

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej

ZESPÓŁ SZKÓŁ PRZEMYSŁU
SPOŻYWCZEGO W KIELCACH
UL. ZAGÓRSKA 14

292664736

Numer identyfikacyjny REGON

BILANS

jednostki budżetowej i
samorządowego
zakładu budżetowego,
sporządzony
na dzień **31.12.2018 r**
KOREKTA

Adresat

PREZYDENT

URZĄD MIASTA KIELCE
Urząd Miasta Kielce
Wydział Budżetu

29-03-2019

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	2 897 477,02	2 857 062,71	A. Fundusze	2 353 594,95	2 337 149,91
I. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I. Fundusz jednostki	9 412 459,76	9 233 522,00
II. Rzeczowe aktywa trwałe	2 897 477,02	2 857 062,71	II. Wynik finansowy netto (+,-)	-7 058 864,81	-6 896 372,09
I. Środki trwałe	2 897 477,02	2 857 062,71	1. Zysk netto (+)	0,00	0,00
1.1. Grunty	469 929,18	469 929,18	2. Strata netto (-)	-7 058 864,81	-6 896 372,09
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. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	2 342 322,43	2 293 293,93	IV. Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
1.3. Urządzenia techniczne i maszyny	85 225,41	93 839,60	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	555 730,82	533 368,93
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	555 730,82	533 368,93
III. Należności długoterminowe	0,00	0,00	1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	102 424,01	64 617,88
IV. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	2. Zobowiązania wobec budżetów	46 154,00	21 184,00
1. Akcje i udziały	0,00	0,00	3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń	210 161,82	163 166,98
2. Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	196 399,38	283 819,92
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	11 848,75	13 456,13	7. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00
I. Zapasy	2 344,32	1 487,42	8. Fundusze specjalne	591,61	580,15
1. Materiały	2 344,32	1 487,42	8.1. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	591,61	580,15
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	8 912,82	11 388,56		0,00	0,00
1. Należności z tytułu dostaw i usług	8 691,61	9 949,94		0,00	0,00
2. Należności od budżetów	70,01	1 287,42		0,00	0,00
3. Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00		0,00	0,00
4. Pozostałe należności	151,20	151,20		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	591,61	580,15		0,00	0,00
1. Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00		0,00	0,00
2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	591,61	580,15		0,00	0,00
3. Środki pieniężne państwowego funduszu	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	2 909 325,77	2 870 518,84	Suma pasywów	2 909 325,77	2 870 518,84

Główny Księgowy

[Signature]
główny księgowy

2019 -03- 2 8

.....
rok, miesiąc, dzień

DYREKTOR

[Signature]
mgr Małgorzata Banasik-Rusak
kierownik jednostki

<p>Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej</p> <p>ZESPÓŁ SZKÓŁ PRZEMYSŁU SPOŻYWCZEGO W KIELCACH UL.ZAGÓRSKA 14</p>	<p>Zestawienie zmian w funduszu jednostki sporządzone na dzień 31.12.2018 r</p> <p><i>KOREKTA</i></p>	<p>Adresat</p> <p>PREZYDENT MIASTA KIELCE</p> <p>URZĄD MIASTA KIELCE Wydział Budżetu</p> <p>WPEŁNIŁO</p> <p>29-03-2019</p> <p>SEKRETARZA</p> <p>Hołczał</p> <p>mgr Aleksandra Zaułazka</p>
<p>Numer identyfikacyjny REGON</p> <p>292664736</p>		

Treść	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)	8 409 931,81	9 412 459,76
1. Zwiększenia funduszu (z tytułu)	7 055 808,75	6 912 363,05
1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły	0,00	0,00
1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe	6 985 526,55	6 852 285,39
1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich	0,00	0,00
1.4. Środki na inwestycje	70 282,20	60 077,66
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	0,00	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)	6 053 280,80	7 091 300,81
2.1. Strata za rok ubiegły	5 974 951,88	7 058 864,81
2.2. Zrealizowane dochody budżetowe	8 046,72	2 485,50
2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły	0,00	0,00
2.4. Dotacje i środki na inwestycje	70 282,20	29 950,50
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	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)	9 412 459,76	9 233 522,00
III. Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	-7 058 864,81	-6 896 372,09
1. zysk netto(+)	0,00	0,00
2. strata netto (-)	-7 058 864,81	-6 896 372,09
3. nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV. Fundusz (II+,- III)	2 353 594,95	2 337 149,91

