

| | | |
|--|---|---|
| Nazwa : adres jednostki sprawozdawczej Zespół Szkół w Turbi Sandomierska 45,37-415 Zaleszany | BILANS jednostki budżetowej i samorządowego zakładu budżetowego sporządzony na dzień 31.12.2018 r. | Adresat: WÓJT GMINY ZALESZANY |
| Numer identyfikacyjny REGON 380770858 | | Wysłać bez pisma przewodniego |

| AKTYWA | Stan na początek roku | Stan na koniec roku | PASYWA | Stan na początek roku | Stan na koniec roku |
|---|-----------------------|---------------------|---|-----------------------|---------------------|
| A. - Aktywa trwałe | 0,00 | 1 821 291,51 | A. - Fundusze | 0,00 | 1 637 328,63 |
| I. - Wartości niematerialne i prawne | 0,00 | 0,00 | I. - Fundusz jednostki | 0,00 | 4 084 892,11 |
| II. - Rzeczowe aktywa trwałe | 0,00 | 1 821 291,51 | II. - Wynik finansowy netto (+,-) | 0,00 | -2 447 563,48 |
| 1 - Środki trwałe | 0,00 | 1 821 291,51 | 1. - Zysk netto (+) | 0,00 | 0,00 |
| 1.1. - Grunty | 0,00 | 0,00 | 2. - Strata netto (-) | 0,00 | -2 447 563,48 |
| 1.1.1 - Grunty stanowiące własność jednostki... | 0,00 | 0,00 | III. - Odpisy z wyniku finansowego (nadwyżka... | 0,00 | 0,00 |
| 1.2. - Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej | 0,00 | 1 805 542,51 | IV. - Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek | 0,00 | 0,00 |
| 1.3. - Urządzenia techniczne i maszyny | 0,00 | 15 749,00 | B. - Fundusze placówek | 0,00 | 0,00 |
| 1.4. - Środki transportu | 0,00 | 0,00 | C. - Państwowe fundusze celowe | 0,00 | 0,00 |
| 1.5. - Inne środki trwałe | 0,00 | 0,00 | D. - Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania | 0,00 | 183 962,88 |
| 2. - Środki trwałe w budowie (inwestycje) | 0,00 | 0,00 | I. - Zobowiązania długoterminowe | 0,00 | 0,00 |
| 3. - Zaliczki na środki trwałe w budowie... | 0,00 | 0,00 | II. - Zobowiązania krótkoterminowe | 0,00 | 183 962,88 |
| III. - Należności długoterminowe | 0,00 | 0,00 | 1. - Zobowiązania z tytułu dostaw i usług | 0,00 | 0,00 |
| IV. - Długoterminowe aktywa finansowe | 0,00 | 0,00 | 2. - Zobowiązania wobec budżetów | 0,00 | 13 630,00 |
| 1. - Akcje i udziały | 0,00 | 0,00 | 3. - Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i | 0,00 | 62 926,13 |
| 2. - Inne papiery wartościowe | 0,00 | 0,00 | 4. - Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń | 0,00 | 107 406,75 |
| 3. - Inne długoterminowe aktywa finansowe | 0,00 | 0,00 | 5. - Pozostałe zobowiązania | 0,00 | 0,00 |
| V. - Wartość mienia zlikwidowanych jednostek | 0,00 | 0,00 | 6. - Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie... | 0,00 | 0,00 |
| B. - Aktywa obrotowe | 0,00 | 0,00 | 7. - Rozliczenia z tytułu środków na wydatki... | 0,00 | 0,00 |
| I. - Zapasy | 0,00 | 0,00 | 8. - Fundusze specjalne | 0,00 | 0,00 |
| 1. - Materiały | 0,00 | 0,00 | 8.1. - Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych | 0,00 | 0,00 |
| 2. - Półprodukty i produkty w toku | 0,00 | 0,00 | 8.2. - Inne fundusze | 0,00 | 0,00 |
| 3. - Produkty gotowe | 0,00 | 0,00 | III. - Rezerwy na zobowiązania | 0,00 | 0,00 |
| 4. - Towary | 0,00 | 0,00 | IV. - Rozliczenia międzyokresowe | 0,00 | 0,00 |
| II. - Należności krótkoterminowe | 0,00 | 0,00 | | | |
| 1. - Należności z tytułu dostaw i usług | 0,00 | 0,00 | | | |
| 2. - Należności od budżetów | 0,00 | 0,00 | | | |
| 3. - Należności z tytułu ubezpieczeń i innych... | 0,00 | 0,00 | | | |
| 4. - Pozostałe należności | 0,00 | 0,00 | | | |
| 5. - Rozliczenia z tytułu środków na wydatki... | 0,00 | 0,00 | | | |
| III. - Krótkoterminowe aktywa finansowe | 0,00 | 0,00 | | | |
| 1. - Środki pieniężne w kasie | 0,00 | 0,00 | | | |
| 2. - Środki pieniężne na rachunkach bankowych | 0,00 | 0,00 | | | |
| 3. - Środki pieniężne państwowego funduszu... | 0,00 | 0,00 | | | |
| 4. - Inne środki pieniężne | 0,00 | 0,00 | | | |
| 5. - Akcje lub udziały | 0,00 | 0,00 | | | |
| 6. - Inne papiery wartościowe | 0,00 | 0,00 | | | |
| 7. - Inne krótkoterminowe aktywa finansowe | 0,00 | 0,00 | | | |
| IV. - Rozliczenia międzyokresowe | 0,00 | 0,00 | | | |
| Suma aktywów | 0,00 | 1 821 291,51 | Suma pasywów | 0,00 | 1 821 291,51 |

