

B. Aktywa obrotowe	70 733,06	19 272,75	8. Fundusze specjalne	15 666,02	8 458,73
I. Zapasy	41 455,45	10 814,02	8.1. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	15 666,02	8 458,73
1. Materiały	30 519,55	10 814,02	8.2. Inne fundusze	0,00	0,00
2. Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	III. Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
3. Produkty gotowe	10 935,90	0,00	IV. Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
4. Towary	0,00	0,00			
II. Należności krótkoterminowe	19 901,59	2 970,00			
1. Należności z tytułu dostaw i usług	7 558,35	0,00			
2. Należności od budżetów	6 053,24	0,00			
3. Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00			
4. Pozostałe należności	6 290,00	2 970,00			
5. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
III. Krótkoterminowe aktywa finansowe	9 376,02	5 488,73			
1. Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	9 376,02	5 488,73			
3. Środki pieniężne państwowego funduszu celowego	0,00	0,00			
4. Inne środki pieniężne	0,00	0,00			
5. Akcje lub udziały	0,00	0,00			
6. Inne papiery wartościowe	0,00	0,00			
7. Inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00			
IV. Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			
Suma aktywów	451 100,15	247 480,24	Suma pasywów	451 100,15	247 480,24

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Halina Sokoł

(główny księgowy)

2020-02-21

(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
Powiatowego Centrum Edukacji Zawodowej

mgr Piotr Wichor

(kierownik jednostki)

Powiatowe Centrum Edukacji Zawodowej POWIATOWE CENTRUM EDUKACJI ZAWODOWEJ 77-100 Bytów, ul. Gen. J. Wybickiego 4 tel. 59 822 30 77, fax 0-59 822 89 52 Regon 220157688, NIP 842-167-54-90 Numer identyfikacyjny REGON 220157688	Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy) sporządzony na dzień 31-12-2019 r.	Adresat Starostwo Powiatowe ul. Ks. Dr B. Domańskiego 2 77-100 Bytów	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej	277 008,86	316 189,53	
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	0,00	0,00	
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	-4 167,10	-10 935,90	
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	281 175,96	327 125,43	
B. Koszty działalności operacyjnej	1 322 445,68	1 499 370,94	
I. Amortyzacja	66 828,11	58 800,38	
II. Zużycie materiałów i energii	203 364,82	278 115,33	
III. Usługi obce	79 059,39	96 407,58	
IV. Podatki i opłaty	22 389,34	14 724,98	
V. Wynagrodzenia	763 915,08	842 712,16	
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	178 361,26	193 589,25	
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	8 527,68	15 021,26	
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00	
IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu	0,00	0,00	
X. Pozostałe obciążenia	0,00	0,00	
C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)	-1 045 436,82	-1 183 181,41	
D. Pozostałe przychody operacyjne	0,00	0,00	
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	
II. Dotacje	0,00	0,00	
III. Inne przychody operacyjne	0,00	0,00	
E. Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00	
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	0,00	0,00	
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	-1 045 436,82	-1 183 181,41	
G. Przychody finansowe	0,00	0,00	
I. Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00	
II. Odsetki	0,00	0,00	
III. Inne	0,00	0,00	

H.	Koszty finansowe	0,00	0,00
I.	Odsetki	0,00	0,00
II.	Inne	0,00	0,00
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	-1 045 436,82	-1 183 181,41
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)	-1 045 436,82	-1 183 181,41

GLÓWNY KSIĘGOWY

Halina Sotak

(główny księgowy)

2020-02-21

(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR

Powiatowego Centrum Edukacji Zawodowej
w Górze

mgr. Piotr Wisner

(kierownik jednostki)

Powiatowe Centrum Edukacji Zawodowej POWIATOWE CENTRUM EDUKACJI ZAWODOWEJ ul. Gen. J. Wybickiego 4 77-100 Bytów tel. 59 822 30 77, fax 0-59 822 89 52 Regon 220157688, NIP 842-167-54-90 Numer identyfikacyjny REGON 220157688	Zestawienie zmian w funduszu jednostki sporządzone na dzień 31-12-2019 r.	Adresat Starostwo Powiatowe ul. Ks. Dr B. Domańskiego 2 77-100 Bytów
---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	------------------------------------------------------------------------------------------------	-------------------------------------------------------------------------------

		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I.	Fundusz jednostki na początek okresu (BO)	1 373 539,46	1 412 935,82
1.	Zwiększenia funduszu (z tytułu)	1 386 200,15	1 524 170,36
1.1.	Zysk bilansowy za rok ubiegły	0,00	0,00
1.2.	Zrealizowane wydatki budżetowe	1 311 802,35	1 478 196,65
1.3.	Zrealizowane płatności ze środków europejskich	0,00	0,00
1.4.	Środki na inwestycje	74 397,80	45 973,71
1.5.	Aktualizacja wyceny środków trwałych	0,00	0,00
1.6.	Nieodpłatnie otrzymane środki trwale i środki trwale 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)	1 346 803,79	1 599 606,11
2.1.	Strata za rok ubiegły	989 286,63	1 045 436,82
2.2.	Zrealizowane dochody budżetowe	283 119,36	334 683,78
2.3.	Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły	0,00	0,00
2.4.	Dotacje i środki na inwestycje	74 397,80	45 973,71
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	160 817,63
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	12 694,17
II.	Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)	1 412 935,82	1 337 500,07
III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	-1 045 436,82	-1 183 181,41
1.	zysk netto (+)	0,00	0,00
2.	strata netto (-)	1 045 436,82	1 183 181,41
3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV.	Fundusz (II +, -III)	367 499,00	154 318,66

