

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej GMINNY ZESPÓŁ OŚWIATY Publiczna Szkoła w Jednorozcu Podstawowa Żelazna Rządowa - Parciaki z siedzibą w Parciakach L. 20 754 70 37 - mail: gzas@jednorozec.pl NIP: 7911067533, REGON 550447502	BILANS <i>Provelta</i> jednostki budżetowej lub samorządowego zakładu budżetowego		Adresat URZĄD GMINY w Jednorozcu Urząd Gminy Jednorzec 25.03.2019	
	Numer identyfikacyjny REGON		sporządzony na dzień 31.12. 20 18 r.	

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A. Aktywa trwale	6 293,82	4 417,98	A. Fundusze	-59 792,97	-62 056,88
I. Wartości niematerialne i prawne			I. Fundusz jednostki	900 398,07	1 021 433,31
II. Rzeczowe aktywa trwale	6 293,82	4 417,98	II. Wynik finansowy netto (+, -)	-960 191,04	-1 083 490,19
1. Środki trwale	6 293,82	4 417,98	1. Zysk netto (+)		
1.1. Grunty			2. Strata netto (-)	-960 191,04	-1 083 490,19
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	6 293,82	4 417,98	B. Fundusze placówek		
1.4. Środki transportu			C. Państwowe fundusze celowe		
1.5. Inne środki trwałe			D. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	66 086,79	66 474,86
2. Środki trwałe w budowie (inwestycje)			I. Zobowiązania długoterminowe		
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)			II. Zobowiązania krótkoterminowe	66 086,79	66 474,86
III. Należności długoterminowe			1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług		
IV. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	2. Zobowiązania wobec budżetów	4 831,00	4 930,00
1. Akcje i udziały			3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	22 648,97	22 704,06
2. Inne papiery wartościowe			4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	38 606,82	38 840,80
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
data

[Podpis]
Podpis

B. Aktywa obrotowe	0,00	0,00	8. Fundusze specjalne	0,00	0,00
I. Zapasy	0,00	0,00	8.1. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych		
1. Materiały			8.2. Inne fundusze		
2. Półprodukty i produkty w toku			III. Rezerwy na zobowiązania		
3. Produkty gotowe			IV. Rozliczenia międzyokresowe		
4. Towary					
II. Należności krótkoterminowe	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					
III. Krótkoterminowe aktywa finansowe	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					
IV. Rozliczenia międzyokresowe					
Suma aktywów	6 293,82	4 417,98	Suma pasywów	6 293,82	4 417,98

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Emilia Mordwa

mgr Emilia Mordwa

(główny księgowy)

2019 -03- 2 5

(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
Gminnego Zespołu Oświaty
w Jednorozgu

Wojciech Jankowski
(Kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej	Zestawienie zmian w funduszu jednostki	Adresat	
GMINNY ZESPÓŁ OŚWIATY Publiczna Szkoła Podstawowa Żelazna Rządowa Parciaki siedziba w Parciakach NIP 7611067333, REGON 550447502 Numer identyfikacyjny REGON	Kancelaria sporządzone na dzień 31.12 20 18 r.	URZĄD GMINY w Jednorozcu Urząd Gminy Jednorzec 25.03.2019 Wpłynęło: rej. 1643	
	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego	
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)	✓ 871 487,44	900 398,07	✓
1. Zwiększenia funduszu (z tytułu)	✓ 954 393,53	1 081 910,59	✓
1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły			
1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe	✓ 954 208,16	1 081 910,59	✓
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	185,37		
2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)	✓ 925 482,90	960 875,35	✓
2.1. Strata za rok ubiegły	923 680,00	960 191,04	✓
2.2. Zrealizowane dochody budżetowe	✓ 1 802,90	684,31	✓
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			
II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)	✓ 900 398,07	1 021 433,31	✓
III. Wynik finansowy netto za rok bieżący (+, -)	-960 191,04	-1 083 490,19	
1. zysk netto (+)			
2. strata netto (-)	-960 191,04	-1 083 490,19	
3. nadwyżka środków obrotowych			
IV. Fundusz (II+, -III)	✓ -59 792,97	-62 056,88	

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Emilia Mordwa

(główny księgowy)

2019 -03- 2 5

Sprawdzono pod kątem
formalnym i rachunkowym

30.03.2019

data

podpis

DYREKTOR
Gminnego Zespołu Oświaty

w Jednorozcu
(kierownik jednostki)

dr Wojciech Łukaszewski

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej GMINNY ZESPÓŁ OŚWIATY w Jednorozcu Publiczna Szkoła Podstawowa 4 Żelazna Rządowa Parciaki zec.pl siedzibą w Parciakach 550447502 Numer identyfikacyjny REGON	Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy) <i>Moneta</i> sporządzony na dzień <u>31.12.</u> <u>2018.</u> r.	Adresat Urząd Gminy Jednorzec	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej		✓ 984,95	0,00
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		✓ 984,95	
B. Koszty działalności operacyjnej		✓ 961 993,94	✓ 1 084 174,50
I. Amortyzacja		✓ 1 875,84	✓ 1 875,84
II. Zużycie materiałów i energii		✓ 85 518,81	✓ 95 403,86
III. Usługi obce		✓ 23 205,79	✓ 17 413,73
IV. Podatki i opłaty		✓ 5 568,00	✓ 5 568,00
V. Wynagrodzenia		✓ 633 112,53	✓ 735 988,20
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników		✓ 209 314,65	✓ 181 111,38
VII. Pozostałe koszty rodzajowe		✓ 3 398,32	✓ 45 826,63
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów			
IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu			986,86
X. Pozostałe obciążenia			
C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A–B)		-961 008,99	-1 084 174,50
D. Pozostałe przychody operacyjne		0,00	0,00
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych			
II. Dotacje			
III. Inne przychody operacyjne			
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			
II. Pozostałe koszty operacyjne			
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D–E)		-961 008,99	-1 084 174,50