Główny Księgowy

Filiwa

.....
główny księgowy

2019 -03- 2 8

.....
rok, miesiąc, dzień

DYREKTOR

M. Banasik-Rusak

.....
mgr Małgorzata Banasik-Rusak
kierownik jednostki

<p>Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej</p> <p>ZESPÓŁ SZKÓŁ PRZEMYSŁU SPOŻYWCZEGO W KIELCACH UL.ZAGÓRSKA 14</p>	<p>RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT jednostki (wariant porównawczy) sporządzony na dzień 31.12.2018 r</p> <p><i>KOREKTA</i></p>	<p>Adresat</p> <p>Prezydent Miasta Kielce</p> <p>URZĄD MIASTA KIELCE 29-03-2019 WPLYNEŁO SEKRETARIA mgr Aleksandra Zawadzka</p>
<p>Numer identyfikacyjny REGON 292664736</p>		

Treść	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej	152 205,16	157 215,40
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	152 205,16	157 215,40
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	7 351 958,28	7 168 032,71
I. Amortyzacja	105 465,92	100 491,97
II. Zużycie materiałów i energii	1 693 656,89	1 430 547,75
III. Usługi obce	478 178,71	544 008,65
IV. Podatki i opłaty	29 694,96	29 334,32
V. Wynagrodzenia	3 953 112,20	3 956 648,55
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	1 020 240,24	1 034 594,40
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	1 682,95	2 974,67
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu	69 926,41	69 432,40
X. Pozostałe obciążenia	0,00	0,00
C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A-B)	-7 199 753,12	-7 010 817,31
D. Pozostałe przychody operacyjne	144 077,84	147 469,76
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	1 589,00	0,00
II. Dotacje	0,00	0,00
III. Inne przychody operacyjne	142 488,84	147 469,76
E. Pozostałe koszty operacyjne	328,05	30 143,23
I. Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku	0,00	30 127,16
II. Pozostałe koszty operacyjne	328,05	16,07
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	-7 056 003,33	-6 893 490,78
G. Przychody finansowe	583,09	377,92
I. Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
II. Odsetki	583,09	377,92
III. Inne	0,00	0,00
H. Koszty finansowe	3 444,57	3 259,23
I. Odsetki	0,00	0,00
II. Inne	3 444,57	3 259,23
I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)	-7 058 864,81	-6 896 372,09
J. Podatek dochodowy	0,00	0,00

Treść	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
L. Zysk (strata) netto (I-J-K)	-7 058 864,81	-6 896 372,09

Główny Księgowy

[Signature]
[Signature]

główny księgowy

2019-03-28
 rok, miesiąc, dzień

DYREKTOR

[Signature]
 mgr Małgorzata Banasik-Rusak
 kierownik jednostki

ZESPÓŁ SZKÓŁ
PRZEMYSŁU SPOŻYWCZEGO
ul. Zagórska 14, 25-355 Kielce
NIP 637-13 80-880 REGON 202664736
tel. 41 36-78-740, 41 35-78-741
tel./fax 41 36-78-971



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 Przemysłu Spożywczego w Kielcach
1.2	siedzibę jednostki
	Kielce, ul. Zagórska 14
1.3	adres jednostki
	ul. Zagórska 14, 25-355 Kielce
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Działalność edukacyjna
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01.01.2018-.31.12.2018
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)
	Wydatki ponoszone z góry i dotyczące w szczególności kosztów zakupu prenumeraty, opłat abonamentowych, ubezpieczeń majątkowych i rzeczowych oraz inne płatności ponoszone za okres przekraczający jeden miesiąc, nie podlegają rozliczeniom w czasie za pośrednictwem rozliczeń międzyokresowych kosztów ze względu na nieistotny wpływ na sytuację finansową oraz rzetelne i jasne przedstawienie sytuacji majątkowej i finansowej oraz wyniku finansowego. Operacje te ujmuje się w całości w kosztach miesiąca, w którym został dokonany wydatek. 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).

Ponoszone koszty ujmuje się tylko na kontach zespołu 4 Koszty według rodzajów I ich rozliczenie”. Wynik finansowy ustala się metodą porównawczą.

