

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gminny Zespół Ekonomiczno-Administracyjny Szkół 36-245 Nozdrzec 224, tel. 13 439 80 20 REGON 371092598 NIP 686-14-31-064		BILANS jednostki budżetowej lub samorządowego zakładu budżetowego			Adresat Wójt Gminy Nozdrzec	
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 trwałe	2 729,46	1 596,00	A. Fundusze	-55 664,64	-67 536,72	
I. Wartości niematerialne i prawne			I. Fundusz jednostki	915 998,66	999 444,55	
II. Rzeczowe aktywa trwałe	2 729,46	1 596,00	II. Wynik finansowy netto (+, -)	-971 663,30	-1 066 981,27	
1. Środki trwałe	2 729,46	1 596,00	1. Zysk netto (+)			
1.1. Grunty			2. Strata netto (-)	-971 663,30	-1 066 981,27	
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	335,46	0,00	B. Fundusze placówek			
1.4. Środki transportu		0,00	C. Państwowe fundusze celowe			
1.5. Inne środki trwałe	2 394,00	1 596,00	D. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	1 077 877,84	1 155 394,24	
2. Środki trwałe w budowie (inwestycje)			I. Zobowiązania długoterminowe			
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)			II. Zobowiązania krótkoterminowe	1 077 877,84	1 155 394,24	
III. Należności długoterminowe			1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	876,54		
IV. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	2. Zobowiązania wobec budżetów	5 501,00	6 808,00	
1. Akcje i udziały			3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	28 194,62	33 569,18	
2. Inne papiery wartościowe			4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	23 821,94	28 755,54	
3. Inne długoterminowe aktywa finansowe			5. Pozostałe zobowiązania		280,00	
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			

B. Aktywa obrotowe	1 019 483,74	1 086 261,52	8. Fundusze specjalne	1 019 483,74	1 085 981,52
I. Zapasy	0,00	0,00	8.1. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	1 019 483,74	1 085 981,52
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	681 105,00	738 783,00			
1. Należności z tytułu dostaw i usług					
2. Należności od budżetów					
3. Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń					
4. Pozostałe należności	681 105,00	738 783,00			
5. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych					
III. Krótkoterminowe aktywa finansowe	338 378,74	347 478,52			
1. Środki pieniężne w kasie					
2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	338 378,74	347 478,52			
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	1 022 213,20	1 087 857,52	Suma pasywów	1 022 213,20	1 087 857,52

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Anna Kociuba

(główny księgowy)

2019.03.07

(rok, miesiąc, dzień)

KIEROWNIK

Gminnego Zespołu Ekonomiczno
Administacyjnego Szkół

mgr Urszula Czaja

(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej	Zestawienie zmian w funduszu jednostki	Adresat	
<p>GZEAS Gminny Zespół Ekonomiczno-Administracyjny Szkół 50-245 Nozdrzec 224, tel. 13 439 80 20 REGON 571092598 NIP 686-14-31-064</p> <p>Numer identyfikacyjny REGON</p>	sporządzone na dzień 31.12 20 18. r.	Wójt Gminy Nozdrzec	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)		892 030,95	915 998,66
1. Zwiększenia funduszu (z tytułu)		971 993,05	1 055 236,72
1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły			
1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe		971 993,05	1 055 236,72
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)		948 025,34	971 790,83
2.1. Strata za rok ubiegły		946 012,46	971 663,30
2.2. Zrealizowane dochody budżetowe		2 012,88	127,53
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)		915 998,66	999 444,55
III. Wynik finansowy netto za rok bieżący (+, -)		-971 663,30	-1 066 981,27
1. zysk netto (+)			
2. strata netto (-)		-971 663,30	-1 066 981,27
3. nadwyżka środków obrotowych			
IV. Fundusz (II+, -III)		-55 664,64	-67 536,72

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Alicja Kociuba
.....
(główny księgowy)

2019.03.07
.....
(rok, miesiąc, dzień)

