

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gminny Zespół Ekonomiczno Administracyjny Szkół ul. Szkolna 1, 05-340 Kobjiel Numer identyfikacyjny REGON 710365427	<b>BILANS</b> <b>jednostki budżetowej i samorządowego zakładu</b> <b>budżetowego sporządzony</b> <b>na dzień 31 grudnia 2018 r.</b>	ADRESAT URZĄD GMINY KOŁBIEL wysłać bez pisma przewodniego
--	--	---

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASywa	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
<b>A. Aktywa trwałe</b>	-	-	<b>A. Fundusz</b>	- 16 171,17	- 20 333,73
<b>I. Wartości niematerialne i prawne</b>	-	-	<b>I. Fundusz jednostki</b>	866 593,42	960 808,39
<b>II. Rzeczowe aktywa trwałe</b>	-	-	<b>II. Wynik finansowy netto</b>	- 882 764,59	- 981 142,12
<b>1. Środki trwałe</b>	-	-	1. Zysk netto (+)		
1.1. Grunty			2. Strata netto (-)	- 882 764,59	- 981 142,12
1.1.1. grunty stanowiące własność jst przekazane w użytkowanie innym podmiotom.			<b>III. Odpisy z wyniku finansowego (-)</b>		
1.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej			<b>IV. Fundusz mienia zlikwidowanych</b>		
1.3. Urządzenia techniczne i maszyny			<b>B. Fundusz placówek</b>	-	-
1.4. Środki transportu			<b>C. Państwowe fundusze celowe</b>		
1.5. Inne środki trwałe			<b>D. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>	16 171,17	20 333,73
<b>2. Środki trwałe w budowie (inwestycje)</b>			<b>I. Zobowiązania długoterminowe</b>		
<b>3. Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)</b>			<b>II. Zobowiązania krótkoterminowe</b>	16 171,17	20 333,73
<b>III. Należności długoterminowe</b>			1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług		
<b>IV. Długoterminowe aktywa finansowe</b>	-	-	2. Zobowiązania wobec budżetów		
1. Akcje i udziały			3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	2 648,71	3 333,41
2. Inne papiery wartościowe długoterminowe			4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	13 522,46	17 000,32
3. Inne długoterminowe aktywa finansowe			5. Pozostałe zobowiązania		
<b>V. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek</b>			6. Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)		
<b>B. Aktywa obrotowe</b>	-	-	7. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	-	-
<b>I. Zapasy</b>	-	-	8. Fundusze specjalne		
1. Materiały			8.1 Zakładowy fundusz świadczeń socjalnych		
2. Półprodukty i produkty w toku			8.2 Inne fundusze	-	-
3. Produkty gotowe			<b>III Rezerwy na zobowiązania</b>		
4. Towary			<b>IV. Inne rozliczenia międzyokresowe</b>		
<b>II. Należności krótkoterminowe</b>	-	-			
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>	-	-			
1. Środki pieniężne w kasie					
2. Środki pieniężne na rach. bankowych					
3. Środki pieniężne państwowego fund. celowego					
4. Inne środki pieniężne					
5. Akcje lub udziały					
6. Inne papiery wartościowe					
7. Inne krótkoterminowe aktywa finansowe					
<b>V. Rozliczenia międzyokresowe</b>					
<b>C. Inne aktywa</b>	-	-			
<b>Suma aktywów</b>	0,00	0,00	<b>Suma pasywów</b>	0,00	0,00

Główny Księgowy  
 mgr Ewa Krypska  
 (główny księgowy)

21.03.2019

(rok, miesiąc, dzień)


DYREKTOR  
 Gminnego Zespołu Ekonomiczno-Adm. Szkół  
 mgr Bożena Wilczek  
 (kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gminny Zespół Ekonomiczno Administracyjny Szkół ul. Szkolna 1, 05-340 Kolbiel	<b>Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy)</b>	ADRESAT Urząd Gminy Kolbiel
Regon 710365427	<b>sporządzony na dzień 31.12.2018 r.</b>	wysłać bez pisma przewodniego

