

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej	BILANS				Adresat	
ZESPÓŁ SZKÓŁ MECHANICZNYCH W KIELCACH 25-608 Kielce, ul. Jagiellońska 32 NIP 959-08-28-850, REGON 292465698 tel. 41 36-76-173, fax 41 36-76-942 292465698	jednostki budżetowej lub samorządowego zakładu budżetowego				PREZYDENTA MIASTA KIELCE	
Numer identyfikacyjny REGON	sporządzony na dzień 31.12. 20 18 r.				Wydział Budżetu 21-02-2019	
AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	
A. Aktywa trwałe	232 558,42	514 003,85	A. Fundusze	-275 397,76	-266 871,72	
I. Wartości niematerialne i prawne	0,00		I. Fundusz jednostki	5 738 049,53	6 722 220,62	
II. Rzeczowe aktywa trwałe	232 558,42	514 003,85	II. Wynik finansowy netto (+, -)	-6 013 447,29	-6 989 092,34	
1. Środki trwałe	232 558,42	514 003,85	1. Zysk netto (+)			
1.1. Grunty	179 870,04	245 745,04	2. Strata netto (-)	-6 013 447,29	-6 989 092,34	
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	
1.2. Budynek, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	51 168,70	256 841,01	IV. Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek		0,00	
1.3. Urządzenia techniczne i maszyny	1 519,68	11 417,80	B. Fundusze placówek		0,00	
1.4. Środki transportu		0,00	C. Państwowe fundusze celowe		0,00	
1.5. Inne środki trwałe		0,00	D. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	508 972,16	802 280,59	
2. Środki trwałe w budowie (inwestycje)		0,00	I. Zobowiązania długoterminowe		0,00	
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)		0,00	II. Zobowiązania krótkoterminowe	508 972,16	802 280,59	
III. Należności długoterminowe		0,00	1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	4 004,06	45 923,61	
IV. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	2. Zobowiązania wobec budżetów	25 028,53	39 556,00	
1. Akcje i udziały		0,00	3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	174 658,10	270 432,76	
2. Inne papiery wartościowe		0,00	4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	304 265,49	445 211,18	
3. Inne długoterminowe aktywa finansowe		0,00	5. Pozostałe zobowiązania		0,00	
V. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek		0,00	6. Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)		0,00	
			7. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych		0,00	

B. Aktywa obrotowe	1 015,98	21 405,02	8. Fundusze specjalne	1 015,98	1 157,04
I. Zapasy	0,00	12 496,41	8.1. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	1 015,98	1 157,04
1. Materiały		2 755,17	8.2. Inne fundusze		0,00
2. Półprodukty i produkty w toku		0,00	III. Rezerwy na zobowiązania		0,00
3. Produkty gotowe		9 741,24	IV. Rozliczenia międzyokresowe		0,00
4. Towary		0,00			
II. Należności krótkoterminowe	0,00	7 751,57			
1. Należności z tytułu dostaw i usług		0,00			
2. Należności od budżetów		859,38			
3. Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń		0,00			
4. Pozostałe należności		6 892,19			
5. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych		0,00			
III. Krótkoterminowe aktywa finansowe	1 015,98	1 157,04			
1. Środki pieniężne w kasie		0,00			
2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	1 015,98	1 157,04			
3. Środki pieniężne państwowego funduszu celowego		0,00			
4. Inne środki pieniężne		0,00			
5. Akcje lub udziały		0,00			
6. Inne papiery wartościowe		0,00			
7. Inne krótkoterminowe aktywa finansowe		0,00			
IV. Rozliczenia międzyokresowe		0,00			
Suma aktywów	233 574,40	535 408,87	Suma pasywów	233 574,40	535 408,87

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Marta Kaczkiewicz

(główny księgowy)