Aktywa i pasywa jednostki wycenia się według zasad określonych w ustawie o rachunkowości oraz w przepisach szczególnych, wydanych na podstawie ustawy o finansach publicznych.

Uwzględniając te przepisy, ustala się w Zespole Szkół Przemysłu Spożywczego w Kielcach zasady wyceny aktywów i pasywów oraz zdarzeń podlegających ewidencji na kontach pozabilansowych w sposób zdefiniowany poniżej:

1) Wartości niematerialne i prawne:

- pochodzące z zakupu – według cen nabycia lub kosztów wytworzenia, lub wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny), pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe,
- otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji właściwego organu – według wartości określonej w tej decyzji,
- otrzymane na podstawie darowizny – w wartości określonej przez darczyńcę a w przypadku braku, w wartości rynkowej na dzień nabycia. Wartość rynkowa określana jest na podstawie przeciętnych cen stosowanych w obrocie rzeczami tego samego rodzaju i gatunku, z uwzględnieniem ich stanu i stopnia zużycia.

2) Wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej wyższej od wartości jednostkowej powyżej 3.500 zł i okresie używania dłuższym niż rok (z wyjątkiem związanych z pomocami dydaktycznymi), podlegają finansowaniu ze środków majątkowych.

3) Wartości niematerialne i prawne zakupione ze środków na wydatki bieżące, o wartości jednostkowej niższej od 3.500 zł, traktuje się jako pozostałe wartości niematerialne i prawne, które umarżane są w 100% w miesiącu przyjęcia do używania i podlegają ewidencji ilościowo-wartościowej.

4) Rozpoczęcie amortyzacji następuje w następnym miesiącu po przyjęciu do używania, a jej zakończenie – nie później niż z chwilą zrównania wartości odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych z wartością początkową lub przeznaczenia ich do likwidacji, sprzedaży bądź stwierdzenia niedoboru.

5) Ewidencja szczegółowa dla objętych ewidencją księgową wartości niematerialnych i prawnych umożliwia ustalenie umorzenia oddzielnie dla poszczególnych podstawowych i oddzielnie dla pozostałych wartości niematerialnych i prawnych.

6) Wartości niematerialne i prawne nie podlegają ulepszeniu, co oznacza, że nie można zwiększyć ich wartości początkowej.

7) Środki trwałe będące w użytkowaniu jednostki dzieli się na:

- podstawowe środki trwałe – ewidencjonowane na koncie 011 „Środki trwałe”,
- pozostałe środki trwałe – ewidencjonowane na koncie 013 „Pozostałe środki trwałe”,
- środki trwałe niskocenne – podlegają ewidencji ilościowej, podlegają zaliczeniu do kosztów w momencie ich zakupu.

8) Środki trwałe podstawowe – to składniki aktywów trwałych zdefiniowane w art. 3 ust. 1 pkt 15 ustawy o rachunkowości, w tym środki trwałe stanowiące własność

Skarbu Państwa lub jednostki samorządu terytorialnego, otrzymane w zarząd lub użytkowanie, przeznaczone na potrzeby jednostki.

9) Środki trwałe o wartości przekraczającej 3.500 zł umarza się:

metodą liniową, rozpoczęcie amortyzacji następuje w następnym miesiącu po przyjęciu do użytkowania, a jej zakończenie – nie później niż z chwilą zrównania wartości odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych z wartością początkową lub przeznaczenia ich do likwidacji, sprzedaży bądź stwierdzenia niedoboru.

10) Środki trwałe wycenia się następująco:

- pochodzące z zakupu – według ceny nabycia,
- w przypadku wytworzenia we własnym zakresie – według kosztu wytworzenia,
- stanowiące niedobory/nadwyżki ujawnione w trakcie inwentaryzacji – odpowiednio według posiadanych dokumentów, z uwzględnieniem zużycia, lub według wartości godziwej, w przypadku braku odpowiednich dokumentów,
- pochodzące ze spadku lub darowizny – według wartości wynikającej z umowy o przekazaniu składnika aktywów trwałych,
- otrzymane nieodpłatnie od Skarbu Państwa lub jednostki samorządu terytorialnego – w wysokości określonej w decyzji o przekazaniu środka trwałego,
- pochodzące z wymiany – w wysokości określonej w dowodzie dostawcy, z uwzględnieniem pomniejszenia o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe ustalone na dzień bilansowy, z wyłączeniem gruntów, które nie podlegają umorzeniu.