	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
<b>A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej</b>	2 511,85	1 682,91
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	2 511,85	1 682,91
<b>B. Koszty działalności operacyjnej</b>	885 338,91	982 974,51
I. Amortyzacja		
II. Zużycie materiałów i energii	49 215,46	31 720,92
III. Usługi obce	570 837,18	599 282,16
IV. Podatki i opłaty	3 470,60	
V. Wynagrodzenia	204 403,41	242 265,91
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	38 161,21	45 406,91
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	19 251,05	64 298,61
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu		
X. Pozostałe obciążenia		
<b>C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A – B)</b>	-882 827,06	-981 291,60
<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>	-882 827,06	-981 291,60
<b>G. Przychody finansowe</b>	62,47	149,48
I. Dywidendy i udziały w zyskach		
II. Odsetki	62,47	149,48
III. Inne		
<b>H. Koszty finansowe</b>	0,00	0,00
I. Odsetki		
II. Inne		
<b>I. Zysk (strata) brutto (F + G – H)</b>	-882 764,59	-981 142,12
<b>J. Podatek dochodowy</b>	0,00	0,00
<b>K. Zysk (strata) brutto (I ± J)</b>	-882 764,59	-981 142,12
<b>M. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>		
<b>N. Zysk (strata) netto (K – L – M)</b>	-882 764,59	-981 142,12

*Główny Księgowy*  
  
.....  
mgr Ewa Kryska  
(główny księgowy)

20.03.2018  
(rok, miesiąc, dzień)

**DYREKTOR**  
Gminnego Zespołu Ekonomiczno-Adm. Szkół  
  
mgr Bożena Witek  
(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gminny Zespół Ekonomiczno Administracyjny Szkół ul. Szkolna 1, 05-340 Kołbiel Numer identyfikacyjny REGON 710365427	<b>Zestawienie zmian w funduszu jednostki</b>	ADRESAT URZĄD GMINY W KOŁBIELI
	<b>sporządzone na dzień 31 grudnia 2018 r.</b>	wysłać bez pisma przewodniego

	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
<b>I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)</b>	864 884,29	866 593,42
1. Zwiększenia funduszu (z tytułu)	884 014,10	978 811,95
1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły		
1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe	884 014,10	978 811,95
1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich		
1.4. Środki na inwestycje		
1.5. Aktualizacja środków trwałych		
1.6. Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne		
1.7. Aktywa przyjęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek		
1.8. Aktywa otrzymane w ramach centralnego zaopatrzenia		
1.9. Pozostałe odpisy w wyniku finansowego za rok bieżący		
1.10. Inne zwiększenia		
2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)	882 304,97	884 596,98
2.1. Strata za rok ubiegły	879 730,65	882 764,59
2.2. Zrealizowane dochody budżetowe	2 574,32	1 832,39
2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły		
2.4. Dotacje i środki na inwestycje		
2.5. Aktualizacja wyceny środków trwałych		
2.6. Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialne i prawne.		
2.7. Pasywa przyjęte 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>	866 593,42	960 808,39
<b>III. Wynik finansowy netto za rok bieżący (+, -)</b>	- 882 764,59	- 981 142,12
a) zysk netto		
b) strata netto	- 882 764,59	- 981 142,12
c) nadwyżka środków obrotowych	-	-
<b>V. Fundusz (II+, -III)</b>	- 16 171,17	- 20 333,73

Główny Księgowy  
*mgr Edyta Zrypska*

(główny księgowy)

21.03.2019

(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR  
Gminnego Zespołu Ekonomiczno-Adm. Szkół  
*mgr Bożena Wilczek*

(kierownik jednostki)