Główny Księgowy
GZOSiP w Zaleszanych

M. Madej
mgr *Malgorzata Madej*
Główny księgowy

2019.03.18

rok, miesiąc, dzień

DYREKTOR
Gminnego Zespołu Obsługi
Szkoł i Przedszkoli

M. Nowak
Kierownik jednostki

| | | |
|--|--|---------------------------------|
| Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Zespół Szkół w Turbi Sandomierska 45,37-415 Zaleszany | Zestawienie zmian w funduszu jednostki sporządzone na dzień 31.12.2018 r. | Adresat WÓJT GMINY ZALESZANY |
| Numer identyfikacyjny REGON 380770858 | | wysłać bez pisma przewodniego |

| | Stan na koniec roku poprzedniego | Stan na koniec roku bieżącego |
|---|-------------------------------------|----------------------------------|
| I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO) | 0,00 | 3 916 086,72 |
| 1. Zwiększenia funduszu (z tytułu) | 0,00 | 2 386 489,17 |
| 1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły | 0,00 | 0,00 |
| 1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe | 0,00 | 2 386 489,17 |
| 1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich | 0,00 | 0,00 |
| 1.4. Środki na inwestycje | 0,00 | 0,00 |
| 1.5. Aktualizacja wyceny środków trwałych | 0,00 | 0,00 |
| 1.6. Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne | 0,00 | 0,00 |
| 1.7. Aktywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek | 0,00 | 0,00 |
| 1.8. Aktywa otrzymane w ramach centralnego zaopatrzenia | 0,00 | 0,00 |
| 1.9. Pozostałe odpisy z wyniku finansowego za rok bieżący | 0,00 | 0,00 |
| 1.10. Inne zwiększenia | 0,00 | 0,00 |
| 2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu) | 0,00 | 2 217 683,78 |
| 2.1. Strata za rok ubiegły | 0,00 | 2 175 338,02 |
| 2.2. Zrealizowane dochody budżetowe | 0,00 | 42 345,76 |
| 2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły | 0,00 | 0,00 |
| 2.4. Dotacje i środki na inwestycje | 0,00 | 0,00 |
| 2.5. Aktualizacja środków trwałych | 0,00 | 0,00 |
| 2.6. Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych | 0,00 | 0,00 |
| 2.7. Pasywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek | 0,00 | 0,00 |
| 2.8. Aktywa przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia | 0,00 | 0,00 |
| 2.9. Inne zmniejszenia | 0,00 | 0,00 |
| II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ) | 0,00 | 4 084 892,11 |
| III. Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-) | 0,00 | -2 447 563,48 |
| 1. Zysk netto (+) | 0,00 | 0,00 |
| 2. Strata netto (-) | 0,00 | -2 447 563,48 |
| 3. Nadwyżka środków obrotowych | 0,00 | 0,00 |
| IV. Fundusz (II+,-III) | 0,00 | 1 637 328,63 |

