

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		BILANS <i>Projekta</i> jednostki budżetowej lub samorządowego zakładu budżetowego			Adresat	
GMINNY ZESPÓŁ OŚWIATY Publiczne Gimnazjum im. Św. Stanisława Kostki w Jednorozcu, ul. Odrodzenia 14 77-110 Jednorzec, e-mail: gzeas@jednorzec.pl NIP 7611067333, REGON 550447502		sporządzony na dzień ..... 31.12. .... 20 18. r.			Urząd Gminy Jednorzec	
AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	
A. Aktywa trwałe	10 418,34	9 116,10	A. Fundusze	-136 096,97	-87 854,00	
I. Wartości niematerialne i prawne			I. Fundusz jednostki	2 058 729,44	1 448 062,01	
II. Rzeczowe aktywa trwałe	10 418,34	9 116,10	II. Wynik finansowy netto (+, -)	-2 194 826,41	-1 535 916,01	
1. Środki trwałe	10 418,34	9 116,10	1. Zysk netto (+)			
1.1. Grunty			2. Strata netto (-)	-2 194 826,41	-1 535 916,01	
1.1.1. Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom			III. Odpisy z wyniku finansowego (nadwyżka środków obrotowych) (-)			
1.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej			IV. Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek			
1.3. Urządzenia techniczne i maszyny	10 418,34	9 116,10	B. Fundusze placówek			
1.4. Środki transportu			C. Państwowe fundusze celowe			
1.5. Inne środki trwałe			D. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	146 515,31	96 970,10	
2. Środki trwałe w budowie (inwestycje)			I. Zobowiązania długoterminowe			
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)			II. Zobowiązania krótkoterminowe	146 515,31	96 970,10	
III. Należności długoterminowe			1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	4 457,16	4 665,81	
IV. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	2. Zobowiązania wobec budżetów	10 532,00	6 846,00	
1. Akcje i udziały			3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	48 550,87	31 527,89	
2. Inne papiery wartościowe			4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	82 975,28	53 930,40	
3. Inne długoterminowe aktywa finansowe			5. Pozostałe zobowiązania			
V. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek			6. Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)			
			7. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych			

Sprawdzono pod względem formalnym i rachunkowym

25.03.2019

gala

ppcpis

<b>B. Aktywa obrotowe</b>	0,00	0,00	8. Fundusze specjalne	0,00	0,00
<b>I. Zapasy</b>	0,00	0,00	8.1. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych		
1. Materiały			8.2. Inne fundusze		
2. Półprodukty i produkty w toku			<b>III. Rezerwy na zobowiązania</b>		
3. Produkty gotowe			<b>IV. Rozliczenia międzyokresowe</b>		
4. Towary					
<b>II. Należności krótkoterminowe</b>	0,00	0,00			
1. Należności z tytułu dostaw i usług					
2. Należności od budżetów					
3. Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń					
4. Pozostałe należności					
5. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych					
<b>III. Krótkoterminowe aktywa finansowe</b>	0,00	0,00			
1. Środki pieniężne w kasie					
2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych					
3. Środki pieniężne państwowego funduszu celowego					
4. Inne środki pieniężne					
5. Akcje lub udziały					
6. Inne papiery wartościowe					
7. Inne krótkoterminowe aktywa finansowe					
<b>IV. Rozliczenia międzyokresowe</b>					
<b>Suma aktywów</b>	<b>10 418,34</b>	<b>9 116,10</b>	<b>Suma pasywów</b>	<b>10 418,34</b>	<b>9 116,10</b>

**GŁÓWNY KSIĘGOWY**

*Emilia Mordwa*  
mgr Emilia Mordwa

(główny księgowy)

2019 -03- 2 5

(rok, miesiąc, dzień)

**DYREKTOR**  
Gminnego Zespołu Oświaty  
w Jednoróżcu  
(kierownik jednostki)  
*dr Wojciech Łukaszewski*

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej	Zestawienie zmian w funduszu jednostki	Adresat	
GMINNY ZESPÓŁ OŚWIATY Publiczne Gimnazjum im. Św. Stanisława Kostki w Odrodzenia 14 Jednoróżcu, e-mail: gzeas@jednorozec.pl NIP 7611067333, REGON 550447502	sporządzone na dzień ..... 31.12. .... 20 18. r.	URZĄD GMINY w Jednoróżcu Urząd Gminy Jednoróżec 25. 03. 2019 Wpłynęło ..... 16.13 .....	
Numer identyfikacyjny REGON		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
<b>I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)</b>		2 194 471,06	2 058 729,44 ✓
1. Zwiększenia funduszu (z tytułu)		2 225 442,55	1 588 368,32 ✓
1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły			
1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe		2 225 442,55	1 588 368,32 ✓
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)		2 361 184,17	2 199 035,75 ✓
2.1. Strata za rok ubiegły		2 357 473,80	2 194 826,41
2.2. Zrealizowane dochody budżetowe		3 710,37	4 209,34 ✓
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. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)</b>		2 058 729,44	1 448 062,01 ✓
<b>III. Wynik finansowy netto za rok bieżący (+, -)</b>		-2 194 826,41	-1 535 916,01
1. zysk netto (+)			
2. strata netto (-)		2 194 826,41	-1 535 916,01 ✓
3. nadwyżka środków obrotowych			
<b>IV. Fundusz (II+, -III)</b>		-136 096,97	-87 854,00