KIEROWNIK
Gminnego Zespołu Ekonomiczno-Administracyjnego Szkół
mgr Ewa Piętyńska-Czaja
.....
(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej GZEAS Numer identyfikacyjny REGON	Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy) sporządzony na dzień 31.12. 20 18. r.	Adresat Wójt Gminy Nozdrzec	
		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		973 676,18	1 067 108,80
I. Amortyzacja		2 279,38	1 133,46
II. Zużycie materiałów i energii		44 661,20	42 386,79
III. Usługi obce		172 174,74	154 261,86
IV. Podatki i opłaty		1 364,00	2 625,40
V. Wynagrodzenia		469 785,23	567 581,06
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników		115 199,76	139 307,02
VII. Pozostałe koszty rodzajowe		168 211,87	159 813,21
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów			
IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu			
X. Pozostałe obciążenia			
C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A–B)		-973 676,18	-1 067 108,80
D. Pozostałe przychody operacyjne		2 012,41	127,00
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych			
II. Dotacje			
III. Inne przychody operacyjne		2 012,41	127,00
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			
II. Pozostałe koszty operacyjne			
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D–E)		-971 663,77	-1 066 981,80

G. Przychody finansowe	0,47	0,53
I. Dywidendy i udziały w zyskach		
II. Odsetki	0,47	0,53
III. Inne		
H. Koszty finansowe	0,00	0,00
I. Odsetki		
II. Inne		
I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)	-971 663,30	-1 066 981,27
J. Podatek dochodowy		
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L. Zysk (strata) netto (I-J-K)	-971 663,30	-1 066 981,27

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Alina Kociuba

(główny księgowy)

2019.03.07

(rok, miesiąc, dzień)

KIEROWNIK
Gminnego Zespołu Ekonomiczno
Administracyjnego Szkół

mgr Urszula Pruszyńska-Czaja

(kierownik jednostki)

Informacja dodatkowa

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowanego, obejmującego w szczególności:

1

1.1 Nazwa jednostki:

Gminny Zespół Ekonomiczno-Administracyjny Szkół w Nozdrzu

1.2 Siedziba jednostki:

36-245 Nozdrzec, Nozdrzec 224

1.3 Adres jednostki:

36-245 Nozdrzec, Nozdrzec 224

1.4 Podstawowy przedmiot działalności jednostki:

Gminny Zespół Ekonomiczno-Administracyjny Szkół w Nozdrzu jest jednostką organizacyjną utworzoną w celu wykonywania wspólnej obsługi administracyjnej, finansowej i organizacyjnej szkół, dla których organem prowadzącym jest Gmina Nozdrzec.

Do zadań GZEAS należy:

- zapewnienie obsługi finansowo-księgowej dla GZEAS oraz jednostek obsługiwanych,
- prowadzenie akt osobowych pracowników GZEAS oraz jednostek obsługiwanych,
- naliczanie wynagrodzeń i ich pochodnych oraz sporządzanie sprawozdań z zakresu zatrudnienia i funduszu płac wszystkich pracowników zatrudnionych w obsługiwanych placówkach.
- prowadzenie spraw związanych z przyznawaniem stypendiów szkolnych dla uczniów,
- prowadzenie spraw związanych z obsługą Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych zgodnie z umową o wspólnej działalności socjalnej,
- koordynacja działań z zakresu BHP

2. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem:

01.01.2018r. - 31.12.2018r

3. Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielnie sprawozdanie finansowe:

Nie dotyczy

4. Omówienie przyjętych zasad (polityk) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji):

Aktywa i pasywa jednostki wycenia się według zasad określonych w ustawie o rachunkowości oraz przepisach szczególnych wydanych na podstawie ustawy o finansach publicznych. Uwzględniając te przepisy, ustala się zasady wyceny aktywów i pasywów oraz zdarzeń podlegających ewidencji na poszczególnych kontach w sposób zdefiniowany poniżej:

1) Wartości niematerialne i prawne:

- pochodzące z zakupu- wg. ceny nabycia lub kosztu wytworzenia, pomniejszony o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe z uwzględnieniem odpisów aktualizujących z tytułu trwałej utraty wartości,
- otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji właściwego organu-według wartości określonej w tej decyzji,
- otrzymane na podstawie darowizny – według wartości wynikającej z umowy darowizny, a w przypadku jej braku, w wartości rynkowej na dzień nabycia. Wartość rynkowa określana jest na podstawie przeciętnych cen stosowanych w obrocie rzeczami tego samego rodzaju i gatunku, z uwzględnieniem ich stanu zużycia.

2) Wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej wyższej od wartości

ustalonej w przepisach o podatku dochodowym dla osób prawnych, tj. o wartości jednostkowej powyżej 10 000,00 zł i okresie używania dłuższym niż rok (z wyjątkiem związanych z pomocami dydaktycznymi), podlegają finansowaniu ze środków majątkowych.