Główny Księgowy
GZOSiP w Zaleszanych

M. Madej
mgr Małgorzata Madej

(główny księgowy)

2019.03.18

(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
Gminnego Zespołu Obsługi
Szkoł i Przedszkoli

J. Nowak
mgr J. Nowak

(kierownik jednostki)

| | | |
|--|--|---------------------------------|
| Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Zespół Szkół w Turbi Sandomierska 45,37-415 Zaleszany | Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy) sporządzony na dzień 31.12.2018 r. | Adresat WÓJT GMINY ZALESZANY |
| Numer identyfikacyjny REGON 380770858 | | wysłać bez pisma przewodniego |

| | Stan na koniec roku poprzedniego | Stan na koniec roku bieżącego |
|---|----------------------------------|-------------------------------|
| A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej | 0,00 | 1 182,76 |
| I. Przychody netto ze sprzedaży produktów | 0,00 | 0,00 |
| II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna) | 0,00 | 0,00 |
| III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki | 0,00 | 0,00 |
| IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów | 0,00 | 0,00 |
| V. Dotacje na finansowanie działalności podstawowej | 0,00 | 0,00 |
| VI. Przychody z tytułu dochodów budżetowych | 0,00 | 1 182,76 |
| B. Koszty działalności operacyjnej | 0,00 | 2 489 909,24 |
| I. Amortyzacja | 0,00 | 90 671,50 |
| II. Zużycie materiałów i energii | 0,00 | 163 923,22 |
| III. Usługi obce | 0,00 | 84 706,42 |
| IV. Podatki i opłaty | 0,00 | 4 672,00 |
| V. Wynagrodzenia | 0,00 | 1 654 013,87 |
| VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników | 0,00 | 487 444,74 |
| VII. Pozostałe koszty rodzajowe | 0,00 | 4 477,49 |
| VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów | 0,00 | 0,00 |
| IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu | 0,00 | 0,00 |
| X. Pozostałe obciążenia | 0,00 | 0,00 |
| C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A-B) | 0,00 | -2 488 726,48 |
| D. Pozostałe przychody operacyjne | 0,00 | 14 784,00 |
| I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych | 0,00 | 0,00 |
| II. Dotacje | 0,00 | 0,00 |
| III. Inne przychody operacyjne | 0,00 | 14 784,00 |
| 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 | 0,00 | 0,00 |
| II. Pozostałe koszty operacyjne | 0,00 | 0,00 |
| F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E) | 0,00 | -2 473 942,48 |
| G. Przychody finansowe | 0,00 | 26 379,00 |
| I. Dywidendy i udziały w zyskach | 0,00 | 0,00 |
| II. Odsetki | 0,00 | 0,00 |
| III. Inne | 0,00 | 26 379,00 |
| H. Koszty finansowe | 0,00 | 0,00 |
| I. Odsetki | 0,00 | 0,00 |
| II. Inne | 0,00 | 0,00 |
| I. Zysk (strata) brutto (F+G-H) | 0,00 | -2 447 563,48 |
| J. Podatek dochodowy | 0,00 | 0,00 |
| K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku | | |

| | Stan na koniec roku poprzedniego | Stan na koniec roku bieżącego |
|--------------------------------|----------------------------------|-------------------------------|
| (zwiększenia straty) | 0,00 | 0,00 |
| L. Zysk (strata) netto (I-J-K) | 0,00 | -2 447 563,48 |