11) Aktualizacji wartości początkowej i dotychczasowego umorzenia środków trwałych dokonuje się wyłącznie na podstawie odrębnych przepisów, a wyniki takiej aktualizacji odnosi się na fundusz jednostki.

12) Pozostałe środki trwałe – to środki o wartości początkowej nie przekraczającej wartości jednostkowej 3.500 zł, (z wyjątkiem pierwszego wyposażenia realizowanego w ramach wydatków majątkowych), środki dydaktyczne służące procesowi dydaktyczno – wychowawczemu, meble i dywany. Dla pozostałych środków trwałych odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszt uzyskania przychodu w 100% ich wartości w miesiącu oddania do użytkowania. Prowadzi się dla nich ewidencję ilościowo-wartościową.

• Pozostałe środki trwałe o wartości niższej niż 500,00 zł., ale wyższej niż 200,00 zł podlegają ewidencji ilościowej. Zaznacza się, że kierownik jednostki może podjąć decyzję o wprowadzeniu do ewidencji ilościowej pozostałych środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych poniżej kwoty 200 zł.

14) Zbiory biblioteczne 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 użytkowania.

15) Środki trwałe w budowie (inwestycje) – wycenia się według kosztów poniesionych w okresie ich budowy, montażu lub ulepszenia już istniejącego środka trwałego. Do środków trwałych w budowie zalicza się również koszty zakupu tzw. podstawowych

środków trwałych wymagających montażu, jak również koszty nabycia tzw. pozostałych środków trwałych stanowiących pierwsze wyposażenie budowanych obiektów.

16) Wydatki poniesione na ulepszenie środka trwałego, w tym także wydatki na nabycie części składowych lub peryferyjnych, których cena nabycia przekracza 3.500 zł, podwyższają wartość początkową środka trwałego.

17) Należności – wycenia się w wartości nominalnej łącznie z VAT, a na dzień bilansowy – w wysokości wymaganej zapłaty, to jest łącznie z wymagalnymi odsetkami z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny, czyli po pomniejszeniu o wartość ewentualnych odpisów aktualizujących dotyczących należności wątpliwych.

18) Odpisy aktualizujące należności generalnie tworzone są na podstawie ustawy o rachunkowości, z wyjątkiem odpisów aktualizujących wartość należności funduszy utworzonych na podstawie ustaw, które obciążają te fundusze.

19) Wartość należności aktualizuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego w odniesieniu do:

- należności od dłużników postawionych w stan likwidacji lub stan upadłości – do wysokości należności nie objętej gwarancją lub innym zabezpieczeniem należności,
- należności od dłużników w przypadku oddalenia wniosku o ogłoszenie upadłości, jeżeli majątek dłużnika nie wystarcza na zaspokojenie kosztów postępowania upadłościowego w pełnej wysokości należności,
- należności kwestionowanych przez dłużników oraz tych, z zapłatą których dłużnik zalega, a według oceny sytuacji majątkowej i finansowej dłużnika spłata należności w umownej kwocie nie jest prawdopodobna – do wysokości kwoty nie pokrytej gwarancją lub innym zabezpieczeniem należności,
- należności stanowiących równowartość kwot podwyższających należności (np. odsetki, kary, koszt sądowe), w stosunku do których to należności głównych dokonano uprzednio odpisu aktualizującego – w wysokości tych kwot do czasu ich otrzymania lub odpisania,
- należności przeterminowanych lub nieprzeterminowanych o znacznym stopniu prawdopodobieństwa nieściągalności, w przypadkach uzasadnionych rodzajem prowadzonej działalności lub strukturą odbiorców – w wysokości wiarygodnie oszacowanej kwoty odpisu.

20) Odpisy aktualizujące wartość należności tworzy się nie później niż na dzień bilansowy.

21) Odsetki od należności, w tym również te, do których stosuje się przepisy dotyczące zobowiązań podatkowych, ujmuje 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. Jeżeli wartość odsetek za okres 6 m-cy na koniec II i IV kwartału jest niższa niż wartość poniesionych kosztów opłaty pocztowej za list polecony za poświadczeniem odbioru, odsetki podlegają umorzeniu.

22) Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych wycenia się według wartości nominalnej. Wartość tych środków na rachunkach bankowych obejmuje również odsetki dopisane przez bank.

23) Zobowiązania – wycenia się w wartości nominalnej, łącznie z VAT, a na dzień bilansowy oraz na koniec każdego kwartału – w wysokości wymaganej zapłaty, tzn. łącznie z wymagalnymi odsetkami.

24) Zapasy na dzień bilansowy wycenia się wg cen zakupu- pomniejszony o VAT podlegający odliczeniu.

	<p>25) Nadwyżki/niedobory inwentaryzacyjne składników majątkowych należy powiązać z zapisami ksiąg rachunkowych, a ustalone różnice między stanem wykazany w księgach rachunkowych a ich stanem rzeczowym należy rozliczyć w księgach tego roku obrotowego, na który przypada termin inwentaryzacji (zgodnie z zasadami wyceny dla danej grupy pozycji finansowych) oraz ująć je w pozostałych przychodach/kosztach operacyjnych, lub obciążyć osobę materialnie odpowiedzialną na podstawie decyzji kierownika jednostki, podjętej w oparciu o wniosek przewodniczącego komisji inwentaryzacyjnej.</p> <p>26) 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>27) Fundusze własne i specjalne oraz pozostałe, nie wymienione wyżej aktywa i pasywa, wycenia się w wartości nominalnej.</p> <p>28) 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>29) Środki trwałe umarza się i amortyzuje wg stawek określonych w ustawie z dnia 15 lutego 1992 r o podatku dochodowym od osób prawnych (Dz. U. z 2016 poz. 1888 z późn.zm.)</p> <p>30) Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się i amortyzuje jednorazowo za okres całego roku, metodą liniową.</p> <p>31) W przypadku, gdy nieumorzony środek trwały uległ w trakcie roku obrotowego likwidacji, sprzedaży, przekazaniu itp. Odpisów amortyzacyjnych dokonuje się w ostatnim miesiącu, w którym był użytkowany.</p>
5.	inne informacje
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 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 w całości
	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)
	Nie dotyczy
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.	łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	Nie dotyczy
1.12.	łączną 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.	łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	Nie dotyczy
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	91 559,31 zł (w tym: nagrody jubileuszowe: 30 557,38 zł, odprawy emerytalne: 54 451,02zł, ekwiwalenty za urlop: 6 550,91 zł)
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
	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
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki

Główny Księgowy

Emilia
mgr Ewelina Paszarka-Monja

(główny księgowy)

17-02-2019

(data)

DYREKTOR

Margaryta
mgr. Margaryta Bonasik-Rusak

(kierownik jednostki)

ZESPÓŁ SZKÓŁ
PRZEMYSŁU SPOŻYWCZEGO
ul. Żurawia 25, 25-300 KIELCE
(nazwa jednostki organizacyjnej)
NIP 637-10-81-8001, REGON 229664736
tel. 41 36-76-740, 41 38-76-741
tel./fax 41 36-76-971

Zmiany stanu wartości początkowej wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych
w okresie 01.01.2018-31-12.2018

WPLYNĘŁO
UNŁAD MIASTA KIELCE
Wydział Budżetu
29-03-2019
mgr Aleksandra Zarębska

Załącznik Nr 16
do zarządzenia Nr 33/2019
Prezydenta Miasta Kielce
z dnia 31 stycznia 2019 r.

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów trwałych	Wartość początkowa - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej			Ogółem zwiększenie wartości początkowej (4+5+6)	Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (8+9+10)	Wartość początkowa - stan na koniec roku obrotowego (3+7-11)
			Aktualizacja	Nabywanie	Przebieżenie (pomiędzy jednostkami)		Zbycie	Likwidacja	Przebieżenie (pomiędzy jednostkami)		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1.	WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE	74 958,98	0,00	108 869,65	0,00	0,00	0,00	79 769,66	0,00	0,00	74 958,98
2.	ŚRODKI TRWAŁE	7 314 496,26	0,00	108 869,65	0,00	108 869,65	0,00	79 769,66	0,00	79 769,66	7 343 596,25
1)	Grunt	469 929,18				0,00				0,00	469 929,18
2)	Budynki i lokale	2 044 070,73		29 950,50		29 950,50				0,00	2 074 021,23
3)	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	2 580 102,62				0,00				0,00	2 580 102,62
4)	Kodły i maszyny energetyczne	28 000,00		30 127,16		30 127,16		28 000,00		28 000,00	30 127,16
5)	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	29 999,07				0,00				0,00	29 999,07
6)	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	205 354,59				0,00				0,00	205 354,59
7)	Urządzenia techniczne	35 549,25				0,00				0,00	35 549,25
8)	Środki transportu	99 796,00				0,00				0,00	99 796,00
9)	Inne środki trwałe	1 821 694,82		48 791,99		48 791,99		51 769,66		51 769,66	1 818 717,15
RAZEM (1+2)		7 314 496,26	0,00	108 869,65	0,00	108 869,65	0,00	79 769,66	0,00	79 769,66	7 418 555,23

