

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		BILANS		Adresat	
GMINNY ZESPÓŁ OŚWIATY w Jednorozcu Gminny Zespół Oświaty w 14 Jednorozcu tel. 29 73 10 07, e-mail: gzeas@jednorozec.pl NIP 7611067333, REGON 550447502		<i>Konекta</i> jednostki budżetowej lub samorządowego zakładu budżetowego		URZĄD GMINY w Jednorozcu Urząd Gminy Jednorozec 25. 03. 2019	
Numer identyfikacyjny REGON		sporządzony na dzień 31.12. 20 18 r.		Nr rej. 1642	
AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A. Aktywa trwale	0,00	0,00	A. Fundusze	8 319,01	-14 450,36
I. Wartości niematerialne i prawne			I. Fundusz jednostki	676 230,54	680 555,82
II. Rzeczowe aktywa trwale	0,00	0,00	II. Wynik finansowy netto (+, -)	667 911,53	-695 006,18
1. Środki trwale	0,00	0,00	1. Zysk netto (+)		
1.1. Grunty			2. Strata netto (-)	667 911,53	-695 006,18
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			B. Fundusze placówek		
1.4. Środki transportu			C. Państwowe fundusze celowe		
1.5. Inne środki trwale			D. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	756 597,17	1 445 114,71
2. Środki trwale w budowie (inwestycje)			I. Zobowiązania długoterminowe		
3. Zaliczki na środki trwale w budowie (inwestycje)			II. Zobowiązania krótkoterminowe	756 597,17	1 445 114,71
III. Należności długoterminowe			1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	59,80	70,20
IV. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	2. Zobowiązania wobec budżetów	1 027,00	1 065,00
1. Akcje i udziały			3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	4 770,50	4 928,97
2. Inne papiery wartościowe			4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	8 089,08	8 386,19
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	764 916,18	1 430 664,35	8. Fundusze specjalne	742 650,79	1 430 664,35
I. Zapasy	0,00	0,00	8.1. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	742 650,79	1 430 664,35
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	172 789,49	571 107,00			
1. Należności z tytułu dostaw i usług					
2. Należności od budżetów					
3. Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń					
4. Pozostałe należności	172 789,49	571 107,00			
5. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych					
III. Krótkoterminowe aktywa finansowe	592 126,69	859 557,35			
1. Środki pieniężne w kasie					
2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	592 126,69	859 557,35			
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	764 916,18	1 430 664,35	Suma pasywów	764 916,18	1 430 664,35

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Emilia Mordwa
mgr Emilia Mordwa

(główny księgowy)

2019 -03- 2 5

(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
Gminnego Zespołu Oświaty
w Jednorozcu

dr Wojciech Zamiatowski
dr Wojciech Zamiatowski
(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej GMINNY ZESPÓŁ OŚWIATY w Jednorózczu Gminny Zespół Oświatowy w Jednorózczu 14 Jednorózcze 37, e-mail: gzeas@jednorozec.pl NIP 7611067333, REGON 550447502	Zestawienie zmian w funduszu jednostki <i>Skorekta</i>	Adresat URZĄD GMINY w Jednorózczu Urząd Gminy Jednorózec 25.03.2019	
Numer identyfikacyjny REGON	sporządzone na dzień 31.12 20 18. r.		
	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego	
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)	√ 762 297,31	676 230,54	✓
1. Zwiększenia funduszu (z tytułu)	670 904,34	673 601,68	✓
1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły			
1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe	√ 670 904,34	673 601,68	✓
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)	√ 756 971,11	669 276,40	✓
2.1. Strata za rok ubiegły	√ 755 548,32	667 911,53	✓
2.2. Zrealizowane dochody budżetowe	√ 1 422,79	1 364,87	✓
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)	√ 676 230,54	680 555,82	✓
III. Wynik finansowy netto za rok bieżący (+, -)	√ -667 911,53	-695 006,18	✓
1. zysk netto (+)			
2. strata netto (-)	-667 911,53	-695 006,18	
3. nadwyżka środków obrotowych			
IV. Fundusz (II+, -III)	√ 8 319,01	-14 450,36	

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Elle
mgr Elżbieta Włodawa
(główny księgowy)

2019 -03- 25

(rok, miesiąc, dzień)

Sprawdzono pod względem formalnym i rachunkowym

25.03.2019

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

DYREKTOR
Gminnego Zespołu Oświaty
w Jednorózczu
(kierownik jednostki)
dr Wojciech Łukaszowski