Główny Księgowy
GZOSiP w Zaleszanych

M. Madej
mgr Małgorzata Madej

(główny księgowy)

2019.03.18

(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
Gminnego Zespołu Obsługi
Szkoł i Przedszkoli
mgr Jan Nowak

(kierownik jednostki)

Zestawienie obrotów i sald

Dane pobrano z dziennika za okres od 01.01.2018 do 31.12.2018

Dziennik wiodący ZS_TURBIA

Tylko pozycje niezerowe

Jednostka PSP_TURBIA
Fundusz Wszystkie fundusze
Zadanie Wszystkie zadania

| Konto | Bilans otwarcia | | Stan na początku okresu | | Obroty okresu | | Obroty na koniec okresu narastająco | | Suma sald analityk | | |
|-------|-----------------|------------|-------------------------|------------|---------------|--------------|-------------------------------------|--------------|--------------------|--------------|------------|
| | Debet | Kredyt | Debet | Kredyt | Debet | Kredyt | Debet | Kredyt | Saldo | Debet | Kredyt |
| 011 | 2 397 633,83 | 0,00 | 2 397 633,83 | 0,00 | 2 397 633,83 | 2 397 633,83 | 4 795 267,66 | 2 397 633,83 | 2 397 633,83 | 2 397 633,83 | 0,00 |
| 013 | 462 330,10 | 0,00 | 462 330,10 | 0,00 | 33 515,89 | 0,00 | 495 845,99 | 0,00 | 495 845,99 | 495 845,99 | 0,00 |
| 014 | 69 252,29 | 0,00 | 69 252,29 | 0,00 | 15 219,13 | 0,00 | 84 471,42 | 0,00 | 84 471,42 | 84 471,42 | 0,00 |
| 020 | 1 337,37 | 0,00 | 1 337,37 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1 337,37 | 0,00 | 1 337,37 | 1 337,37 | 0,00 |
| 071 | 0,00 | 485 670,82 | 0,00 | 485 670,82 | 485 670,82 | 576 342,32 | 485 670,82 | 1 062 013,14 | - 576 342,32 | 0,00 | 576 342,32 |
| 072 | 0,00 | 532 919,76 | 0,00 | 532 919,76 | 266 548,83 | 315 283,85 | 266 548,83 | 848 203,61 | - 581 654,78 | 0,00 | 581 654,78 |
| 101 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 6 961,31 | 6 961,31 | 6 961,31 | 6 961,31 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 130 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 2 520 309,80 | 2 520 309,80 | 2 520 309,80 | 2 520 309,80 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 221 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1 454,80 | 1 454,80 | 1 454,80 | 1 454,80 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 222 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 42 345,76 | 42 345,76 | 42 345,76 | 42 345,76 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 223 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 2 477 692,00 | 2 477 692,00 | 2 477 692,00 | 2 477 692,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 225 | 0,00 | 12 418,00 | 0,00 | 12 418,00 | 147 551,04 | 148 763,04 | 147 551,04 | 161 181,04 | -13 630,00 | 0,00 | 13 630,00 |
| 225 | 0,00 | 12 418,00 | 0,00 | 12 418,00 | 147 551,04 | 148 763,04 | 147 551,04 | 161 181,04 | -13 630,00 | 0,00 | 13 630,00 |
| 225 | 0,00 | 12 418,00 | 0,00 | 12 418,00 | 147 551,04 | 148 763,04 | 147 551,04 | 161 181,04 | -13 630,00 | 0,00 | 13 630,00 |
| 229 | 0,00 | 38 939,95 | 0,00 | 38 939,95 | 485 136,72 | 509 122,90 | 485 136,72 | 548 062,85 | -62 926,13 | 0,00 | 62 926,13 |
| 231 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1 777 302,77 | 1 884 709,52 | 1 777 302,77 | 1 884 709,52 | - 107 406,75 | 0,00 | 107 406,75 |
| 240 | 0,00 | 119 856,36 | 0,00 | 119 856,36 | 1 587 172,05 | 1 467 315,69 | 1 587 172,05 | 1 587 172,05 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 400 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 90 671,50 | 90 671,50 | 90 671,50 | 90 671,50 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 401 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 165 893,12 | 165 893,12 | 165 893,12 | 165 893,12 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 402 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 84 706,42 | 84 706,42 | 84 706,42 | 84 706,42 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 403 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 4 672,00 | 4 672,00 | 4 672,00 | 4 672,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 404 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1 737 172,85 | 1 737 172,85 | 1 737 172,85 | 1 737 172,85 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 405 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 504 050,64 | 504 050,64 | 504 050,64 | 504 050,64 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 409 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 4 477,49 | 4 477,49 | 4 477,49 | 4 477,49 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