GLÓWNY KSIĘGOWY

mgr Emilia Mordwa

(główny księgowy)

2019 -03- 25

(rok, miesiąc, dzień)

Sprawdzono pod względem formalnym i rachunkowym

25.03.2019  
data

Drukowanie programem DRUKI.GOFIN Wydawnictwa Podatkowego GOFIN - www.Druki.Gofin.pl

DYREKTOR  
Gminnego Zespołu Oświaty  
w Jednoróżcu  
(kierownik jednostki)

dr Wojciech Łukaszewski



Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej	Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy)	Adresat	
<b>GMINNY ZESPÓŁ OŚWIATY</b> w Jednoróźcu Publiczne Gimnazjum im. Św. Józefa St. Koszki w Jednoróźcu tel. 29 751 70 31, e-mail: gminny.zsp@jednorozec.pl <b>NIP 7611067333, REGON 550447502</b> Numer identyfikacyjny REGON	<b>Chorelita</b> sporządzony na dzień ..... 31.12. .... 20 18. r.	Urząd Gminy Jednoróźec	
	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego	
<b>A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej</b>	V 2 138,44	1 450,23	
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów			
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	V 2 138,44	1 450,23	V
<b>B. Koszty działalności operacyjnej</b>	V 1 98 536,78	1 540 125,35	
I. Amortyzacja	V 1 302,24	1 302,24	
II. Zużycie materiałów i energii	V 103 039,25	65 664,89	
III. Usługi obce	V 27 665,84	26 747,55	
IV. Podatki i opłaty	V 5 568,00	5 568,00	V
V. Wynagrodzenia	V 1 547 476,95	1 119 659,83	V
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	V 607 972,93	254 241,28	
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	V 5 511,57	65 669,30	V
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów			
IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu		1 272,26	
X. Pozostałe obciążenia			
<b>Zysk (strata) z działalności podstawowej (A–B)</b>	-2 196 398,34	-1 538 675,12	
<b>D. Pozostałe przychody operacyjne</b>	0,00	0,00	
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych			
II. Dotacje			
III. Inne przychody operacyjne			
<b>E. Pozostałe koszty operacyjne</b>	0,00	0,00	
I. Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku			
II. Pozostałe koszty operacyjne			
<b>F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D–E)</b>	-2 196 398,34	-1 538 675,12	

Sprawdzono pod względem formalnym i rachunkowym  
 2019.12.31 .....  
 data ..... podpis

<b>G. Przychody finansowe</b>	1 571,93	2 759,11
I. Dywidendy i udziały w zyskach		
II. Odsetki	1 571,93	2 759,11
III. Inne		
<b>H. Koszty finansowe</b>	0,00	0,00
I. Odsetki		
II. Inne		
<b>I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)</b>	-2 194 826,41	-1 535 916,01
<b>J. Podatek dochodowy</b>		
<b>K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>		
<b>L. Zysk (strata) netto (I-J-K)</b>	-2 194 826,41	-1 535 916,01

**GŁÓWNY KSIĘGOWY**

*Emilia Mordwa*  
mgr Emilia Mordwa

(główny księgowy)

2019 -03- 2 5

(rok, miesiąc, dzień)

**DYREKTOR**  
Gminnego Zespołu Oświaty  
w Jednorozcu

*dr Wojciech Kuboszewski*  
dr Wojciech Kuboszewski

(kierownik jednostki)

## INFORMACJA DODATKOWA

**I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:**

**1. nazwę jednostki**

Publiczne Gimnazjum im. Św. Stanisława Kostki w Jednorozcu

**1.2 siedzibę jednostki**

Jednoróżec

**1.3 adres jednostki**

ul. Odrodzenia 13, 06-323 Jednoróżec

**1.4 podstawowy przedmiot działalności jednostki**

Celem pracy Szkoły jest wspieranie wszechstronnego rozwoju uczniów przez spójne realizowanie zadań w zakresie nauczania, wychowania, przeciwdziałania zagrożeniom i opieki.

**2. wskazanie okresu objętego sprawozdaniem**

1 styczeń 2018 – 31 grudzień 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)**

Środki trwałe ujmują się w ewidencji księgowej w przypadku zakupu – wg. wartości początkowej stanowiącej cenę nabycia lub ceny zakupu, jeżeli koszty zakupu nie stanowią istotnej wartości. Jeżeli nie jest możliwe ustalenie ceny nabycia składnika majątku – jego wyceny dokonuje się wg. ceny sprzedaży takiego samego lub podobnego przedmiotu. Środki trwałe otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji właściwego organu mogą być wyceniane w wartości określonej w tej decyzji. W razie nabycia w drodze spadku lub darowizny lub inny nieodpłatny sposób, wartość początkową środka trwałego lub wartości niematerialnej i prawnej stanowi cena sprzedaży takiego samego lub podobnego przedmiotu z dnia nabycia, chyba, że umowa darowizny lub umowa nieodpłatnego przekazania określa wartość. Za cenę rynkową uważa się cenę stosowaną w Gminie Jednoróżec w obrocie składnikami tego samego rodzaju, gatunku z uwzględnieniem ich stanu technicznego i stopnia zużycia.

