

Ministerstwo Finansów, ul. Świętokrzyska 12, 00 - 916 Warszawa

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej <b>Zespół Szkolno-Przedszkolny nr 5</b> ul. Magnoliowa 13 15-669 Białystok Numer statystyczny Regon 367066300		<b>ZESTAWIENIE SALD</b>  sporządzone na dzień <b>31.12.2019</b>		Adresat <b>Miasto Białystok</b>			
Symbol konta	Nazwa konta	Salda na początek roku		Salda na koniec roku		Bilans zamknięcia	
		Wn	Ma	Wn	Ma	Wn	Ma
011	Środki trwałe	6,305,666.28		6,305,666.28		6,305,666.28	
013	Pozostałe środki trwałe	857,784.09		920,189.52		920,189.52	
014	Zbiory biblioteczne	135,989.50		160,538.91		160,538.91	
071	Um.śr.trwałych oraz wart.niemat. i prawnych		2280334.38		2,436,356.52		2436356.52
072	Um.pozost. Śr. trw. oraz wart. niem. i praw.		993773.59		1,080,728.43		1080728.43
132	Rachunek dochodów własnych			61.5		61.5	
135	Rachunek śr. f-szy specj.przezn.	2,844.72		3,753.58		3,753.58	
201	Rozrachunki z odbiorcami i dostawcami	581.58	7,435.95		53,874.17		53,874.17
221	Należności z tytułu dochodów budżetowych	4,347.46		2,165.63		2,165.63	
222	Rozliczenie dochodów budżetowych			50,689.10			
223	Rozliczenie wydatków budżetowych				5,909,560.54		
225	Rozrachunki z budżetami		27,927.00		19,003.50		19,003.50
229	Pozostałe rozrach. publicznoprawne		93551.52		108,531.60		108531.6
231	Rozrachunki z tytułu wynagrodzeń		295,737.82		280,181.33		280,181.33
234	Pozostałe rozrachunki z pracownikami	60,909.00		78,723.00		78,723.00	
400	Amortyzacja			156,022.14			
401	Zuzycie materiałów i energii			835,486.73			
402	Usługi obce			355,647.75			
403	Podatki i opłaty			16,170.00			
404	Wynagrodzewnia			3,973,352.24			
405	Ubezp.społ.i inne świadczenia			1,032,435.99			
409	Pozostałe koszty rodzajowe			55,832.72			
700	Sprzedaż produktów				298,504.18		
720	Przychody z tytułu dochodów budżetowych				48,505.59		
750	Przychody finansowe				142.73		
760	Pozostałe przychody operacyjne				24,276.85		
761	Pozostałe koszty operacyjne			954.08			
800	Fundusz jednostki		9,993,272.85		3,605,608.65		9,464,480.09

870	Rozliczenia z budżetem			61.50			
851	Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych		63,753.72		82,476.58		82,476.58
860	Wynik finansowy	6,387,664.20				6,054,533.80	
	<b>Razem</b>	<b>13,755,786.83</b>	<b>13,755,786.83</b>	<b>13,947,750.67</b>	<b>13,947,750.67</b>	<b>13,525,632.22</b>	<b>13,525,632.22</b>

Danuta Kossakowska  
główna księgowa

2020.02.27  
rok, miesiąc, dzień

Dariusz Mierzyński  
kierownik jednostki

I



Zespół Szkolno-Przedszkolny nr 5

15-669 Białystok

Ul. Magnoliowa 13

Załącznik nr 12

**Informacja dodatkowa**

<b>I.</b>	<b>Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:</b>
1.	
1.1	nazwę jednostki
	ZESPÓŁ SZKOLNO-PRZEDSZKOLNY NR 5 W BIAŁYMSTOKU
1.2	siedzibę jednostki
	ZESPÓŁ SZKOLNO-PRZEDSZKOLNY NR 5 W BIAŁYMSTOKU
1.3	adres jednostki
	15-669 BIAŁYSTOK ul. MAGNOLIOWA 13
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	EDUKACJA
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	Okres objęty sprawozdaniem to rok obrotowy od 01.01.2019r. do 31.12.2019r.
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)
	<ul style="list-style-type: none"><li>- 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.</li><li>- Zakładowy plan kont ustala: wykaz kont księgi głównej, przyjęte zasady klasyfikacji zdarzeń, zasady prowadzenia kont pomocniczych oraz ich</li></ul>