Zestawienie obrotów i sald

Dane pobrano z dziennika i bufora za okres od 01.01.2018 do 31.12.2018

Dziennik wiodący ZS_TURBIA

Tylko pozycje niezerowe

Jednostka PSP_TURBIA
Fundusz Wszystkie fundusze
Zadanie Wszystkie zadania

| Konto | Bilans otwarcia | | Stan na początku okresu | | Obroty okresu | | Obroty na koniec okresu narastająco | | Suma sald analityk | | |
|--------|-----------------|--------------|-------------------------|--------------|---------------|---------------|-------------------------------------|---------------|--------------------|--------------|--------------|
| | Debet | Kredyt | Debet | Kredyt | Debet | Kredyt | Debet | Kredyt | Saldo | Debet | Kredyt |
| 720 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1 182,76 | 1 182,76 | 1 182,76 | 1 182,76 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 750 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 26 379,00 | 26 379,00 | 26 379,00 | 26 379,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 760 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 14 784,00 | 14 784,00 | 14 784,00 | 14 784,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 800 | 0,00 | 3 916 086,72 | 0,00 | 3 916 086,72 | 4 129 646,79 | 4 298 452,18 | 4 129 646,79 | 8 214 538,90 | -4 084 892,11 | 0,00 | 4 084 892,11 |
| 860 | 2 175 338,02 | 0,00 | 2 175 338,02 | 0,00 | 2 489 909,24 | 2 217 683,78 | 4 665 247,26 | 2 217 683,78 | 2 447 563,48 | 2 447 563,48 | 0,00 |
| RAZEM: | 5 105 891,61 | 5 105 891,61 | 5 105 891,61 | 5 105 891,61 | 21 498 060,56 | 21 498 060,56 | 26 603 952,17 | 26 603 952,17 | 0,00 | 5 426 852,09 | 5 426 852,09 |