3) Wartości niematerialne i prawne zakupione ze środków na wydatki bieżące,

o wartości jednostkowej niższej od wymienionej w ustawie o podatku dochodowym dla osób prawnych, tj. do 10 000,00 zł, traktuje się jako pozostałe wartości niematerialne i prawne, które umarzone są w 100% w miesiącu przyjęcia do użytkowania

- 4) Odpisów umorzeniowych lub amortyzacyjnych wartości niematerialnych i prawnych jednostka dokonuje – według zasad określonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych,

Rozpoczęcie amortyzacji następuje w następnym miesiącu po przyjęciu do używania, a jej zakończenie – nie później niż z chwilą zrównania wartości odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych z wartością początkową bądź przeznaczenia ich do likwidacji, sprzedaży bądź stwierdzenia niedoboru.

- 5) Wartości niematerialne i prawne nie podlegają ulepszeniu, co oznacza, że nie można zwiększyć ich wartości początkowej. Wszelkie aktualizacje oprogramowania (licencji) będącego wartościami niematerialnymi i prawnymi podlegają odniesieniu bezpośrednio w koszty jednostki.
- 6) Środki trwałe będące w użytkowaniu jednostki dzieli się na:

a) podstawowe środki trwałe – ewidencjonowane na koncie 011 „Środki trwałe”,

b) pozostałe środki trwałe – ewidencjonowane na koncie 013 „Pozostałe środki trwałe”

Środki trwałe podstawowe – to składniki aktywów trwałych zdefiniowane w Art.3 ust. 1 pkt 15 uor, w tym środki trwałe stanowiące własność Skarbu Państwa lub jednostki samorządu terytorialnego, otrzymane w zarząd lub użytkowanie, przeznaczone na potrzeby jednostki. Środki trwałe umarza lub amortyzuje się według zasad wynikających z ustawy o rachunkowości.

Środki trwałe obejmują w szczególności:

- grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu),
- budynki,
- budowle,
- maszyny i urządzenia,
- środki transportu i inne rzeczy.

- 7) Odpisów umorzeniowych lub amortyzacyjnych środków trwałych jednostka dokonuje według:

- stawek amortyzacyjnych określonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych.

- 8) Środki trwałe o wartości przekraczającej 10 000,00 zł umarza się:

- metodą liniową, która polega na równomiernym rozłożeniu odpisów amortyzacyjnych na cały okres amortyzowania środka trwałego. Metodę tę można stosować do wszystkich środków trwałych.

- 9) Środki trwałe wycenia się następująco:

- pochodzące z zakupu – według ceny nabycia lub ceny zakupu,

- w przypadku wytworzenia we własnym zakresie – według kosztu wytworzenia,

- stanowiące niedobory lub nadwyżki ujawnione w trakcie inwentaryzacji odpowiednio według posiadanych dokumentów, z uwzględnieniem zużycia, lub według wartości godziwej, w przypadku braku odpowiednich dokumentów, lub według ceny tych samych lub podobnych środków trwałych (z podobnego okresu zakupu) będących w posiadaniu jednostki

- pochodzące ze spadku lub darowizny – według wartości wynikającej z umowy o przekazaniu składnika aktywów trwałych,

- otrzymane nieodpłatnie od Skarbu Państwa lub jednostki samorządu terytorialnego – w wysokości określonej w decyzji o przekazaniu środka trwałego.

- 10) Pozostałe środki trwałe – to środki o wartości początkowej nieprzekraczającej wielkości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych, tj. o wartości jednostkowej nie przekraczającej 10 000,00 zł dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszt uzyskania w 100% ich wartości w momencie oddania do używania (z wyjątkiem pierwszego wyposażenia w ramach wydatków majątkowych)

Pozostałe środki trwałe to środki o wartości poniżej 10 000,00 zł. Środki te w miesiącu przyjęcia do użytkowania są jednorazowo umarzane.

Środki trwałe niskocenne o charakterze wyposażenia o wartości do 300,00 zł podlegają zaliczeniu w ciężar kosztów w momencie ich zakupu. Są to w szczególności:

- rękawice robocze, wydawane pracownikom przy pracach fizycznych,
- sprzęt gospodarczy do utrzymania czystości pomieszczeń i utrzymania higieny, np. wiadra, szczotki, miski, wycieraczki, ręczniki, ścierki,
- sprzęt typu kuchennego: szklanki, filiżanki, talerze, noże, widelce, obrusy itp
- sprzęt biurowy: dziurkacze, zszywacze, noże do papieru, nożyczki, firany, zasłony, tablice, mapy itp.