	<p>powiązania z kontami księgi głównej wprowadzone Zarządzeniem nr 1/2017 Dyrektora Zespołu Szkolno-Przedszkolnego nr 5 w Białymstoku z dnia 30 sierpnia 2017r. w sprawie stosowania zasad ( polityki) rachunkowości Zespołu Szkolno-Przedszkolnego nr 5</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- Księgi rachunkowe prowadzone są przy zastosowaniu technik komputerowych, zbiory ksiąg rachunkowych podlegają ochronie.</li> <li>- Umarza się jednorazowo i w całości zalicza się w koszty w momencie przyjęcia do eksploatacji składniki majątkowe takie jak meble, dywany oraz pozostałe środki trwałe i wartości niematerialne i prawne o wartości nieprzekraczającej 10 000 zł.</li> <li>- Przy ustalaniu stawek amortyzacyjnych (umorzeniowych) stosuje się stawki określone w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych. W Zespole Szkolno-Przedszkolnym nr 5 przyjęta jest metoda liniowa dla wszystkich środków trwałych.</li> </ul> <ol style="list-style-type: none"> <li>1) wartości niematerialne i prawne wyceniono na dzień bilansowy i wykazano w bilansie nie występują</li> <li>2) środki trwałe wyceniono na dzień bilansowy i wykazano w bilansie w: wartościach netto tj. według cen nabycia (zakupu) lub kosztów wytworzenia pomniejszonej o odpisy umorzeniowe (amortyzacyjne).</li> <li>3) aktywa pieniężne na dzień bilansowy wycenia się według Wartości nominalnej</li> <li>4) zapasy materiałów wyceniono na dzień bilansowy i wykazano w bilansie: nie występują</li> <li>5) należności oraz zobowiązania wyceniono na dzień bilansowy i wykazano w bilansie: Według wartości nominalnej wraz z naliczonymi odsetkami</li> <li>6) krótkoterminowe aktywa finansowe wyceniono na dzień bilansowy i wykazano w bilansie: nie występują</li> </ol>
--	---

	7) zobowiązania wyceniono na dzień bilansowy i wykazano w bilansie:  w cenie zapłaty
5.	inne informacje
<b>II.</b>	<b>Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:</b>
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
	<p>Konto 011</p> <p>Wartość środków trwałych na początek roku 6 305 666,28</p> <p>071 BO 2 280334,38</p> <p>Umorzenie do 31 grudnia 2019r. 2 436356,52</p> <p>Wartość środków trwałych netto 3 869 309,76</p> <p>W 2019 roku nie odnotowaliśmy zmniejszeń ani zwiększeń środków trwałych</p> <p>Konto 013</p> <p>Wartość pozostałych środków trwałych 920 189,52</p> <p>Umorzenie 920 189,52</p> <p>Konto 014</p> <p>Zbiory biblioteczne 160 538,91</p> <p>Umorzenie 160 538,91</p> <p>072 BO 993773,59</p> <p>072 BZ 1080728,43</p>
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 wystąpiły
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczysto
	Nie posiadamy
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 występują
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 wystąpiły
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	Nie wystąpiły
1.9.	podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:
a)	powyżej 1 roku do 3 lat
	Nie dotyczy



b)	powyżej 3 do 5 lat
	Nie dotyczy
c)	powyżej 5 lat
	Nie dotyczy
1.10.	kwotę zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego
	Nie dotyczy
1.11.	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	Nie dotyczy
1.12.	łącną kwotę zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń
	Nie 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 wystąpiły
1.14.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	Nie wystąpiły
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	225 542,-
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
	Nie wystąpiły

Danuta Kossakowska

(główny księgowy)

29.01.2020

(rok, miesiąc, dzień)

Dariusz Mierzyński

(kierownik jednostki)