Główny Księgowy
CZOSIP w Zaleszanych
W. Puch
mgr Małgorzata Madalej

DYREKTOR
Gminnego Zespołu Obsługi
 Szkół i Przedszkoli
mgr. Jan Nowak

INFORMACJA DODATKOWA

| | |
|-----|--|
| I. | Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności: |
| 1. | Sprawozdanie finansowe Zespołu Szkół w Turbi z siedzibą Turbi, ul. Sandomierska 45, zostało sporządzone zgodnie z ustawą z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (Dz.U. z 2018 p o z . 3 9 5 z późn. z m .) z uwzględnieniem zasad określonych w rozporządzeniu Ministra Finansów z dnia 13 września 2017 r. w sprawie rachunkowości oraz 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 (Dz. U. z 2017 poz. 1911 z późn. zm.). |
| 1.1 | nazwę jednostki |
| | Zespół Szkół w Turbi |
| 1.2 | siedzibę jednostki |
| | ul. Sandomierska 45, Turbia , 37-415 Zaleszany |
| 1.3 | adres jednostki |
| | ul. Sandomierska 45 , Turbia , 37-415 Zaleszany |
| 1.4 | podstawowy przedmiot działalności jednostki |
| | działalność dydaktyczna, wychowawcza i opiekuńcza na poziomie szkoły podstawowej i przedszkola |
| 2. | wskazanie okresu objętego sprawozdaniem |
| | 01.01.2018 r. – 31.12.2018 r. |
| 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) |
| | <p>Stosowane zasady wyceny aktywów i pasywów</p> <p>Wartości niematerialne i prawne Za wartości niematerialne i prawne uznaje się nabyte, zaliczane do aktywów trwałych, prawa majątkowe nadające się do gospodarczego wykorzystania, o przewidywanym okresie ekonomicznej użyteczności dłuższym niż rok, przeznaczone do używania na potrzeby jednostki o wartości powyżej 10 000,00 zł. W szczególności są to licencje na oprogramowanie oraz prawa autorskie do zdjęć i materiałów autorskich wykorzystywanych w działalności jednostki.</p> <p>Wartości niematerialne i prawne nabyte z własnych środków wprowadza się do ewidencji w cenie nabycia, zaś otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji właściwego organu w wartości określonej w tej decyzji, a otrzymane na podstawie darowizny w wartości rynkowej na dzień nabycia.</p> <p>Na dzień bilansowy wartości niematerialne i prawne wyceniane są według cen nabycia (lub kosztów wytworzenia) pomniejszonych o dotychczasowe umorzenie.</p> <p>Wartości niematerialne i prawne o wartości powyżej 10 000,00 zł. umarza się na podstawie aktualnego planu amortyzacji według zasad określonych w ustawie o rachunkowości i wg stawek amortyzacyjnych wynikających z ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych.</p> <p>. Umorzenie ujmowane jest na koncie 071” Umorzenie środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych” i obciąża konto 400 „, Amortyzacja” Wartości niematerialne i prawne o wartości do 10 000,00 zł a także będące pomocami dydaktycznymi traktuje się jako pozostałe wartości niematerialne i prawne, które umarzone są w 100% w miesiącu przyjęcia do używania a umorzenie to ujmowane jest na koncie 072” Umorzenie pozostałych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz zbiorów bibliotecznych w korespondencji z kontem 401 „, Zużycie materiałów i energii”. Nie rzadziej niż na dzień bilansowy dokonuje się inwentaryzacji posiadanych wartości niematerialnych i prawnych w drodze weryfikacji.</p> |