11) Stosownie do treści art. 4 ust. 4 Ustawy o Rachunkowości w jednostce nie prowadzi się ewidencji kosztów dotyczących przyszłych okresów sprawozdawczych na koncie 640 - „Rozliczenia międzyokresowe kosztów”. Koszty dotyczące przyszłych okresów sprawozdawczych (np. koszty prenumeraty na przyszły rok itp.) ujmowane są w całości w księgach rachunkowych roku, którym wystawiony został dowód potwierdzający powstanie kosztu, a ich ewidencja prowadzona jest na kontach Zespołu 4.

Faktury dotyczące kosztów ponoszonych na przełomie roku, które nie wywierają ujemnego wpływu na rzetelne i jasne przedstawienie sytuacji majątkowej i finansowej jednostki oraz rzetelny obraz wyniku finansowego zgodnie z art. 4 ust 4 Ustawy o Rachunkowości ujmowane są w księgach jednego okresu sprawozdawczego – tego roku, którego dotyczy większa część kosztów. Zasada ta stosowana jest w sposób ciągły.

5. Inne informacje:

Nie dotyczy

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:

- 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

Lp.	Nazwa grupy składników aktywów trwałych	Wartość początkowa (brutto) stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia wartości początkowej			Razem zwiększenia (4+5+6)	Zmniejszenia wartości początkowej			Razem zmniejszenia (8+9+10)	Wartość początkowa (brutto) stan na koniec roku obrotowego (3+7-11)
			nabycie	aktualizacja	przemieszczenia wewnętrzne		zbycie	aktualizacja	przemieszczenia wewnętrzne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
I.	Wartości niematerialne i prawne	7 872,50									7 872,50
II.	Rzeczowe aktywa trwałe (III+IV+V)	324 575,89	4 889,09			4 889,09					329 464,98
III.	Środki trwałe w tym: (1+2+3+4+5)	324 575,89	4 889,09			4 889,09					329 464,98
I.	Grunty										
1.1	Grunty stanowiące własność, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom										
2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej										
3.	Urządzenia techniczne i maszyny	12 187,58									12 187,58
4.	Środki transportu	274 500,00									274 500,00
5.	Inne środki trwałe	37 888,31	4 889,09			4 889,09					42 777,40
IV.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)										

1.2 Aktualna wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość bilansowa stan na koniec roku obrotowego	Aktualna wartość rynkowa
1.	Środki trwałe w tym:		Nie dotyczy
1.1	Dobra kultury		

1.3 Kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych

Lp.	Wyszczególnienie aktywów trwałych	Stan odpisów aktualizujących na początek roku obrotowego	Zwiększenia	zmniejszenia	Stan odpisów aktualizujących na koniec roku obrotowego (3+4-5)
1	2	3	4	5	6
1	Wartości niematerialne i prawne				Nie dotyczy
2	Środki trwałe				
3	Środki trwałe w budowie (inwestycje)				
4	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)				
5	Długoterminowe aktywa finansowe				
5.1	Akcje i udziały				
5.2	Papiery wartościowe długoterminowe				
5.3	Inne długoterminowe aktywa finansowe				

1.4 Wartość gruntów użytkowych wieczyste

Grunty użytkowane wieczyste	Stan na koniec roku obrotowego
Powierzchnia (m ²)	Nie dotyczy
Wartość (w zł)	

1.5 Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym umów leasingu

Lp.	Nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym umów leasingu	
	Wyszczególnienie	Wartość wg stanu na koniec roku obrotowego
1	Grunty, w tym z tytułu umów dzierżawy	Nie dotyczy
2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej, w tym z tytułu umów leasingu	
3	Urządzenia techniczne i maszyny, w tym z tytułu umów leasingu	
4	Środki transportu, w tym z tytułu umów leasingu	
5	Inne środki trwałe, w tym z tytułu umów leasingu	
6	Razem środki trwałe (1+2+3+4+5)	

1.6 Liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów

Lp.	Wyszczególnienie posiadanych papierów wartościowych	Stan na koniec roku obrotowego	
		Łączna liczba	Wartość wykazana w bilansie

1	Akcje		Nie dotyczy
2	Udziały		
3	Dłużne papiery wartościowe		
4	Inne papiery wartościowe		
5	Razem papiery wartościowe (1+2+3+4+5)		

