

Jednostka: zsh

<p>Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Zespół Szkół Handlowo-Ekonomicznych im. Mikołaja Kopernika w Białymstoku ul. Bema 105 15-370 Białystok tel. 0857423609 Numer identyfikacyjny REGON 24-04-366 REGON 000877298 0008772980000</p>	<p>Bilans jednostki budżetowej i samorządowego zakładu budżetowego sporządzony na dzień 31.12.2018</p>	<p>Adresat Urząd Miejski w Białymstoku ul. Słonimska 1</p>
--	---	---

Aktywa	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	Pasywa	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A. Aktywa trwałe	3 236 882,23	3 259 064,21	A. Fundusze	2 594 418,50	2 552 286,99
I. Wartości niematerialne i prawne	0	0	I. Fundusz jednostki	10 702 693,60	11 507 578,14
II. Rzeczowe aktywa trwałe	3 236 882,23	3 259 064,21	II. Wynik finansowy netto (+,-)	-8 108 275,10	-8 955 291,15
1. Środki trwałe	3 236 882,23	3 259 064,21	1. Zysk netto (+)	0	0
1.1. Grunty	1 097 800	1 097 800	2. Strata netto (-)	8 108 275,10	8 955 291,15
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. Budynek, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	2 034 988,22	2 064 480,22	IV. Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0	0
1.3. Urządzenia techniczne i maszyny	104 094,01	96 783,99	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	713 680,38	776 668,04
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	713 680,38	776 668,04
III. Należności długoterminowe	0	0	1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	33 967,02	65 046,11
IV. Długoterminowe aktywa finansowe	0	0	2. Zobowiązania wobec budżetów	67 182	73 645,51
1. Akcje i udziały	0	0	3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	302 413,17	316 965,68
2. Inne papiery wartościowe	0	0	4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	272 527,60	281 340,47
3. Inne długoterminowe aktywa finansowe	0	0	5. Pozostałe zobowiązania	1 373	203,24
V. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0	0	6. Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	0	0
B. Aktywa obrotowe	71 216,65	69 890,82	7. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0	0
I. Zapasy	32 878,51	27 524,17	8. Fundusze specjalne	36 217,59	39 467,03
1. Materiały	32 878,51	27 524,17	8.1. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	36 217,59	39 467,03
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	32 550,55	37 065,11			
1. Należności z tytułu dostaw i usług	2 120,55	2 202,11			
2. Należności od budżetów	0	0			
3. Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0	0			
4. Pozostałe należności	30 430	34 863			
5. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0	0			
III. Krótkoterminowe aktywa finansowe	5 787,59	5 301,54			
1. Środki pieniężne w kasie	0	0			
2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	5 787,59	5 301,54			
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	3 308 098,88	3 328 955,03	Suma pasywów	3 308 098,88	3 328 955,03

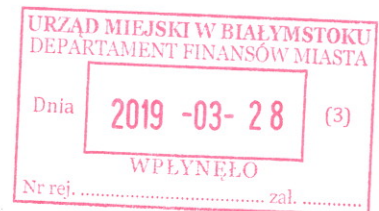
GŁÓWNA KSIĘGOWA

ZASTĘPCA DYREKTORA

Anna Antonina Franciszkiewicz
Główny księgowy

2019.03.25
rok, miesiąc, dzień

mgr. Sławomir Kobus
Kierownik jednostki



Jednostka: zshe

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Zespół Szkół Handlowo-Ekonomicznych im. Mikołaja Kopernika w Białymstoku ul. Bema 105 15-370 Białystok tel. 0857423609 Numer identyfikacyjny REGON 140057298 0008772980000	Zestawienie zmian w funduszu jednostki sporządzone na dzień 31.12.2018	Adresat Urząd Miejski w Białymstoku ul. Słonimska 1
---	---	---

	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)	9 828 125,55	10 702 693,60
1. Zwiększenia funduszu (z tytułu)	7 969 340,78	8 932 455,39
1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły	0	0
1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe	7 969 340,78	8 809 875,39
1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich	0	0
1.4. Środki na inwestycje	0	16 800
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	105 780
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)	7 094 772,73	8 127 570,85
2.1. Strata za rok ubiegły	7 085 581,95	8 108 275,10
2.2. Zrealizowane dochody budżetowe	6 485,04	2 495,75
2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły	2 705,74	0
2.4. Dotacje i środki na inwestycje	0	16 800
2.5. Aktualizacja środków trwałych	0	0
2.6. Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości	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)	10 702 693,60	11 507 578,14
III. Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	-8 108 275,10	-8 955 291,15
1. Zysk netto (+)	0	0
2. Strata netto (-)	-8 108 275,10	-8 955 291,15
3. Nadwyżka środków obrotowych	0	0
IV. Fundusz (II+,-III)	2 594 418,50	2 552 286,99


