

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Zespół Szkół nr 2 25-734 Kielce ul. Jagiellońska 90 REGON 292673729 Numer identyfikacyjny REGON		BILANS jednostki budżetowej i samorządowego zakładu budżetowego sporządzony na dzień 31.12.2020 r		Adresat PREZYDENT MIASTA KIELCE	
Aktywa	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	Pasywa	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A. Aktywa trwałe	18 205 447,71	17 711 516,60	A. Fundusze	17 481 570,41	16 744 379,38
I. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I. Fundusz jednostki	26 248 701,88	26 942 844,30
II. Rzeczowe aktywa trwałe	18 205 447,71	17 711 516,60	II. Wynik finansowy netto (+,-)	-8 767 131,47	-10 198 464,92
1. Środki trwałe	18 057 260,24	17 554 016,17	1. Zysk netto (+)	0,00	0,00
1.1. Grunty	281 665,08	281 665,08	2. Strata netto (-)	-8 767 131,47	-10 198 464,92
1.1.1. Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom			III. Odpisy z wyniku finansowego (nadwyżka środków obrotowych) (-)	0,00	0,00
1.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	17 540 183,53	17 058 454,25	IV. Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
1.3. Urządzenia techniczne i maszyny	85 245,59	93 162,38	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	150 166,04	120 734,46	D. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	789 841,65	1 123 512,77
2. Środki trwałe w budowie (inwestycje)	148 187,47	157 500,43	I. Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	II. Zobowiązania krótkoterminowe	789 841,65	1 123 512,77
III. Należności długoterminowe	0,00	0,00	1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	82 600,03	79 925,73
IV. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	2. Zobowiązania wobec budżetów	65 819,00	87 457,00
1. Akcje i udziały	0,00	0,00	3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń	358 523,00	449 551,06
2. Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	276 258,56	421 949,82
3. Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	5. Pozostałe zobowiązania	5 090,99	1 279,00
V. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	6. Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	0,00	38 245,44
B. Aktywa obrotowe	65 964,35	156 375,55	7. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00
I. Zapasy	48 346,52	60 472,28	8. Fundusze specjalne	1 550,07	45 104,72
1. Materiały	48 346,52	60 472,28	8.1. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	1 550,07	45 104,72
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 międzykresowe	0,00	0,00

Aktywa	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	Pasywa	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
II. Należności krótkoterminowe	15 575,76	12 553,11		0,00	0,00
1. Należności z tytułu dostaw i usług	13 271,62	1 350,07		0,00	0,00
2. Należności od budżetów	2 304,14	11 203,04		0,00	0,00
3. Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00		0,00	0,00
4. Pozostałe należności	0,00	0,00		0,00	0,00
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	2 042,07	83 350,16		0,00	0,00
1. Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00		0,00	0,00
2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	2 042,07	83 350,16		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	18 271 412,06	17 867 892,15	Suma pasywów	18 271 412,06	17 867 892,15

GLÓWNA KSIĘGOWA

[Signature]
mgr Renata Grodzkowska
główny księgowy

22. 02. 2021

.....
rok, miesiąc, dzień

DYREKTOR

[Signature]
mgr Ryszard Mańka
kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Zespół Szkół nr 2 25-734 Kielce ul. Jagiellońska 90 REGON 292673729	Zestawienie zmian w funduszu jednostki sporządzone na dzień 31.12.2020 r	Adresat PREZYDENT MIASTA KIELCE
Numer identyfikacyjny REGON		
Treść	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)	13 751 066,76	26 248 701,88
1. Zwiększenia funduszu (z tytułu)	30 664 526,62	9 489 138,50
1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły	0,00	0,00
1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe	19 416 172,48	9 451 451,10
1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich	0,00	0,00
1.4. Środki na inwestycje	11 240 354,14	37 687,40
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	8 000,00	0,00
2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)	18 166 891,50	8 794 996,08
2.1. Strata za rok ubiegły	6 920 779,00	8 767 131,47
2.2. Zrealizowane dochody budżetowe	33 112,21	27 864,61
2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły	0,00	0,00
2.4. Dotacje i środki na inwestycje	11 156 930,73	0,00
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	0,00
2.8. Aktywa przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia	0,00	0,00
2.9. Inne zmniejszenia	56 069,56	0,00
II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)	26 248 701,88	26 942 844,30
III. Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	-8 767 131,47	-10 198 464,92
1. zysk netto(+)	0,00	0,00
2. strata netto (-)	-8 767 131,47	-10 198 464,92
3. nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV. Fundusz (II+,- III)	17 481 570,41	16 744 379,38

