

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej	BILANS				Adresat	
ZESPÓŁ SZKÓŁ W BRZEZINACH 250648026	jednostki budżetowej lub samorządowego zakładu budżetowego				WÓJT GMINY BRZEZINY	
Numer identyfikacyjny REGON	sporządzony na dzień 31 GRUDNIA 20 18. r.				data wpływu 29.03.2019	
AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	
A. Aktywa trwale	3 250 664,35	482 770,81	A. Fundusze	2 951 620,59	174 324,89	
I. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I. Fundusz jednostki	6 919 479,10	5 350 934,62	
II. Rzeczowe aktywa trwale	3 250 664,35	482 770,81	II. Wynik finansowy netto (+, -)	-3 967 858,51	-5 176 609,73	
1. Środki trwale	3 250 664,35	482 770,81	1. Zysk netto (+)	0,00	0,00	
1.1. Grunty	73 133,44	385,65	2. Strata netto (-)	-3 967 858,51	-5 176 609,73	
1.1.1. Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	0,00	III. Odpisy z wyniku finansowego (nadwyżka środków obrotowych) (-)	0,00	0,00	
1.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	3 154 985,32	464 329,16	IV. Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	
1.3. Urządzenia techniczne i maszyny	22 545,59	18 056,00	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 trwale	0,00	0,00	D. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	1 381 001,68	1 407 358,17	
2. Środki trwale w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	I. Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00	
3. Zaliczki na środki trwale w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	II. Zobowiązania krótkoterminowe	1 381 001,68	1 407 358,17	
III. Należności długoterminowe	0,00	0,00	1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	17 571,96	10 717,34	
IV. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	2. Zobowiązania wobec budżetów	51,57	0,00	
1. Akcje i udziały	0,00	0,00	3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	48 957,44	49 186,64	
2. Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	257 787,74	263 838,97	
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 wykonania umów)	0,00	0,00	
			7. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00	

B. Aktywa obrotowe	1 081 957,92	1 098 912,25	8. Fundusze specjalne	1 056 632,97	1 083 615,22
I. Zapasy	24 274,66	13 595,00	8.1. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	1 056 632,97	1 083 615,22
1. Materiały	24 274,66	13 595,00	8.2. Inne fundusze	0,00	0,00
2. Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	III. Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
3. Produkty gotowe	0,00	0,00	IV. Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
4. Towary	0,00	0,00			
II. Należności krótkoterminowe	854 357,29	918 201,03			
1. Należności z tytułu dostaw i usług	1 050,29	1 702,03			
2. Należności od budżetów	0,00	0,00			
3. Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00			
4. Pozostałe należności	853 307,00	916 499,00			
5. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
III. Krótkoterminowe aktywa finansowe	203 325,97	167 116,22			
1. Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	203 325,97	167 116,22			
3. Środki pieniężne państwowego funduszu celowego	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	4 332 622,27	1 581 683,06	Suma pasywów	4 332 622,27	1 581 683,06

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Aldona Witoń
(główny księgowy)

2019.03.29

(rok, miesiąc, dzień)

KIEROWNIK
ZESPOŁU EKONOMICZNO-ADMINISTRACYJNEGO SZKOŁ
w Brzeźnach
mgr Agnieszka Jankowska
(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej	Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy)	Adresat	
ZESPÓŁ SZKÓŁ W BRZEZINACH 250648026	<div style="border: 1px solid red; padding: 5px; text-align: center;"> WYDZIAŁ OŚWIATY URZĄD GMINY BRZEZINY Referat Organizacyjny data wpływu: 29.03.2019 nr z rejestru sprawozdań wpływających 1204/2019 sporządzony na dzień 31. GRUDNIA 2018 r. </div>	WÓJT GMINY BRZEZINY	
..... Numer identyfikacyjny REGON	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej	7 683,00	4 521,00	
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	7 683,00	4 521,00	
B. Koszty działalności operacyjnej	3 993 674,44	5 193 568,00	
I. Amortyzacja	54 858,93	101 105,26	
II. Zużycie materiałów i energii	310 141,20	384 247,29	
III. Usługi obce	110 056,72	81 918,51	
IV. Podatki i opłaty	6 238,00	6 283,00	
V. Wynagrodzenia	2 642 027,07	3 457 688,21	
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	852 046,94	1 129 290,07	
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	7 641,58	14 435,66	
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00	
IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu	10 664,00	18 600,00	
X. Pozostałe obciążenia	0,00	0,00	
C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A–B)	-3 985 991,44	-5 189 047,00	
D. Pozostałe przychody operacyjne	17 254,15	18 696,96	
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	
II. Dotacje	0,00	0,00	
III. Inne przychody operacyjne	17 254,15	18 696,96	
E. Pozostałe koszty operacyjne	0,00	7 000,00	
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	7 000,00	
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D–E)	-3 968 737,29	-5 177 350,04	