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej	Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy)	Adresat	
GMINNY ZESPÓŁ OŚWIATY w Jednorozcu ul. Wolności 14 14-123 Jednorzec, e-mail: gzaas@jednorzec.pl NIP 7611067333, REGON 550447502 Numer identyfikacyjny REGON	sporządzony na dzień 31.12. 20 18. r.	Urząd Gminy Jednorzec	
	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego	
A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej	0,00	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			
B. Koszty działalności operacyjnej	✓ 669 334,32	674 105,66	
I. Amortyzacja			
II. Zużycie materiałów i energii	✓ 14 627,19	22 846,71	✓
III. Usługi obce	✓ 465 877,76	441 885,91	
IV. Podatki i opłaty			
V. Wynagrodzenia	✓ 152 963,18	161 765,46	✓
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	✓ 32 455,30	33 168,78	
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	✓ 3 410,89	4 732,23	
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów			
IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu		9 706,57	✓
X. Pozostałe obciążenia			
Zysk (strata) z działalności podstawowej (A–B)	✓ -669 334,32	-674 105,66	
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	22 265,39	
I. Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku			
II. Pozostałe koszty operacyjne		22 265,39	✓
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D–E)	-669 334,32	-696 371,05	

Sprawdzono pod względem formalnym i rachunkowym
 25.03.2019
 data podpis

G. Przychody finansowe	1 422,79	1 364,87
I. Dywidendy i udziały w zyskach		
II. Odsetki	✓ 1 422,79	1 364,87 ✓
III. Inne		
H. Koszty finansowe	0,00	0,00
I. Odsetki		
II. Inne		
I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)	-667 911,53	-695 006,18
J. Podatek dochodowy		
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L. Zysk (strata) netto (I-J-K)	✓ -667 911,53	-695 006,18 ✓

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Emilia Mordwa
mgr Emilia Mordwa

(główny księgowy)

2019 -03- 25

(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
Gminnego Zespołu Oświaty
w Jednorozżu

dr. Wojciech Łukaszewski
(kierownik jednostki)

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:

1.1 nazwę jednostki

Gminny Zespół Oświaty w Jednorozcu

1.2 siedzibę jednostki

Jednorzec

1.3 adres jednostki

Ul. Odrodzenia 14, 06-323 Jednorzec

1.4 podstawowy przedmiot działalności jednostki

Zespół w ramach swojej działalności ma za zadanie zapewnienie sprawnej obsługi jednostkom obsługiwanych w zakresie wspólnej obsługi administracyjnej, finansowo-księgowej i organizacyjnej dla jednostek budżetowych Gminy Jednorzec.

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 Jednorzec 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

Sprawdzono pod względem
formalnym i rachunkowym
25.03.2019
data
[Podpis]
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	3 975,00 ↓	-	-	3 975,00 ↓
b) częściowo	5 490,00 ↓			5 490,00 ↓
wartość środków trwałych umarzanych w czasie:	6 369,00 ↓	-	-	6 369,00 ↓
0. Grunty	-	-	-	-
1. Budynki i lokale	-	-	-	-

2. Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	-	-	-	-
3. Kotły i maszyny energetyczne	-	-	-	-
4. Maszyny i urządzenia ogólnego zastosowania	6 369,00	-	-	6 369,00
5. Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	-	-	-	-
6. Urządzenia techniczne	-	-	-	-
7. Środki transportu	-	-	-	-
8. Narzędzia i przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej nie sklasyfikowane	-	-	-	-
9. Inwentarz żywy	-	-	-	-
wartość pozostałych środków trwałych umarzanych jednorazowo	27 147,82	1 500,00 (n)	1 500,00 (p)	27 147,82
wartość zbiorów bibliotecznych	-	-	-	-
wartość umorzenia środków trwałych	6 369,00	-	-	6 369,00
0. Grunty	-	-	-	-

1. Budynki i lokale	-	-	-	-
2. Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	-	-	-	-
3. Kotły i maszyny energetyczne	-	-	-	-
4. Maszyny i urządzenia ogólnego zastosowania	6 369,00	-	-	6 369,00
5. Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	-	-	-	-
6. Urządzenia techniczne	-	-	-	-
7. Środki transportu	-	-	-	-
8. Narzędzia i przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej nie sklasyfikowane	-	-	-	-
9. Inwentarz żywy	-	-	-	-
wartość umorzenia wartości niematerialnych i prawnych	5 490,00	-		5 490,00
wartość umorzenia pozostałych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz zbiorów bibliotecznych	31 122,82	1 500,00 (n)	1 500,00 (p)	31 122,82

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 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

10 682,63 zł (odprawa wojskowa; badania lekarskie pracownicze; szkolenia pracownicze wraz z dojazdem; fundusz zdrowotny przyznany emerytom oświaty)

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

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Emilia
mgr Emilia Mordwa

.....
(główny księgowy)

2019 -03- 2 5

.....
(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
Gminnego Zespołu Oświaty
w Jednoróżcu

Wojciech
dr Wojciech Łukaszcwski

.....
(kierownik jednostki)

1. The first part of the document
is a general introduction to the
subject matter.

2. The second part of the document
contains a detailed description of the
methodology used in the study.