| | |
|------|--|
| | <p>Środki trwałe, pozostałe środki trwałe</p> <p>Za środki trwałe uznaje się składniki majątkowe o przewidywanym okresie ekonomicznej użyteczności dłuższym niż rok, kompletne, zdatne do użytku i przeznaczone na potrzeby jednostki o wartości przekraczającej 10 000,00 zł.</p> <p>Na dzień bilansowy środki trwałe wyceniane są według cen nabycia, kosztów wytworzenia lub w wysokości określonej w decyzji o nieodpłatnym przyjęciu pomniejszone o dotychczasowe umorzenie. Amortyzację rozpoczyna się od miesiąca przyjęcia do użytkowania i umarza się na podstawie aktualnego planu amortyzacji według zasad określonych w ustawie o rachunkowości i wg stawek amortyzacyjnych wynikających z ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych. Umorzenie ujmowane jest na koncie 071 „Umorzenie środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych” i obciąża na koniec roku konto 400 „ Amortyzacja”.</p> <p>Środki trwałe o wartości powyżej 10 000,00 ewidencjonuje się na koncie 011.</p> <p>Środki trwałe pochodzące z zakupu wycenia się wg ceny nabycia lub ceny zakupu, jeśli koszty zakupu nie stanowią istotnej wartości. Środki trwałe otrzymane w darowiźnie wycenia się według wartości godziwej z dnia otrzymania lub w niższej wartości określonej w umowie o przekazaniu. Środki trwałe ujawnione w trakcie inwentaryzacji wycenia się według posiadanych dokumentów z uwzględnieniem zużycia, a przy ich braku według wartości godziwej. Środki trwałe otrzymane w sposób nieodpłatny od jednostki samorządu terytorialnego wycenia się w wysokości określonej w decyzji o przekazaniu.</p> <p>Pozostałe środki trwałe o wartości poniżej 10 000,00 ewidencjonuje się na koncie 013 i umarza się je w 100% w momencie oddania do użytkowania a umorzenie to ujmowane jest na koncie 072” Umorzenie pozostałych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz zbiorów bibliotecznych” w korespondencji z kontem 401 „ Zużycie materiałów i energii”.</p> <p>Składniki majątku określone jako drobny sprzęt (kwietniki, kwiaty, wazon, doniczki, wieszaki, kosze, firany, zastony, karnisze, lampy, żyrandole, naczynia itp.) nie podlegają ewidencji na kontach majątkowych i są spisywane w koszty w momencie ich zakupu.</p> <p>Pozostałe środki trwałe – zbiory biblioteczne ewidencjonuje się na koncie 014” Zbiory biblioteczne” i umarza się je w 100% w momencie oddania do użytkowania a umorzenie jest ujmowane na koncie 072” Umorzenie pozostałych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz zbiorów bibliotecznych” w korespondencji z kontem 401 „ Zużycie materiałów i energii”.</p> <p>Zbiory biblioteczne wycenia się w cenie zakupu. Zbiory ujawnione, darowane wycenia się według wartości szacunkowej ustalonej komisyjnie i zatwierdzonej przez pracownika biblioteki. Rozchody wycenia się w wartości ewidencyjnej.</p> |
| 5. | inne informacje |
| | Brak danych |
| 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 – podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia |
| | Tabele załącznik nr 1, 2 i 3 |
| 1.2. | aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami |
| | Brak danych |
| 1.3. | kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych |
| | Brak danych |
| 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. | łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń |
| | Nie dotyczy |
| 1.12. | łącną 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 |
| | Brak |
| 1.14. | łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie |
| | Brak |
| 1.15. | kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze |
| | Tabela załącznik nr 4 |
| 1.16. | inne informacje |
| | Brak |
| 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 |

| | |
|------|---|
| | Brak |
| 2.3. | kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie |
| | Brak |
| 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 |
| | Brak |
| 3. | Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki |
| | Brak |

Główny Księgowy
 GZOSiP w Zaleszanych

 (Główny Księgowy) Madej

29.03.2019
 (rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
 Gminnego Zespołu Obsługi
Szkół i Przedszkoli.....
 mgr Jan Nowak
 (kierownik jednostki)

Załącznik Nr 1 ZS Turbia

Tabela dla środków trwałych z podziałem na grupy rodzajowe środków trwałych z uwzględnieniem stanu początkowego z dalszym podziałem na zmiany stanu w ciągu roku obrotowego z tytułu zwiększenia i zmniejszenia stanu oraz z dalszym podziałem na przyczyny ich powstania z następujących tytułów: aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego

| Lp. | Specyfikacja | Stan na początek roku | Zwiększenia | | | | Zmniejszenia | | | | Stan na koniec roku |
|--------|--|-----------------------|--------------|---------|----------------------------|------|--------------|---------|----------------------------|------|---------------------|
| | | | aktualizacja | nabycie | przemieszczenie wewnętrzne | inne | aktualizacja | rozchód | przemieszczenie wewnętrzne | Inne | |
| 1. | Środki trwałe | | | | | | | | | | |
| .1. | Grunty | | | | | | | | | | |
| | Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom | | | | | | | | | | |
| 1.1.1. | | | | | 2.324.921,43 | | | | | | 2.324.921,43 |
| 1.2. | Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej | 0,00 | | | | | | | | | |
| 1.3. | Urządzenia techniczne i maszyny | 0,00 | | | 72.712,40 | | | | | | 72.712,40 |
| 1.4. | Środki transport. | | | | | | | | | | |
| 1.5. | Inne środki trwałe | 0,00 | | | 540.182,89 | | | | | | 580.317,41 |
| | SUMA | 0,00 | | | 40.134,52 | | | | | | 2.977.951,24 |
| | | | | | 2.937.816,72 | | | | | | |

Główny Księgowy

CZOSIP w Zaleszanych

Główny Księgowy Ewa Madaj

29.03.2019 r.

