Strata netto (-)	-3 680 320,35	-4 185 888,30
3. Nadwyżka środków obrotowych	0	0
IV. Fundusz (II+,-III)	984 062,14	873 994,87

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Bożena Jakubek

Główny księgowy

2020.03.12

rok, miesiąc, dzień

DYREKTOR SZKOŁY

Jadwiga Kossekowska
Kierownik jednostki

INFORMACJA DODATKOWA

Załącznik nr 1

Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

Aktywa i Pasywa wyceniono wg zasad określonych w ustawie o rachunkowości i rozporządzeniu MRiF z 13 września 2017 r. w sprawie rachunkowości oraz Planu kont z tym że:

1. Środki trwałe o wartości powyżej 10 000,00 zł amortyzuje się metoda liniową, wg stawek określonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych oprócz:
 - książek i innych zbiorów bibliotecznych
 - środków dydaktycznych służących procesowi dydaktyczno – wychowawczemu realizowanemu w szkołach i placówkach oświatowych,
 - odzieży i umundurowania,
 - mebli i dywanów,
 - inwentarz żywy,

które bez względu na wartość umarzane są jednorazowo.

Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej nieprzekraczającej 10 000,00 zł umarzane są jednorazowo.

Stawka amortyzacji dla programów komputerowych, których nabyciu towarzyszy przeniesienie praw autorskich, praw majątkowych lub udzielenie licencji na korzystanie z tych programów (o okresie użytkowania dłuższym niż rok) wynosi 30%.

Naliczanie umorzenie i amortyzacji dokonuje się jednorazowo na koniec roku.

2. Koszty działalności podstawowej ewidencjonuje się i rozlicza tylko wg rodzajów na kontach zespołu 4.
3. Uzyskane zwroty wydatków dokonanych w tym samym roku budżetowym mogą zmniejszać wykonanie planowanych wydatków w tym roku budżetowym.
4. Zakupiony nowy środek trwały amortyzowany jest od miesiąca następnego po miesiącu, w którym ten środek wprowadzono do ewidencji.
5. Środki trwałe niskowartościowe umarzane są przy fakturze.
6. Zakupione materiały np. biurowe, środki czystości, materiały do remontów, wydawane są do bezpośredniego zużycia.

GLÓWNY KSIĘGOWY

mgr Bożena Jakubek

DYREKTOR SZKOŁY

Izabela Kossakowska

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki Zespół Szkół Ponadpodstawowych nr 3 im. Jana Pawła II
1.2	siedzibę jednostki Krotoszyn , ul. Zdunowska 81
1.3	adres jednostki ul. Zdunowska 81, 63-700 Krotoszyn
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki Edukacja Publiczna
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem Sprawozdanie za okres od 01.01.2019 do 31.12.2019
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe nie dotyczy
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji) Załącznik nr 1
5.	inne informacje nie dotyczy
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 Tabela 1.1.1.
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 dotyczy
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczystość 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 dotyczy
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 Tabela 1.7
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym nie dotyczy
1.9.	podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:
a)	powyżej 1 roku do 3 lat nie dotyczy
b)	powyżej 3 do 5 lat

	nie dotyczy
c)	powyżej 5 lat
	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
	71 410,85 zł brutto (odprawy emerytalne, jubilatki, ekwiwalent za urlop)
1.16.	inne informacje
	nie dotyczy
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
	nie dotyczy
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	nie dotyczy
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 dotyczy
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	nie dotyczy

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Bożena Jakubek

Główny księgowy

2020.03.12

rok, miesiąc, dzień

DYREKTOR SZKOŁY

Izabela Kozłowska

Kierownik jednostki