GLÓWNA KSIĘGOWA

mgr. Barbara Kozłowska
główny księgowy

22. 02. 2021

.....
rok, miesiąc, dzień

DYREKTOR

mgr. Krzysztof Monko
kierownik jednostki

<i>Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej</i> Zespół Szkół nr 2 25-734 Kielce ul. Jagiellońska 90 REGON 292673729	RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT jednostki (wariant porównawczy) sporządzony na dzień 31.12.2020 r		<i>Adresat</i> PREZYDENT MIASTA KIELCE
<i>Numer identyfikacyjny REGON</i>			
Treść	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego	
A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej	648 352,12	406 839,05	
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	648 352,12	406 839,05	
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	9 478 110,57	10 680 976,24	
I. Amortyzacja	188 796,42	526 060,13	
II. Zużycie materiałów i energii	1 572 794,87	1 123 770,69	
III. Usługi obce	596 742,05	136 218,48	
IV. Podatki i opłaty	35 829,26	33 163,97	
V. Wynagrodzenia	5 652 322,65	7 069 052,27	
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	1 422 811,02	1 783 087,46	
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	6 921,41	7 801,81	
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00	
IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu	1 892,89	1 821,43	
X. Pozostałe obciążenia	0,00	0,00	
C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A-B)	-8 829 758,45	-10 274 137,19	
D. Pozostałe przychody operacyjne	151 383,34	115 282,06	
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	
II. Dotacje	0,00	0,00	
III. Inne przychody operacyjne	151 383,34	115 282,06	
E. Pozostałe koszty operacyjne	86 064,75	39 992,10	
I. Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku	83 423,41	37 687,40	
II. Pozostałe koszty operacyjne	2 641,34	2 304,70	
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	-8 764 439,86	-10 198 847,23	
G. Przychody finansowe	680,81	582,09	
I. Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00	
II. Odsetki	680,81	582,09	
III. Inne	0,00	0,00	
H. Koszty finansowe	2 880,42	199,78	
I. Odsetki	2 639,00	0,00	
II. Inne	241,42	199,78	
I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)	-8 766 639,47	-10 198 464,92	
J. Podatek dochodowy	0,00	0,00	
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	492,00	0,00	
L. Zysk (strata) netto (I-J-K)	-8 767 131,47	-10 198 464,92	

GLÓWNA KSIĘGOWA


mgr. ~~Włodzisław~~ ~~Przybylski~~
główny księgowy

22. 02. 2021

.....
rok, miesiąc, dzień

DYREKTOR


mgr. Ryszard Mańko
kierownik jednostki

.....
(nazwa jednostki organizacyjnej)

Informacja dodatkowa

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Zespół Szkół Nr 2 w Kielcach
1.2	siedzibę jednostki
	ul. Jagiellońska 90 Kielce
1.3	adres jednostki
	ul. Jagiellońska 90 25-734 Kielce
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	działalność edukacyjna, wychowawcza i opiekuńcza REGON 292673729
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01.01.2020-31.12.2020
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)
	W Zespole Szkół Nr 2 w Kielcach księgi prowadzone są na dwóch stanowiskach komputerowych. Osobne stanowisko i osobny dziennik dla budżetu, osobny dla dochodów jednostek oświatowych. Dzienniki częściowe prowadzone są również dla projektów Unijnych. I. Aktywa i pasywa podlegają wycenie nie rzadziej niż na dzień bilansowy. II. Jednostka w księgach rachunkowych przyjęła następujące ustalenia: -środki trwałe o wartości początkowej poniżej 500 zł. zalicza się bezpośrednio w koszty i

wprowadza do ewidencji ilościowej.

-składniki majątku o wartości od 500 zł do 10000 zł zalicza się do środków trwałych i wprowadza do ewidencji bilansowej. Od tych składników majątku jednostka dokonuje jednorazowych odpisów amortyzacyjnych w miesiącu przyjęcia do użytkowania.

- jednorazowym odpisom amortyzacyjnym, poprzez spisanie w koszty, w miesiącu przyjęcia ich do używania, podlegają również:

1. książki i inne zbiory biblioteczne,
2. środki dydaktyczne, w tym także środki transportu , służące do nauczania i wychowania w szkołach,
3. odzież i umundurowanie,
4. meble i dywany,
5. inwentarz żywy,

-środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości powyżej 10000,00 jednostka wprowadza do ewidencji bilansowej i dokonuje od nich odpisów amortyzacyjnych (za wyjątkiem gruntów). Odpisów amortyzacyjnych dokonuje się według stawek określonych w ustawie o podatku dochodowym od os. prawnych.