INFORMACJA DODATKOWA

<b>I.</b>	<b>Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:</b>
<b>1.</b>	
<b>1.1</b>	<b>Nazwę jednostki</b>
	GMINNY ZESPÓŁ EKONOMICZNO ADMINISTRACYJNY SZKÓŁ
<b>1.2</b>	<b>Siedzibę jednostki</b>
	ul. Szkolna 1, 05-340 Kołbiel
<b>1.3</b>	<b>Adres jednostki</b>
	ul. Szkolna 1, 05-340 Kołbiel
<b>1.4</b>	<b>Podstawowy przedmiot działalności jednostki</b>
	Usługi administracyjne
<b>2.</b>	<b>Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem</b>
	Roczne sprawozdanie finansowe za rok 2018
<b>3.</b>	<b>Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne</b>
	Sprawozdanie zawiera dane Gminnego Zespołu Ekonomiczno Administracyjnego
<b>4.</b>	<b>Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)</b>
	<p>Przyjęte zasady rachunkowości są zgodne z w ustawą o rachunkowości z uwzględnieniem przepisów rozporządzenia w sprawie 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.</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. Środki trwałe, oraz wartości niematerialne i prawne nabyte z własnych środków wprowadza się do ewidencji w cenach nabycia, zaś otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji właściwego organu lub PT w wartości określonej w tych dokumentach, otrzymane na podstawie darowizny w wartości rynkowej na dzień nabycia. Umarza się stopniowo zgodnie z zasadami określonymi w art. 16 ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych. W jednostkach przyjęto metodę liniową.</li> <li>2. Jednorazowo przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania, umarza się środki, oraz wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej nie wyższej niż 10 000,00 zł, dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszt uzyskania przychodu w 100% ich wartości w momencie oddania do używania. Jednostka umarza i amortyzuje wartości niematerialne i prawne jednorazowo za okres całego roku.</li> <li>3. Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne wykazuje się w bilansie w wartości netto, tj. po pomniejszeniu o wartość umorzenia obliczonego za cały okres od początku używania.</li> <li>4. Pozostałe środki trwałe ujmuje się w ewidencji ilościowo – wartościowej i umarza się w 100 % w miesiącu przyjęcia do użytkowania.</li> <li>5. Jednostka przyjmuje w zasadach wyceny aktywów i pasywów uproszczenia w opłacanych z góry składkach, prenumeratach, abonamentach, ubezpieczeniach majątkowych i innych nie podlegają one rozliczeniom w czasie za pośrednictwem rozliczeń międzyokresowych kosztów ze względu na nieistotny wpływ na sytuację finansową oraz na rzetelne i jasne przedstawienie sytuacji majątkowej i finansowej jednostki i wyniku finansowego. Wydatki te księguje się w koszty miesiąca, w którym zostały poniesione.</li> <li>6. Środki żywnościowe ewidencjonuje się w cenach zakupu.</li> <li>7. Należności długoterminowe obejmują należności, których termin spłaty przypada w okresie dłuższym niż rok od dnia bilansowego. wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty, tj. łącznie z należnymi odsetkami, pomniejszone o ewentualne odpisy aktualizujące ich wartość.</li> <li>8. Zobowiązania długoterminowe to te, których termin zapłaty przypada na okres 12 miesięcy od dnia bilansowego.</li> <li>9. Należności krótkoterminowe są to należności z tytułu dostaw i usług oraz całość lub część należności z innych tytułów niezaliczonych do aktywów finansowych, a które stają się wymagalne w ciągu 12 miesięcy od dnia bilansowego.</li> <li>10. Zobowiązania krótkoterminowe to te, których termin zapłaty przypada w ciągu 12 miesięcy następujących po dniu bilansowym. zobowiązania wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty. Odsetki od zobowiązań ujmuje się w momencie ich zapłaty lub pod datą ostatniego dnia kwartału w wysokości odsetek należnych na koniec tego kwartału.</li> </ol>

5.	<b>Inne informacje</b>
	Wyłączenia wzajemne nie występują
II.	<b>Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:</b>
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
	<b><u>Majątek trwały - wartość brutto</u></b>
	<u>Wartości niematerialne i prawne</u> Stan na początek roku BO - Stan na koniec roku BZ - 8 845,00 zł.
	<b><u>Amortyzacja</u></b>
	<u>Wartości niematerialne i prawne</u> Stan na początek roku BO - 8 845,00 zł. Umorzenie za rok - 0,00 zł. Stan na koniec roku BZ - 8 845,00 zł.
	<b><u>Wartość netto majątku trwałego</u></b>
	<u>Wartości niematerialne i prawne</u> Stan na początek roku BO - 0,00 zł. Stan na koniec roku BZ - 0,00 zł.
	<b><u>Pozostałe środki trwale – wartość brutto – umorzenie</u></b>
	Stan na koniec roku BZ - 30 931,29 zł. Umorzenie - 30 931,29 zł.
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 zachodzą przesłanki dokonania odpisów aktualizacyjnych
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 zachodziły przesłanki dokonania odpisów aktualizacyjnych.
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
	Jednostki korzystają z uproszczenia zawartego w art. 4 ust. 4 ustawy o rachunkowości, kwoty rozliczeń nie są istotne i nie dokonywane są międzyokresowe rozliczenia kosztów.
1.14.	Łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	Nie dotyczy
1.15.	Kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	Świadczenia pracownicze: 1. Odprawy emerytalne - 0,00 zł. 2. Nagrody jubileuszowe - 2 996,10 zł. 3. Świadczenia urlopowe - 0,00 zł. 4. Szkolenie - 34 693,43 zł. 5. ZFŚS - 0,00 zł. 6. Badania pracowników - 210,00 zł. 7. Zapomoga zdrowotna 4 404,00 zł. 42 303,53 zł.
1.16.	Inne informacje
2.	
2.1.	Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	Nie zachodziły przesłanki dokonania odpisów aktualizujących.
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

	Przychody i koszty opiewające na istotne kwoty nie wystąpiły w jednostkach.
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
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	Nie wystąpiły

*Główny Księgowy*

.....  
*(główny księgowy)*

21-03-2019

.....  
 (rok, miesiąc, dzień)

.....  
 (kierownik jednostki)