Data

DYREKTOR

Gminnego Zespołu Obsługi

Szkoł i Przedszkoli

Kierownik jednostki

Załącznik nr 2 ZS Turbia

| Lp. | Specyfikacja | Stan na początek roku | Zwiększenia | | | | Zmniejszenia | | | Stan na koniec roku | |
|-----|---------------------------------|-----------------------|--------------|---------|----------------------------|------|--------------|---------|----------------------------|---------------------|----------|
| | | | aktualizacja | nabycie | przemieszczenie wewnętrzne | inne | aktualizacja | rozchód | przemieszczenie wewnętrzne | | Inne |
| 1. | Wartości niematerialne i prawne | 0,00 | | | 1.337,37 | | | | | | 1.337,37 |
| | SUMA | 0,00 | | | 1.337,37 | | | | | | 1.337,37 |

Główny Księgowy
 GZOSIP w Zaleszanych
 Główny księgowy W. Mędy
 mgr. Magdalena Madaj

29.03.2019 r.

 Data

DYREKTOR

 Kierownik Jednostki
 mgr. Jan Nowak

Załącznik nr 3 ZS Turbia

Tabela dla umorzenia środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych z podziałem na zmiany stanu w ciągu roku obrotowego z tytułu zwiększenia i zmniejszenia stanu oraz z dalszym podziałem na przyczyny ich powstania z następujących tytułów: aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego

| Lp. | Specyfikacja umorzenia | Stan na początek roku | Zwiększenia | | | | Zmniejszenia | | | | Stan na koniec roku |
|------|---|-----------------------|--------------|--------------------|----------------------------|------|--------------|---------|----------------------------|--------------|---------------------|
| | | | aktualizacja | umorzenie za okres | przemieszczenie wewnętrzne | inne | aktualizacja | rozchód | przemieszczenie wewnętrzne | Inne | |
| 1. | Umorzenie środków trwałych | | | | | | | | | | |
| 1.1. | Umorzenie gruntów | | | | | | | | | | |
| | Umorzenie budynków, lokali i obiektów inżynierii lądowej i wodnej | 0,00 | 58.123,00 | 461.255,92 | | | | | | 519.378,92 | |
| 1.2. | Umorzenie urządzeń technicznych i maszyn | 0,00 | 32.548,50 | 24.414,90 | | | | | | 56.963,40 | |
| 1.3. | Umorzenie środków transportu | | | | | | | | | | |
| 1.4. | Umorzenie innych środków trwałych | 0,00 | 40.134,52 | 540.182,89 | | | | | | 580.317,41 | |
| 1.5. | Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych | 0,00 | | 1.337,37 | | | | | | 1.337,37 | |
| 2. | SUMA | 0,00 | 130.806,02 | 1.027.191,08 | | | | | | 1.157.997,10 | |

Główny Księgowy

GOSPODARSTWO W Zaleszanych

..... M. Hubi

Główny księgowy: Zdzisław Madej

29.03.2019 r.

Data

DIREKTOR

Gminnego Zespołu

..... Szkół i Przedszkoli

Kierownik Jednostki

Załącznik nr 4 – Zespół Szkół w Turbi

Tabela dla wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

| Wyszczególnienie | Kwota wypłaconych świadczeń pracowniczych w zł i gr |
|---------------------------------|--|
| a) odprawy emerytalne i rentowe | |
| b) nagrody jubileuszowe | 17.375,07 |
| c) świadczenia urlopowe | |
| d) inne | |
| SUMA | 17.375,07 |

Główny Księgowy
CZOSIP w Zaleszanych
J. Pabł
mgr Malgorzata Mudej
.....
Główny księgowy

29.03.2019 r.
.....
Data

DYREKTOR
Gminnego Zespołu Obsługi
Szkoł i Przedszkoli
Jan Nowak
Kierownik jednostki