G. Przychody finansowe	878,78	740,31
I. Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
II. Odsetki	878,78	740,31
III. Inne	0,00	0,00
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)	-3 967 858,51	-5 176 609,73
J. Podatek dochodowy	0,00	0,00
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
L. Zysk (strata) netto (I-J-K)	-3 967 858,51	-5 176 609,73

GŁÓWNY KSIĘGOWY

A. Witań
mgr Aldona Witań

(główny księgowy)

2019.03.29

(rok, miesiąc, dzień)

KIEROWNIK
GOSPODU EKONOMICZNO-ADMINISTRACYJNEGO SZKÓŁ
w Brzeżanach
A. Jakubowska
mgr Agnieszka Jakubowska
(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej	Zestawienie zmian w funduszu jednostki URZĄD GMINY BRZEZINY Referat Organizacyjny data wpływu: 29.03.2019 nr z rejestru protokół wpływających 1204/2019 liczba załączników sporządzone na dzień 31 GRUDNIA 20 18 r.	Adresat WÓJT GMINY BRZEZINY	
ZESPÓŁ SZKÓŁ W BRZEZINACH 250648026 Numer identyfikacyjny REGON	Stan na koniec roku poprzedniego		Stan na koniec roku bieżącego
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)	3 303 852,06	6 919 479,10	
1. Zwiększenia funduszu (z tytułu)	6 696 655,95	5 089 357,27	
1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły	0,00	0,00	
1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe	3 865 761,54	5 089 357,27	
1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich	0,00	0,00	
1.4. Środki na inwestycje	57 000,00	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	2 773 894,41	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)	3 081 028,91	6 657 901,75	
2.1. Strata za rok ubiegły	2 995 498,05	3 967 858,51	
2.2. Zrealizowane dochody budżetowe	28 530,86	23 254,96	
2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły	0,00	0,00	
2.4. Dotacje i środki na inwestycje	57 000,00	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	2 666 788,28	
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)	6 919 479,10	5 350 934,62	
III. Wynik finansowy netto za rok bieżący (+, -)	-3 967 858,51	-5 176 609,73	
1. zysk netto (+)	0,00	0,00	
2. strata netto (-)	-3 967 858,51	-5 176 609,73	
3. nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00	
IV. Fundusz (II+, -III)	2 951 620,59	174 324,89	

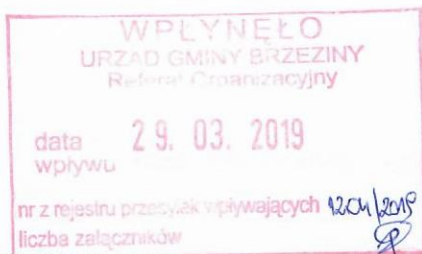
GŁÓWNY KSIĘGOWY

.....
mgr Aldona Witoń
(główny księgowy)

2019.03.29

(rok, miesiąc, dzień)

KIEROWNIK
ZESPÓŁU EKONOMICZNO-ADMINISTRACYJNEGO SZKÓŁ
w Brzezinach
.....
mgr Katarzyna Wądzowska
(kierownik jednostki)



INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki <i>Zespół Szkół w Brzezinach</i>
1.2	siedzibę jednostki <i>Brzeziny</i>
1.3	adres jednostki <i>ul. Wrocławska 17, 62-874 Brzeziny</i>
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki <i>Działalność edukacyjna w zakresie przedszkoli i szkolnictwa podstawowego z oddziałami gimnazjalnymi</i>
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem <i>01.01.2018 – 31.12.2018</i>
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne <i>Sprawozdanie finansowe jednostkowe</i>
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji) <i>Zasady prezentuje załącznik nr 3 do Informacji dodatkowej</i>
5.	inne informacje <i>Brak danych</i>
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 <i>Dane prezentuje tabela nr 1 i tabela nr 2 w załączniku nr 1 do Informacji dodatkowej (zgodnie z Zarządzeniem Nr Or.0050.60.2018 Wójta Gminy Brzeziny z dnia 31 grudnia 2018 roku)</i>
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami <i>Brak danych</i>
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych <i>Brak danych</i>
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczysto <i>Brak danych</i>
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 <i>99.848,10</i>