GLÓWNY KSIĘGOWY

Helena Solać

(główny księgowy)

2020-02-21

(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
Powiatowego Centrum Edukacji Zawodowej
w Bytowie

mgr Piotr Wiśner

(kierownik jednostki)

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Powiatowe Centrum Edukacji Zawodowej
1.2	siedzibę jednostki
	Bytów
1.3	adres jednostki
	ul. Gen. J. Wybickiego 4, 77-100 Bytów
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01-01-2019 - 31-12-2019
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 roku obrotowym 2019 stosowano zasady wynikające z ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2019 r. poz. 351) z uwzględnieniem szczególnych zasad wyceny zawartych w Rozporządzeniu 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 (Dz. U. z 2017 r. poz. 1911 ze zmianami). Powiatowe Centrum Edukacji Zawodowej w Bytowie stosuje zasady amortyzacji środków trwałych określone Rozporządzeniem 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 (Dz. U. z 2017 r. poz. 1911 ze zmianami). Do umarzenia i amortyzacji stosuje się stawki określone w ustawie z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych (Dz. U. z 2019 r. poz. 865). Do umarzenia i amortyzacji oprogramowań i użytkowania wieczystego stosuje się: "Nie dotyczy".
5.	inne informacje
	"Nie dotyczy"
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	
	1. Grunty grupa 0:	
	wartość brutto na początek roku obrotowego	99.097,56
	zmniejszenia /likwidacja, przekazanie/	- 99.097,56
	wartość netto na koniec roku obrotowego	0,00
	2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej grupa 1-2:	
	wartość brutto na początek roku obrotowego	91.430,00
	zmniejszenia /likwidacja, przekazanie/	- 91.430,00
	wartość brutto na koniec roku obrotowego	0,00
	umorzenia na początek roku obrotowego	28.186,10
	zmniejszenia /likwidacja, przekazanie/	- 29.709,93
	umorzenia bieżącego roku	1.523,83
	umorzenia na koniec roku obrotowego	0,00
	wartość netto na koniec roku obrotowego	0,00
	3. Urządzenia techniczne i maszyny grupa 3-6:	
	wartość brutto na początek roku obrotowego	1.053.425,94
	zwiększenia /nabyte/	45.974,00
	zmniejszenia /likwidacja, przekazanie/	- 57.108,96
	wartość brutto na koniec roku obrotowego	1.042.290,98
	umorzenia na początek roku obrotowego	835.400,31
	zmniejszenia /likwidacja, przekazanie/	- 78.593,37
	umorzenia bieżącego roku	57.276,55
	umorzenia na koniec roku obrotowego	814.083,49
	wartość netto na koniec roku obrotowego	228.207,49
	4. Środki transportu grupa 7:	
	wartość brutto na początek roku obrotowego	64.181,06
	zmniejszenia /likwidacja, przekazanie/	- 960,46
	wartość brutto na koniec roku obrotowego	63.220,60
	umorzenia na początek roku obrotowego	64.181,06
	zmniejszenia /likwidacja, przekazanie/	960,46
	umorzenia bieżącego roku	0,00
	umorzenia na koniec roku obrotowego	63.220,60
	wartość netto na koniec roku obrotowego	0,00
	5. Inne środki trwałe grupa 8:	
	wartość brutto na początek roku obrotowego	348.266,76
	zwiększenia /nabyte/	107.084,16
	zmniejszenia /likwidacja/	- 114.693,18
	wartość brutto na koniec roku obrotowego	340.657,74
	umorzenia na początek roku obrotowego	348.266,76
	umorzenia bieżącego roku	107.084,16
	zmniejszenia /likwidacja/	- 114.693,18
	umorzenia na koniec roku obrotowego	340.657,74
	wartość netto na koniec roku obrotowego	0,00
	6. Wartości niematerialne i prawne:	
	wartość brutto na początek roku obrotowego	3.528,48
	wartość netto na koniec roku obrotowego	3.528,48
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 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	
	"Nie dotyczy"	
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.	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
	Odprawa emerytalna - 16 968 00 zł.
1.16.	inne informacje
	"Nie dotyczy"
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
	"Nie dotyczy"
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	"Nie dotyczy"

GLÓWNY KSIĘGOWY

Halina Solak

(główny księgowy)

2020-02-21

(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
Powiatowego Centrum Edukacji Zawodowej
w Rydułtowie

mgr Piotr Wicher

(kierownik jednostki)