2019.02.21

(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
Zespołu Szkół Mechanicznych
w Kielcach

mgr inż. Dariusz Wójcik

(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej ZESPÓŁ SZKOŁ MECHANICZNYCH W KIELCACH 25-608 Kielce, ul. Jagiellońska 32 NIP 959-08-28-850, REGON 292465698 tel. 41 36-76-173, fax 41 36-76-942 292465698 Numer identyfikacyjny REGON	Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy) sporządzony na dzień 31.12. 20 18. r.	Adresat URZĄD MIASTA KIELCE PREZYDENT MIASTA KIELCE 21-02-2019 SEKRETARZKA	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej		0,00	6 452,90
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów			4 327,68
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)			2 125,22
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			
B. Koszty działalności operacyjnej		6 059 201,47	7 067 113,82
I. Amortyzacja		24 434,52	20 324,15
II. Zużycie materiałów i energii		377 722,57	453 653,82
III. Usługi obce		319 404,50	115 804,04
IV. Podatki i opłaty		13 616,26	12 086,38
V. Wynagrodzenia		4 234 585,33	5 164 550,17
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników		1 085 200,47	1 296 486,99
VII. Pozostałe koszty rodzajowe		3 498,81	3 758,27
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów		0,00	
IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu		739,01	450,00
X. Pozostałe obciążenia		0,00	0,00
C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A–B)		-6 059 201,47	-7 060 660,92
D. Pozostałe przychody operacyjne		45 752,01	71 556,43
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		0,00	0,00
II. Dotacje		0,00	0,00
III. Inne przychody operacyjne		45 752,01	71 556,43
E. Pozostałe koszty operacyjne		11,60	11,60
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		11,60	11,60
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D–E)		-6 013 461,06	-6 989 116,09

G. Przychody finansowe	13,77	94,51
I. Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
II. Odsetki	13,77	94,51
III. Inne	0,00	0,00
H. Koszty finansowe	0,00	70,76
I. Odsetki	0,00	0,00
II. Inne	0,00	70,76
I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)	-6 013 447,29	-6 989 092,34
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)	-6 013 447,29	-6 989 092,34

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Marta Rączkiewicz
(główny księgowy)

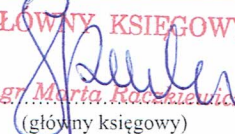
2019.02.21

(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
Zespołu Szkół Mechanicznych
w Kielcach

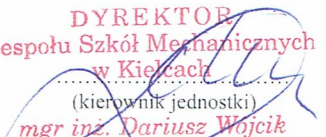
mgr inż. Dariusz Wójcik
(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej	Zestawienie zmian w funduszu jednostki	Adresat	
ZESPÓŁ SZKÓŁ MECHANICZNYCH W KIELCACH 25-608 Kielce, ul. Jagiellońska 32 NIP 959-08-28-850, REGON 292465698 tel. 41 36 25 278-5011 36-76-942 292465698 Numer identyfikacyjny REGON	sporządzone na dzień 31.12. 20 18 r.	URZĄD MIASTA KIELCE Wydział Budżetu PREZYDENT MIASTA KIELCE WPYNIĘTO 21 03 2018 Bość zał. dz. podpis	
	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego	
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)	5 274 509,74	5 738 049,53	
1. Zwiększenia funduszu (z tytułu)	5 973 896,39	7 010 615,87	
1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły		0,00	
1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe	5 973 896,39	6 686 620,17	
1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich	0,00	0,00	
1.4. Środki na inwestycje	0,00	5 166,00	
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	5 289,00	
1.7. Aktywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek	0,00	313 540,70	
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)	5 510 356,60	6 026 444,78	
2.1. Strata za rok ubiegły	5 508 754,55	6 013 447,29	
2.2. Zrealizowane dochody budżetowe	1 602,05	2 859,52	
2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły	0,00	0,00	
2.4. Dotacje i środki na inwestycje	0,00	5 166,00	
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	0,00	4 971,97	
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)	5 738 049,53	6 722 220,62	
III. Wynik finansowy netto za rok bieżący (+, -)	-6 013 447,29	-6 989 092,34	
1. zysk netto (+)	0,00	0,00	
2. strata netto (-)	-6 013 447,29	-6 989 092,34	
3. nadwyżka środków obrotowych	0,00		
IV. Fundusz (II+, -III)	-275 397,76	-266 871,72	

GŁÓWNY KSIĘGOWY

 mgr *Maria Koczanowicz*
 (główny księgowy)

2019.02.21

 (rok, miesiąc, dzień)

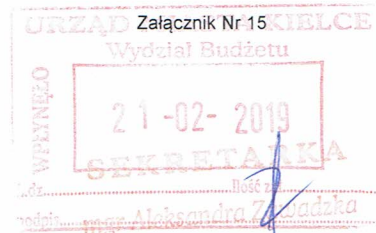
DYREKTOR
 Zespołu Szkół Mechanicznych
 w Kielcach