Dokonywanie odpisów amortyzacyjnych rozpoczyna się od miesiąca następującego po miesiącu oddania składnika do użytkowania.

Nie umarza się gruntów i dóbr kultury.

-Wartości niematerialne i prawne wprowadza się do ewidencji w cenie nabycia, zaś otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji właściwego organu w wartości określonej w tej decyzji, lub na podstawie kwot wykazanych w umowach darowizny lub innych dokumentach.

Stawki amortyzacyjne ustalane są zgodnie ze stawkami określonymi w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych.

III. Materiały wycenia się je według ich wartości ewidencyjnej na dzień bilansowy równym cenom nabycia lub zakupu.

IV. Należności i zobowiązania wycenia się według zasad określonych w ustawie o rachunkowości, tj. w kwocie wymagającej zapłaty, tj. łącznie z odsetkami przypadającymi do zapłaty na dzień bilansowy.

Odsetki od należności i zobowiązań ujmuje się w księgach rachunkowych w momencie ich zapłaty lub w wysokości odsetek należnych na koniec kwartału .

Naliczone odsetki stanowiące niewielkie kwoty (do wysokości trzykrotności znaczka pocztowego) mogą być naliczone a następnie umorzone .

Wartość należności aktualizuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty w nst. sposób:

1. należności od dłużników postawionych w stan likwidacji lub upadłości w wys.100%.
2. należności spornych kwestionowanych przez dłużników i należności dochodzonych na drodze sądowej:
 - przeterminowane do 6 miesięcy zalegania z płatnością-bez odpisu aktualizującego,
 - przeterminowane powyżej 6 miesięcy do 1 roku zalegania z płatnością –odpis

	aktualizujący w wysokości 50 % tych należności, -przeterminowane powyżej 1 roku-odpis aktualizujący w wysokości 100% wartości tych należności. V. Nie tworzy się rezerw dla dochodów i wydatków budżetowych oraz funduszy specjalnego przeznaczenia. VI. Środki pieniężne wycenia się według wartości nominalnej. VII. Jednostka nie stosuje rozliczeń międzyokresowych kosztów ze względu na brak miesięcznych sprawozdań w których się je wykazuje oraz co do kosztów mało istotnych lub kosztów ,które przechodzą z roku na rok w przybliżonej wysokości i tego samego rodzaju. VIII. Jednostka stosuje uproszczoną ewidencję materiałów – polegającą na odpisywaniu zakupu materiałów bezpośrednio w koszty, z pominięciem ewidencji magazynowej. Na koniec roku nie dokonuje się korekty zapisów na koncie zespołu 401 i nie dokonuje się ich wyceny i nie wprowadza do bilansu zamknięcia. W momencie zakupu uważa się je za zużyte. Uproszczona ewidencja dotyczy materiałów o niewielkim znaczeniu z punktu widzenia poziomu kosztów działalności, jak też warunków kontroli ich stanu. Są to materiały nabywane w małych ilościach i bezpośrednio po zakupie przekazane w całości do zużycia lub objęte tylko ewidencją ilościową.
5.	inne informacje
	nie występują
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
	nie dotyczy
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 występują
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczystie
	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 występują
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 Należności od firmy Młyn Malinie Dziewit w wys.2393,56+należne odsetki 807,27 stan na pocz.roku 3056,69 + odsetki na 31.12.2020r.-144,14=3200,83 Należności od Firmy Sparczyński Rykoszyn w wys.733,35+należne odsetki 388,09 stan na pocz.roku 1077,28 + odsetki na 31.12.2020r.-44,16=1121,44
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	nie występują
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 występują
b)	powyżej 3 do 5 lat

	nie występują
c)	powyżej 5 lat
	nie występują
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 występują
1.11.	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	nie występują
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 występują
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 występują
1.14.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	nie występują
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	nagrody jubileuszowe-57499,77 odprawy emerytalne-21056,00 ekwiwalenty za urlop-27612,91
1.16.	inne informacje
	nie występują
2.	

2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	nie występują
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 występują
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	nie występują
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 występują
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	nie występują

GLÓWNY KSIĘGOWY

mgr *Michał Dziurawski*

(główny księgowy)

22.02.2021r

(data)

DYREKTOR

mgr *Ryszard Mańko*

(kierownik jednostki)