**ZESTAWIENIE ZMIAN W FUNDUSZU JEDNOSTKI BUDŻETOWEJ  
LUB SAMORZĄDOWEGO ZAKŁADU BUDŻETOWEGO**

Zespół Szkolno-Przedszkolny nr 5  Ul. Magnoliowa 13  15-669 Białystok  367066300  Numer identyfikacyjny REGON	<b>Zestawienie zmian  w funduszu jednostki  sporządzone na dzień 31.12.2019 r.</b>	Adresat      Miasto Białystok	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
<b>I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)</b>		<b>5 780 996,89</b>	<b>9 993 272,85</b>
1. Zwiększenia funduszu (z tytułu)		6 391 706,22	5 909 560,54
1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły			
1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe		6 391 706,22	5 909 560,54
1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich			
1.4. Środki na inwestycje			
1.5. Aktualizacja wyceny środków trwałych			
1.6. Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne			
1.7. Aktywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek			
1.8. Aktywa otrzymane w ramach centralnego zaopatrzenia			
1.9. Pozostałe odpisy z wyniku finansowego za rok bieżący			
1.10. Inne zwiększenia			
2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)		2 179 430,26	6 438 353,30
2.1. Strata za rok ubiegły		2 120 820,49	6 387 664,20
2.2. Zrealizowane dochody budżetowe		58 609,77	50 689,10
2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły			
2.4. Dotacje i środki na inwestycje			
2.5. Aktualizacja środków trwałych			

2.6	Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych		
2.7.	Pasywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek		
2.8.	Aktywa przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia		
2.9.	Inne zmniejszenia		
<b>II.</b>	<b>Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)</b>	9 993 272,85	9 464 480,09
<b>III.</b>	<b>Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)</b>	6 387 664,20	6 054 533,80
1.	zysk netto (+)		
2.	strata netto (-)	-6 387 664,20	-6 054 533,80
3.	nadwyżka środków obrotowych		
<b>IV.</b>	<b>Fundusz (II+,-III)</b>	3 605 608,65	3 409 946,29

Danuta Kossakowska  
(główny księgowy)

2020-02-25  
(rok, miesiąc, dzień)

Dariusz Mierzyński  
(kierownik jednostki)

**RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT JEDNOSTKI BUDŻETOWEJ  
LUB SAMORZĄDOWEGO ZAKŁADU BUDŻETOWEGO  
(WARIANT PORÓWNAWCZY)**

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej <b>Zespół Szkolno-Przedszkolny nr 5</b> 367066300 Numer identyfikacyjny REGON	<b>Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy)</b>  <b>sporządzony na dzień 31.12.2019 r.</b>	Adresat  Miasto Białystok	
	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego	
<b>A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej</b>	359 007,21	371 286,62	
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	296 049,98	322 781,03	
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)			
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	62 957,23	48 505,59	
<b>B. Koszty działalności operacyjnej</b>	6 746 573,11	6 424 947,57	
I. Amortyzacja	131 733,43	156 022,14	
II. Zużycie materiałów i energii	842 590,17	835 486,73	
III. Usługi obce	420 350,06	355 647,75	
IV. Podatki i opłaty	19919,00	16170,00	
V. Wynagrodzenia	4 213 939,01	3 973 352,24	
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	1 074 049,44	1 032 435,99	
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	43 992,00	55 832,72	
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów			
IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu			
X. Pozostałe obciążenia			

<b>C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A-B)</b>	6 387 565,90	6 053 660,95
<b>D. Pozostałe przychody operacyjne</b>		
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II. Dotacje		
III. Inne przychody operacyjne		
<b>E. Pozostałe koszty operacyjne</b>	196,58	954,08
I. Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku		
II. Pozostałe koszty operacyjne	196,58	954,08
<b>F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)</b>	6 387 762,48	6 054 615,03
<b>G. Przychody finansowe</b>	98,28	142,73
I. Dywidendy i udziały w zyskach		
II. Odsetki	98,28	142,73
III. Inne		
<b>H. Koszty finansowe</b>		
I. Odsetki		
II. Inne		
<b>I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)</b>	-6 387 664,20	-6 054 533,80
<b>J. Podatek dochodowy</b>		
<b>K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>		61,50
<b>L. Zysk (strata) netto (I-J-K)</b>	-6 387 664,20	-6 054 533,80

Danuta Kossakowska  
(główny księgowy)

2020-02-25  
(rok, miesiąc, dzień)

Dariusz Mierzyński  
(kierownik jednostki)