 (kierownik jednostki)
 mgr inż. *Dariusz Wojcik*

ZESPÓŁ SZKÓŁ MECHANICZNYCH
W KIELCACH

25-608 Kielce, ul. Jagiellońska 32
NIP 959-08-28-850, REGON 292465698
tel. 41 36-76-173, fax 41 36-76-942

ZESPÓŁ SZKÓŁ MECHANICZNYCH W KIELCACH

.....
(nazwa jednostki organizacyjnej)



Informacja dodatkowa

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki ZESPÓŁ SZKÓŁ MECHANICZNYCH W KIELCACH
1.2	siedzibę jednostki KIELCE UL.JAGIELLOŃSKA 32
1.3	adres jednostki 25-608 KIELCE UL.JAGIELLOŃSKA 32 25-608 KIELCE UL.JAGIELLOŃSKA 28
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki Działalność edukacyjna
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem Od 01.01.2018 r. do 31.12.2018 r.
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)
	1. Księgi rachunkowe prowadzone są w siedzibie Zespołu Szkół Mechanicznych w Kielcach ul. Jagiellońska 32. 2. Rokiem obrotowym jest rok budżetowy. 3. Okresem sprawozdawczym jest miesiąc. 4. Księgi rachunkowe jednostki prowadzone są techniką komputerową z wykorzystaniem programu firmy PUI ProKomp Kielce. Obejmują następujące zbiory: dziennik, księga główna, księgi pomocnicze, zestawienie obrotów i sald. 5. Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości, z uwzględnieniem przepisów ustawy o finansach publicznych i Rozporządzenia Ministra Rozwoju i

Finansów z 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 Polskiej.

6. Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła następujące ustalenia:

- a) Środki trwałe o wartości początkowej powyżej 100,00 zł a nie przekraczającej 500,00 zł zalicza się bezpośrednio w koszty. Jednocześnie wprowadza się do ewidencji pozabilansowej.
- b) Składniki majątku o wartości początkowej powyżej 500,00 zł a nie przekraczającej 3500,00 zł zalicza się do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów. Od tego rodzaju składników majątku jednostka dokonuje jednorazowych odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych w miesiącu przyjęcia do używania.
- c) Jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania, umarza się również:
 - książki i inne zbiory biblioteczne;
 - środki dydaktyczne służące procesowi dydaktyczno-wychowawczemu realizowanemu w szkołach i placówkach oświatowych
 - odzież i umundurowanie
 - meble i dywany
 - inwentarz żywy
 - pozostałe środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości nieprzekraczającej 3500,00 zł dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszt uzyskania przychodu w 100% ich wartości w momencie oddania do używania.
- d) Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej powyżej 3500,00 zł jednostka wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów i dokonuje od nich odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych (za wyjątkiem gruntów). Odpisów umorzeniowych lub amortyzacyjnych dokonuje się według stawek określonych w ustawie z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych. Okres umorzenia wartości niematerialnych i prawnych wynosi 24 miesiące. Umorzenie środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych nalicza się od miesiąca następnego po miesiącu, w którym nastąpiło przyjęcie środka trwałego lub wartości niematerialnych i prawnych. Dla umorzenia środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych przyjmuje się metodę liniową i amortyzuje jednorazowo za okres całego roku. W przypadku, gdy nieumorzony środek trwały uległ w trakcie roku obrotowego likwidacji, sprzedaży, przekazaniu, itp. odpisów amortyzacyjnych (umorzeniowych) dokonuje się w ostatnim miesiącu, w którym był użytkowany.
- e) Wszystkie nakłady na ulepszenie środków trwałych przekraczające wartość 3500,00 zł podwyższają wartość początkową tych środków trwałych, a nieprzekraczające 3500,00 zł odnoszone są w koszty bieżącego okresu jako koszty remontu.

7. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne w trakcie roku obrotowego wprowadza się do ewidencji według ich wartości początkowej, która wyceniana jest w zależności od sposobu ich nabycia wg:

- w przypadku zakupu- według ceny nabycia;
- w przypadku wytworzenia we własnym zakresie – według kosztu wytworzenia, który obejmuje ogół kosztów poniesionych przez jednostkę od rozpoczęcia budowy,

montażu, przystosowania, ulepszenia do dnia bilansowego lub przyjęcia do użytkowania;

- w przypadku ujawnienia w trakcie inwentaryzacji – według posiadanych dokumentów z uwzględnieniem zużycia, a przy ich braku według wartości rynkowej, ujawnione nadwyżki środków trwałych wprowadza się do ksiąg pod datą ich zinwentaryzowania;

- w przypadku nieodpłatnego otrzymania, spadku lub darowizny – według wartości rynkowej z dnia otrzymania lub w niższej wartości określonej w umowie o przekazaniu;

- w przypadku otrzymania w sposób nieodpłatny od Skarbu Państwa lub jednostki samorządu terytorialnego – w wysokości określonej w decyzji o ich przekazaniu;

- wartość mienia przejętego po zlikwidowanym przedsiębiorstwie lub innej jednostce organizacyjnej- według wartości netto wynikającej z bilansu zlikwidowanego przedsiębiorstwa lub jednostki organizacyjnej.

8. Zbiory biblioteczne stosownie do metody ich nabycia wycenia się następująco:

- pochodzące z zakupu – według cen nabycia,

- pochodzące z darowizny – w wartości określonej przez darczyńcę a w przypadku braku według wartości szacunkowej,

- stanowiące niedobory/nadwyżki, ujawnione w trakcie inwentaryzacji – odpowiednio według posiadanych dokumentów,

- rozchód zbiorów bibliotecznych – według wartości w księgach rachunkowych.

- książki i inne zbiory biblioteczne umarzane są w 100% w miesiącu przyjęcia do używania.

9. W odstępie od zasady memoriałowej: faktury, rachunki dotyczące okresu sprawozdawczego otrzymane w miesiącu następnym (co najmniej w dacie sporządzenia sprawozdań) księguje się do kosztów miesiąca w którym je otrzymano (wyjątek stanowi m-c grudzień, gdzie pomimo otrzymania dokumentu w m-cu następnym a dotyczy dokonanej operacji grudnia należy zaksięgować do grudnia).

10. Koszty ujmuje się zarówno na kontach zespołu 4 „Koszty według rodzajów i ich rozliczenie”, jak i w zespole 5 „Koszty według typów działalności i ich rozliczenie” z dalszym ich rozliczeniem na konta zespołu 6 „produkty” i 7 „Przychody, dochody i koszty”. Rozliczenie kosztów stosuje się w części dotyczącej działalności warsztatów szkolnych w których występuje produkcja wyrobów gotowych i innych usług.

11. W jednostce nie stosuje się rozliczeń międzyokresowych kosztów oraz tytuły do tworzenia rezerw na przyszłe zobowiązania, w odstępie od zasady współmierności: prenumeraty, ubezpieczenia majątkowe, aktualizacje (przedłużenie licencji) programów komputerowych, połączenia telefoniczne opłacane z góry nie podlegają rozliczeniu w czasie za pośrednictwem rozliczeń międzyokresowych kosztów, obciążają koszty miesiąca, w którym zostały poniesione.

12. Koszty zakupu energii i innych o podobnym charakterze z uwagi na cykliczność i porównywalność kwot w poszczególnych miesiącach księgowane są do danego roku w następujący sposób: dowody księgowe dotyczące pełnego okresu rozliczeniowego i abonament zaliczane są do kosztów roku, w którym przypada okres rozliczeniowy, dowody księgowe dotyczące okresu rozliczeniowego przypadającego w dwóch różnych okresach sprawozdawczych ujmowane są w kosztach według miesiąca sprzedaży wskazanego na dokumencie rozliczeniowym (np. faktura).