GLÓWNA KSIĘGOWA

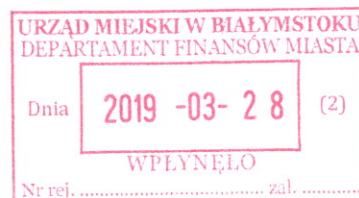

 Anna Antonina Franciszkiewicz
 Główny księgowy

2019.03.25

rok, miesiąc, dzień

ZASTĘPCA DYREKTORA


 mgr Stanisława Kobus
 Kierownik jednostki



Jednostka: zshc

<p>Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Zespół Szkół Handlowo-Ekonomicznych im. Mikołaja Kopernika w Białymstoku ul. Bema 105 15-370 Białystok tel. 0857423609 Numer identyfikacyjny REGON 00087729800000</p>	<p style="text-align: center;">Rachunek zysków i strat sporządzony na dzień 31.12.2018 Wariant porównawczy</p>	<p style="text-align: center;">Adresat Urząd Miejski w Białymstoku ul. Słonimska 1</p>
---	---	---

	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej	617 770,79	572 736,13
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	612 932,44	572 736,13
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	4 838,35	0
B. Koszty działalności operacyjnej	8 725 941,78	9 532 899,19
I. Amortyzacja	99 454,54	100 398,02
II. Zużycie materiałów i energii	1 097 702,37	1 035 339,59
III. Usługi obce	355 551,44	440 925,16
IV. Podatki i opłaty	19 491,03	16 701
V. Wynagrodzenia	5 292 968,39	5 546 454,26
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	1 281 130,88	1 642 149,24
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	579 643,13	750 931,92
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0	0
IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu	0	0
X. Pozostałe obciążenia	0	0
C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A-B)	-8 108 170,99	-8 960 163,06
D. Pozostałe przychody operacyjne	6 368,79	10 835,98
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0	0
II. Dotacje	0	0
III. Inne przychody operacyjne	6 368,79	10 835,98
E. Pozostałe koszty operacyjne	4 918,60	4 045,59
I. Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku	0	0
II. Pozostałe koszty operacyjne	4 918,60	4 045,59
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	-8 106 720,80	-8 953 372,67
G. Przychody finansowe	2 063,65	1 930,84
I. Dywidendy i udziały w zyskach	0	0
II. Odsetki	2 063,65	1 930,84
III. Inne	0	0
H. Koszty finansowe	3 617,95	3 131,81
I. Odsetki	0	0
II. Inne	3 617,95	3 131,81
I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)	-8 108 275,10	-8 954 573,64
J. Podatek dochodowy	0	0
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0	717,51
L. Zysk (strata) netto (I-J-K)	-8 108 275,10	-8 955 291,15

GLÓWNA KSIĘGOWA

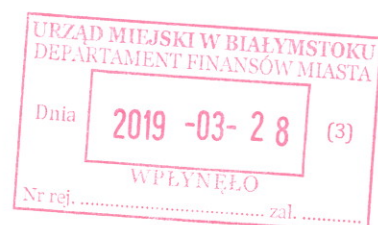
Anna Antonina Franciszkiewicz
Główny księgowy