Sprawdzono pod względem formalnym i rachunkowym

25.03.2019
data

[Podpis]
podpis

G. Przychody finansowe	817,95	684,31
I. Dywidendy i udziały w zyskach		
II. Odsetki	817,95	684,31
III. Inne		
H. Koszty finansowe	0,00	0,00
I. Odsetki		
II. Inne		
I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)	-960 191,04	-1 083 490,19
J. Podatek dochodowy		
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L. Zysk (strata) netto (I-J-K)	-960 191,04	-1 083 490,19

GLÓWNY KSIĘGOWY

Emilia
mgr Emilia Mordwa

.....
(główny księgowy)

2019 -03- 2 5

.....
(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
Gminnego Zespołu Oświaty
w Jednorzeczcu

dr Wojciech Łukaszewski
(kierownik jednostki)

INFORMACJA DODATKOWA

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:

1. adres, ul. Ogrodzenia 14

1.1 nazwę jednostki

Publiczna Szkoła Podstawowa Żelazna Rządowa – Parciaki z siedzibą w Parciakach

1.2 siedzibę jednostki

Parciaki

1.3 adres jednostki

Parciaki 22, 06-323 Jednorozec

1.4 podstawowy przedmiot działalności jednostki

Szkoła realizuje zadania wynikające z przepisów prawa oraz uwzględniające program wychowawczo-profilaktyczny szkoły, oparty o wartości chrześcijańskie, który opracowuje rada rodziców po zasięgnięciu opinii rady pedagogicznej.

2. wskazanie okresu objętego sprawozdaniem

1 stycznia 2018 – 31 grudnia 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 ujmuje 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 Jednorozec 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 umarzone są w 100%, przy cenie nabycia. Zakupione ze środków z inwestycji umorzenia

Sprawdzone pod względem
formalnym i rachunkowym

25.03.2019
data


podpis

dokonywane z uwzględnieniem utraty tej wartości na skutek zużywania lub upływu czasu zgodnie z przepisami prawa.

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
wartość niematerialnych i prawnych umarzanych: a) jednorazowo b) częściowo	501,58 ↓	-	-	501,58 ↓
wartość środków trwałych umarzanych w czasie:	23 251,68 ↓	-	-	23 251,68 ↓
0. Grunty	-	-	-	-
1. Budynki i lokale	-	-	-	-

2. Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	-	-	-	-
3. Kotły i maszyny energetyczne	-	-	-	-
4. Maszyny i urządzenia ogólnego zastosowania	4 493,00	-	-	4 493,00
5. Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	-	-	-	-
6. Urządzenia techniczne	18 758,68	-	-	18 758,68
7. Środki transportu	-	-	-	-
8. Narzędzia i przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej nie sklasyfikowane	-	-	-	-
9. Inwentarz żywy	-	-	-	-
wartość pozostałych środków trwałych umarzanych jednorazowo	327 652,11 v	3 150,01 (n) v	-	330 802,12 v
wartość zbiorów bibliotecznych	17 440,04 j	17 585,10 (n) v	-	35 025,14 v
wartość umorzenia środków trwałych oraz wartości niematerialnych	16 957,86 v	1 875,84 (a) v	-	18 833,70 v

h i prawnych				
0. Grunty	-	-	-	-
1. Budynki i lokale	-	-	-	-
2. Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	-	-	-	-
3. Kotły i maszyny energetyczne	-	-	-	-
4. Maszyny i urządzenia ogólnego zastosowania	4 493,00	-	-	4 493,00
5. Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	-	-	-	-
6. Urządzenia techniczne	12 464,86	1 875,84	-	14 340,70
7. Środki transportu	-	-	-	-
8. Narzędzia i przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej nie sklasyfikowane	-	-	-	-
9. Inwentarz żywy	-	-	-	-
wartość umorzenia pozostałych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz zbiorów bibliotecznych	345 593,73	20 735,11 (n)	-	366 328,84

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 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 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

20 936,50 zł (nagrody jubileuszowe; 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 Jednorozec wynosi 6 097,20 zł, w tym usługi obce 529,20 zł, podatki i opłaty 5 568,00 zł. – wzajemne rozliczenia.

GLÓWNY KSIĘGOWY

Emilia Mordwa
mgr Emilia Mordwa

.....
(główny księgowy)

2019 -03- 2 5

.....
(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
Gminnego Zespołu Oświaty
w Jednorozcu

dr Wojciech Łukaszewski
dr Wojciech Łukaszewski

.....
(kierownik jednostki)