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)

Lp.	Grupa należności (wg pozycji wyszczególnionych w bilansie) objęta odpisem aktualizacyjnym	Odpis aktualizacyjny należności				
		Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na koniec roku obrotowego (3+4-5-6)
1	2	3	4	5	6	7
1						Nie dotyczy
Razem						

1.8 Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym

Lp.	Wyszczególnienie rezerw według celu ich utworzenia	Rezerwy				
		Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na koniec roku obrotowego (3+4-5-6)
1	2	3	4	5	6	7
1						Nie dotyczy
Razem						

1.9 Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota zobowiązań długoterminowych z okresem spłaty pozostałym od dnia bilansowego		
		Powyżej 1 roku do 3 lat	Powyżej 3 do 5 lat	Powyżej 5 lat
1	Kredyty i pożyczki			Nie dotyczy
2	Emisja obligacji			
3	Inne zobowiązania finansowe			
4	Pozostałe zobowiązania długoterminowe			
Razem				

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

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota zobowiązań wg stanu na koniec roku obrotowego
1	Umowy leasingu kwalifikowane przez jednostkę, zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing finansowy	Nie dotyczy
2	Umowy leasingu kwalifikowane przez jednostkę, zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing zwrotny	

1.11 Łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń.

Lp.	Wyszczególnienie zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki	Stan na koniec roku obrotowego		Forma i charakter zabezpieczenia
		Kwota zobowiązania	Kwota zabezpieczenia	
				Nie dotyczy
Razem				

1.12 Łączną kwotę zobowiązań warunkowych, w tym również udzielone przez jednostki gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń

Lp.	Wyszczególnienie zobowiązań warunkowych	Stan na koniec obrotowego		Forma i charakter zabezpieczenia
		Kwota zobowiązania warunkowego	Kwota zabezpieczenia	
				Nie dotyczy
Razem				

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

Lp.	Wyszczególnienie czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych	Kwota wg stanu na koniec roku obrotowego
1	Razem czynne rozliczenia międzyokresowe w tym:	Nie dotyczy
1. ...		
2	Razem bierne rozliczenia międzyokresowe w tym:	
2. ...		

1.14 Łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota wg stanu na koniec roku obrotowego
1	Otrzymane przez jednostkę gwarancje niewykazane w bilansie	Nie dotyczy
2	Otrzymane przez jednostkę poręczenia niewykazane w bilansie	
	Razem	

1.15 Kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota wypłacona w roku obrotowym
1	Nagrody jubileuszowe	19 449,38
2	Odprawy emerytalne i rentowe	0
3	Ekwiwalent za urlop	796,32
	Razem	20 245,70

1.16 Inne informacja

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na koniec roku obrotowego
1	Środki zgromadzone na rachunku VAT	Nie dotyczy
2	Inne należności	
3		
	Razem	

2.

2.1 Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów

Lp.	Wyszczególnienie rodzaju zapasów (według pozycji bilansu)	Wysokości odpisów aktualizujących wg stanu na koniec roku obrotowego
1		Nie dotyczy
2		
3		

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

Lp.	Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie	
	Wyszczególnienie	Kwota w roku obrotowym
1	Odsetki	Nie dotyczy
2	Różnice kursowe	
	Razem	

2.3 Kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajne wartości lub które wystąpiły incydentalnie

Lp.	Wyszczególnienie poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajne wartości lub które wystąpiły incydentalnie	Charakter	Kwota w roku obrotowym
1	Ogółem przychody o nadzwyczajnej wartości w tym:		Nie dotyczy
2	Ogółem przychody które wystąpiły incydentalnie w tym:		
3	Ogółem koszty o nadzwyczajnej wartości w tym:		
4	Ogółem koszty które wystąpiły incydentalnie w tym:		

2.4. Informacje o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazanych w sprawozdaniu z wykonania dochodów budżetowych

Nie dotyczy

2.5 Inne informacje

3. Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogły w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki

GLÓWNY KSIĘGOWY

mgr Anna Kociuba

.....
(główny księgowy)

07.03.2019r.

(rok, miesiąc, dzień)

KIEROWNIK
Głównego Zespołu Ekonomiczno-
Administracyjnego Szkół
[Podpis]

ul. Urszula Pruszyńska-Czaja

.....
(kierownik jednostki)