2019.03.25

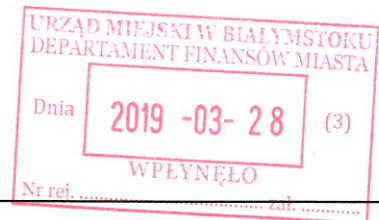
rok, miesiąc, dzień

ZASTĘPCA DYREKTORA

mgr. Stanisława Kobus
Kierownik jednostki



INFORMACJA DODATKOWA



I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Zespół Szkół Handlowo-Ekonomicznych im. Mikołaja Kopernika w Białymstoku
1.2	siedzibę jednostki
	15-370 Białystok, ul. gen. Józefa Bema 105
1.3	adres jednostki
	15-370 Białystok, ul. gen. Józefa Bema 105
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Zespół Szkół Handlowo-Ekonomicznych im. Mikołaja Kopernika w Białymstoku jest jednostką organizacyjną gminy realizującą zadania z zakresu edukacji publicznej. Szkołą realizuje cele i zadania określone w ustawie Prawo Oświatowe oraz przepisach na jej podstawie, a w szczególności: - umożliwia zdobycie wiedzy i umiejętności niezbędnych do uzyskania świadectwa ukończenia szkoły, zdania egzaminu zawodowego i maturalnego, - kształtuje środowisko wychowawcze sprzyjające realizacji celów i zadań określonych w ustawie stosownie do warunków szkoły i wieku uczniów, - sprawuje opiekę nad uczniami odpowiednio do ich potrzeb i możliwości szkoły.
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	Sprawozdanie obejmuje okres od 01.01.2018 do 31.12.2018 r.
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe
	Nie
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	Rokiem obrotowym jest okres 12 miesięcy od 1 stycznia do 31 grudnia każdego roku obrotowego. Okresami sprawozdawczymi są poszczególne miesiące, kwartały, półrocza w roku obrotowym i koniec roku. Zakładowy plan kont ustala: wykaz kont księgi głównej, przyjęte zasady klasyfikacji zdarzeń, zasady prowadzenia kont pomocniczych oraz ich powiązania z kontami księgi głównej – zarządzenie dyrektora nr14/2014 z dnia 30.09.2014 w sprawie jednolitych zasad(polityki) rachunkowości w Zespole Szkół Handlowo - Ekonomicznych im, Mikołaja Kopernika w Białymstoku. Księgi rachunkowe prowadzone są przy zastosowaniu technik komputerowych, zbiory ksiąg rachunkowych podlegają ochronie. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne – w zależności od tego w jaki sposób zostały przyjęte wycenia się według: ceny nabycia lub ceny zakupu, wartości godziwej, w wysokości określonej w decyzji o przekazaniu w sposób nieodpłatny – lub w cenie rynkowej, w wartości ewidencyjnej określonej w PT. Na dzień bilansowy środki trwałe są wyceniane w wartości netto tj. z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych ustalonych na dzień bilansowy. Umarza się jednorazowo i w całości zalicza się w koszty w momencie przyjęcia do eksploatacji składniki majątkowe takie jak odzież, umundurowanie, meble, dywany oraz pozostałe środki trwałe i wartości niematerialne i prawne o wartości nieprzekraczającej 10.000 zł. Przy ustalaniu stawek amortyzacyjnych (umorzeniowych) stosuje się stawki określone w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych. W jednostce przyjęta jest metoda liniowa. Środki trwałe w budowie wycenia się na dzień bilansowy w wysokości kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem. Aktywa pieniężne na dzień bilansowy wycenia się według wartości nominalnej. Należności krótko i długoterminowe oraz zobowiązania ujmują się w księgach według wartości nominalnej wraz z naliczonymi odsetkami. Należności na dzień bilansowy ujmują się w wartości netto tj. po dokonaniu odpisów aktualizujących.
5.	inne informacje
	Organem prowadzącym ZSHE jest Miasto Białystok z siedzibą przy ul. Słonimskiej 1, 15-950 Białystok. Organem sprawującym nadzór pedagogiczny nad szkołą jest Podlaski Kurator Oświaty z siedzibą przy ul. Rynek Kościuszki 9, 15-950 Białystok
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
	konto 011 BO 4.664.782,37; zwiększenie 122.580,-; BZ 4.787.632,37; umorzenie 1.528298,16; konto 013 BO 2.699.673,61; zwiększenie 136.711,55,-; zmniejszenie 25.089,43; BZ 2.811.295,74; umorzenie 2.811.295,74; konto 014 BO 107.145,58; zwiększenie 1.310,21; zmniejszenie 1.226,14; BZ 107.229,65; umorzenie 107.229,65; konto 020 BO 290.883,47; zwiększenie 0,- zmniejszenie 0,-; BZ 290.883,47; umorzenie 290.883,47; konto 071 BO 1.427.900,14; BZ 1.528.298,16 konto 072 BO 3.097.702,66; BZ 3.209.408,86 Wartość majątku netto 3.259.064,21
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	Brak informacji
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 wieczysto
	Brak - trwały zarząd
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
	brak
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	brak
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)
	brak
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	brak
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
	-
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.	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	nie wystąpiły kredyty, weksle, pożyczki
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 wystąpiły
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 przekraczają poziomu istotności tj. 1% bilansu
1.14.	łącznie kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	nie wystąpiły
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	7.156.751,09 zł
1.16.	inne informacje
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	nie wystąpiły
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 wystąpiły
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	nie wystąpiły
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

GLÓWNA KSIĘGOWA


Anna Antonina Franciszkiewicz

Główny księgowy

2019.03.25

rok, miesiąc, dzień

ZASTĘPCA DYREKTORA


mgr Stanisława Kobus

Kierownik jednostki