Główny Księgowy

(data i podpis głównego księgowego) 2019-03-29

DYREKTOR
(podpis kierownika jednostki) *Wanik-Kiswak*

ZESPÓŁ SZKÓŁ
PRZEMYSŁU SPOŻYWACZEGO
ul. Zagórska 14, 25-365 Kielce
NIP 657-10-80-0015 GON 20268736
.....tel. 41.367.740, 41.367.741
nazwa jednostki organizacyjnej

URZĄD MIASTA KIELCE
Wydział Budżetu
WPRYNĘŁO
29-03-2019
100 zł

Załącznik Nr 17
do zarządzenia Nr 33/2019
Prezydenta Miasta Kielce
z dnia 31 stycznia 2019 r.

Zmiany stanu umorzenia /amortyzacji wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych
w okresie 01.01.2018-31.12.2018

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów trwałych	Umorzenie -stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie umorzenia (4+5+6)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (3+7-8)	Wartość netto składników aktywów (zgodna z bilansem)	
			Aktualizacja	Amortyzacja za rok obrotowy	Inne				stan na początek roku obrotowego minus umorzenie	stan na koniec roku obrotowego minus umorzenie
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1.	WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE	74 958,98				0,00		74 958,98		
2.	SRODKI TRWAŁE	4 417 019,24	0,00	149 283,96	0,00	149 283,96	79 769,66	4 486 533,54	2 897 477,02	2 857 062,71
1)	Grunty	1 927 858,62		4 713,87		4 713,87		1 932 572,49	116 212,11	141 448,74
2)	Budynki i lokale	353 992,30		74 265,13		74 265,13		428 257,43	2 226 110,32	2 151 845,19
3)	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	28 000,00		175,74		175,74	28 000,00	175,74		29 951,42
4)	Kotły i maszyny energetyczne	27 699,16		2 299,91		2 299,91		29 999,07	2 299,91	
5)	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	132 498,73		17 053,06		17 053,06		149 551,79	72 855,86	55 802,80
6)	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	25 479,61		1 984,26		1 984,26		27 463,87	10 069,64	8 085,38
7)	Urządzenia techniczne	99 796,00				0,00		99 796,00		
8)	Środki transportu	1 821 694,82		48 791,99		48 791,99	51 769,66	1 818 717,15		
9)	Inne środki trwałe	4 491 978,22	0,00	149 283,96	0,00	149 283,96	79 769,66	4 561 492,52	2 897 477,02	2 857 062,71
RAZEM (1+2)										

.....
(data i podpis głównego księgowego) 2019 -03- 2 8

.....
(podpis kierownika jednostki)
mgr Małgorzata Banasik-Rusak

.....
nazwa jednostki organizacyjnej

Wartość niemortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu
w okresie 01.01.2018-31.12.2018

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość na początek okresu sprawozdawczego	Zwiększenia w ciągu okresu sprawozdawczego	Zmniejszenia w ciągu okresu sprawozdawczego	Wartość na koniec okresu sprawozdawczego (3 + 4 - 5)
1	2	3	4	5	6
1.	Grunty				0,00
2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	13 231,38			13 231,38
3.	Urządzenia techniczne i maszyny				0,00
4.	Środki transportu				0,00
5.	Inne środki trwałe				0,00
	Ogółem:	13 231,38	0,00	0,00	13 231,38

2019-02-21

.....
(data i podpis głównego księgowego)

Główny Księgowy

DYREKTOR

.....
(podpis kierownika jednostki)

mgr Małgorzata Janasik-Rusak