Na dzień bilansowy środki trwałe wycenia się wg. wartości netto, tj. po uwzględnieniu odpisów umorzeniowych ustalonych na dzień bilansowy.

Pozostałe środki trwałe, są to środki o wartości nie przekraczającej wielkości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych, dla których odpisy umorzeniowe są uznawane za koszt uzyskania przychodu w 100% ich wartości w miesiącu oddania do użytkowania.

Wartości niematerialne i prawne zakupione z własnych środków pokrywanych budżetem umarżane są w 100%, przy cenie nabycia. Zakupione ze środków z inwestycji umorzenia dokonywane z uwzględnieniem utraty tej wartości na skutek zużywania lub upływu czasu zgodnie z przepisami prawa.

Sprawdzono pod względem  
formalnym i rachunkowym

25.03.2018  
data

  
podpis

Odpisów umorzeniowych dokonuje się:

- na koniec roku budżetowego jednorazowo za okres całego roku metodą liniową dla wszystkich środków trwałych;
- od środków trwałych nabywanych w ciągu roku od miesiąca następującego po m-c przyjęcia środka trwałego do używania;
- zakończenie umorzenia następuje z chwilą zrównania odpisów umorzeniowych z ich wartością początkową lub przeznaczenia do likwidacji, sprzedaży, nieodpłatnego przekazania lub stwierdzono niedobór wg. stawek określonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych.

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**

	BO	Zwiększenia z tytułu nabycia (n) / amortyzacji (a)	Zmniejszenia z tytułu zużycia (z)/ przekazanie (p)	BZ
<b>wartość niematerialnych i prawnych umarzanych:</b> a) jednorazowo b) częściowo	-	-	-	-
<b>wartość środków trwałych umarzanych w czasie:</b>	<b>39 102,87</b>	-	-	<b>39 102,87</b>
0. Grunty	-	-	-	-
1. Budynki i lokale	-	-	-	-
2. Obiekty	-	-	-	-



inżynierii lądowej i wodnej				
3. Kotły i maszyny energetyczne	-	-	-	-
4. Maszyny i urządzenia ogólnego zastosowania	-	-	-	-
5. Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	-	-	-	-
6. Urządzenia techniczne	13 022,87	-	-	13 022,87
7. Środki transportu	-	-	-	-
8. Narzędzia i przrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej nie sklasyfikowane	26 080,00	-	-	26 080,00
9. Inwentarz żywy	-	-	-	-
<b>wartość pozostałych środków trwałych umarzanych jednorazowo</b>	<b>197 788,80</b> ✓	<b>4 586,58</b> <b>(n)</b> ✓	-	<b>202 375,38</b> ✓
<b>wartość zbiorów bibliotecznych</b>	<b>89 136,33</b> ✓	-	<b>27 998,20</b> <b>(z)</b> ✓	<b>61 138,13</b> ✓
<b>wartość umorzenia środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych</b>	<b>28 684,53</b> ✓	<b>1 302,24</b> <b>(a)</b> ✓	-	<b>29 986,77</b> ✓
	-	-	-	-

0. Grunty				
1. Budynki i lokale	-	-	-	-
2. Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	-	-	-	-
3. Kotły i maszyny energetyczne	-	-	-	-
4. Maszyny i urządzenia ogólnego zastosowania	-	-	-	-
5. Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	-	-	-	-
6. Urządzenia techniczne	2 604,53	1 302,24	-	3 906,77
7. Środki transportu	-	-	-	-
8. Narzędzia i przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej nie sklasyfikowane	26 080,00	-	-	26 080,00
9. Inwentarz żywy	-	-	-	-
<b>wartość umorzenia pozostałych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz zbiorów bibliotecznych</b>	<b>286 925,13</b> √	<b>4 586,58</b> (n) √	<b>27 998,20</b> (z) √	<b>263 513,51</b> √

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 wieczysto

*Nie dotyczy*

1.5. wartość niemortyzowanych 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. 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**

122 756,98 zł nagrody jubileuszowe; odprawy; badania lekarskie pracownicze; szkolenia pracownicze wraz z dojazdem)

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**

Wartość poniesionych wydatków na rzecz Urzędu Gminy Jednorożec wynosi 5 568,00 zł, w tym podatki i opłaty 5 568,00 zł – wzajemne rozliczenia.

GLÓWNY KSIĘGOWY

  
mgr Emilia Mordwa

.....  
(główny księgowy)

DYREKTOR  
Gminnego Zespołu Oświaty  
w Jednorozcu

  
dr Wojciech Łukaszewski

.....  
2019-03-25  
(rok, miesiąc, dzień)

.....  
(kierownik jednostki)