13. Dopuszcza się stosowanie uproszczeń, polegających na zbiorczym księgowaniu operacji gospodarczych.

14. Należności krótkoterminowe – to należności o terminie spłaty krótszym od jednego roku licząc od dnia bilansowego. Wyceniane w wartości nominalnej łącznie z podatkiem VAT. Na dzień bilansowy – wyceniane w wysokości wymaganej zapłaty – czyli z odsetkami oraz zachowaniem zasady ostrożności – czyli po uwzględnieniu odpisów aktualizujących należności z godnie z art.35b.uor. Wartość należności aktualizuje się na dzień bilansowy zgodnie z ustawa o rachunkowości uwzględniając stopień

	<p>prawdopodobieństwa ich zapłaty i zalicza się odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub kosztów finansowych zależnie od rodzaju należności.</p> <p>15. Jednostka nie prowadzi ewidencji obrotu materiałowego dla materiałów nabytych do bieżącej działalności np. materiały biurowe, materiały do napraw, środki czystości, bilety, znaczki pocztowe, paliwo i inne podobne oraz amunicję jako pomoc dydaktyczną. Zakupione ww. materiały przekazywane są bezpośrednio do zużycia w działalności jednostki, odpisuje się w koszty w momencie zakupu i nie podlegają inwentaryzacji.</p> <p>16. Ewidencję obrotu materiałowego prowadzi się w jednostce dla materiałów zakupionych do wykonania prac zleconych do sprzedaży w warsztatach szkolnych – dla innych podmiotów lub osób fizycznych. Materiały dla warsztatów szkolnych wycenia się w rzeczywistych cenach zakupu pomniejszonych o podlegający odliczeniu podatek vat.</p> <p>17. Wartość wyrobów gotowych oraz usług zakończonych a nie sprzedanych do końca okresu sprawozdawczego w warsztatach szkolnych wycenia się w cenach ewidencyjnych-konto 600 skorygowanych o saldo odchyień występujące na koncie 620.</p> <p>18. Otrzymane darowizny w postaci rzeczowych składników aktywów obrotowych wycenia się w wartości określonej przez darczyńcę a w przypadku braku w kwocie nie wyższej od ich cen rynkowych w momencie otrzymania.</p> <p>19. Krajowe środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych – wycenia się według wartości nominalnej.</p> <p>20. Zobowiązania wycenia się w kwocie wymagalnej zapłaty czyli z odsetkami oraz z zachowaniem zasady ostrożności.</p> <p>21. Fundusze oraz pozostałe aktywa i pasywa – wycenia się według wartości nominalnej.</p> <p>22. Wartości poszczególnych składników aktywów i pasywów, przychodów i kosztów, strat i zysków nadzwyczajnych ustala się oddzielnie i nie można ich ze sobą kompensować.</p> <p>23. Wynik finansowy jednostki ustalany jest zgodnie z wariantem porównawczym rachunku zysków i strat na koncie 860 „Wynik finansowy”.</p> <p>Ewidencja kosztów działalności prowadzona jest na kontach zespołu 4 kont, tj. według rodzajów kosztów z uwzględnieniem podziałek klasyfikacji budżetowej .</p> <p>Na wynik finansowy netto zgodnie z rachunkiem zysków i strat przedstawionym w załączniku 10 do „rozporządzenia” (Dz.U. 2017 poz.1911 ze zm.).</p>
5.	inne informacje
	UCHWAŁA NR LII/1178/2018 RADY MIASTA KIELCE z dnia 8 lutego 2018 r. w sprawie rozwiązania Zespołu Szkół Zawodowych nr 3 im. Stanisława Staszica w Kielcach i włączenia Branżowej Szkoły I stopnia nr 1 do Zespołu Szkół Mechanicznych im. gen. Władysława Sikorskiego w Kielcach
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
	Brak danych.
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 w wieczyste
	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
	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
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 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.	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 dotyczy.
1.14.	łącznie kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	Nie dotyczy.
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	Ekwiwalenty za urlop -14.243,05 zł Odprawa emerytalna - 12.960,00 zł (w tym 10.627,00 zł netto oraz podatek 2.333,00 zł) Nagrody jubileuszowe - 24.526,56 zł Razem: -netto 49.396,61 zł -podatek 2.333,00 zł zapłacony dnia 18.01.2019 r. łącznie kwota brutto 51.729,61 zł
1.16.	inne informacje

	-
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	Brak 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
	Nie dotyczy.
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	Nie wystąpiły przychody lub koszty o nadzwyczajnej wartości.
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
	-
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 Marta Rączkiewicz

(główny księgowy)

21.02.2019 r.

(data)

DYREKTOR
Zespołu Szkół Mechanicznych
w Kielcach

mgr inż. Dariusz Wójcik

(kierownik jednostki)