1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	<i>Brak danych</i>
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)
	<i>Brak danych</i>
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	<i>Brak danych</i>
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
	<i>Brak danych</i>
b)	powyżej 3 do 5 lat
	<i>Brak danych</i>
c)	powyżej 5 lat
	<i>Brak danych</i>
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
	<i>Brak danych</i>
1.11.	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	<i>Brak danych</i>
1.12.	łącznie 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
	<i>Brak danych</i>
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
	<i>Brak danych</i>
1.14.	łącznie kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	<i>Brak danych</i>
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	<i>Dane prezentuje tabela nr 14 w załączniku nr 2 do Informacji dodatkowej (zgodnie z Zarządzeniem Nr Or.0050.60.2018 Wójta Gminy Brzeziny z dnia 31 grudnia 2018 roku)</i>
1.16.	inne informacje
	<i>Brak danych</i>
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	<i>Brak danych</i>
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

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

GŁÓWNY KSIĘGOWY

AWiD
mgr Aldona Witoń

(główny księgowy)

2019.03.29
(rok, miesiąc, dzień)

KIEROWNIK
ZESPOŁU EKONOMICZNO-ADMINISTRACYJNOGO SZKÓŁ
w Brzeżkach
AWiD
mgr Agnieszka Jakubowska
(kierownik jednostki)

Tabela 1. Zmiany stanu wartości początkowej wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych

Lp.	Wyszególnienie	Wartość początkowa – stan na początek okresu	Zwiększenia				Zmniejszenia				Wartość początkowa – stan na koniec okresu
			nabycie	przemieszczenie	aktualizacja	razem zwiększenia	zbycie	likwidacja	inne	razem zmniejszenia	
1.1	Licencje na użytkowanie programów komputerowych	36 614,64	1 655,00	1 838,00	0,00	3 493,00	0,00	4 404,61	5 535,00	9 939,61	30 168,03
1.2	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I.	Razem wartości niematerialne i prawne	36 614,64	1 655,00	1 838,00	0,00	3 493,00	0,00	4 404,61	5 535,00	9 939,61	30 168,03
2.1	Grunty	73 133,44	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	72 747,79	385,65
2.1.1	Grunty stanowiące własność jest, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	5 804 002,69	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 234 615,18	0,00	4 234 615,18	1 569 387,51
2.3	Urządzenia techniczne i maszyny	190 183,96	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	60 917,21	0,00	54 849,64	74 417,11
2.4	Środki transportu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.5	Inne środki trwałe	879 474,25	85 024,02	0,00	0,00	85 024,02	204 002,14	56 135,12	1 838,00	261 975,26	702 523,01
2.	Razem środki trwałe	6 946 794,34	85 024,02	0,00	0,00	85 024,02	4 572 282,32	110 984,76	1 838,00	4 685 105,08	2 346 713,28
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
II.	Razem rzeczowe aktywa trwałe (2+3+4)	6 983 408,98	86 679,02	1 838,00	0,00	88 517,02	4 572 282,32	115 389,37	7 373,00	4 695 044,69	2 376 881,31

Tabela 2. Zmiany stanu umorzenia/amortyzacji wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych składników majątku trwałego

Lp.	Wyszczególnienie	Umorzenie – stan na początek okresu		Zwiększenia				Zmniejszenia				Umorzenie – stan na koniec okresu
				amortyzacja/umorzenie za okres sprawozdawczy	aktualizacja	inne zwiększenia	razem zwiększenia	Dotyczące zbytych składników	dotyczące zlikwidowanych składników	inne	razem zmniejszenia	
1.1	Licencje na użytkowanie programów komputerowych	36 614,64	0,00	1 325,00	0,00	2 168,00	3 493,00	5 535,00	4 404,61	0,00	9 939,61	30 168,03
1.2	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I.	Razem wartości niematerialne i prawne	36 614,64	0,00	1 325,00	0,00	2 168,00	3 493,00	5 535,00	4 404,61	0,00	9 939,61	30 168,03
2.1	Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.1	Grunty stanowiące własność, przeliczone w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	2 649 017,37	0,00	97 028,59	0,00	0,00	97 028,59	1 640 987,61	0,00	0,00	1 640 987,61	1 105 058,35
2.3	Urządzenia techniczne i maszyny	167 638,37	0,00	4 076,67	0,00	0,00	4 076,67	60 504,29	54 849,64	0,00	115 353,93	56 361,11
2.4	Środki transportu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.5	Inne środki trwałe	879 474,25	0,00	85 354,02	0,00	0,00	85 354,02	204 002,14	56 135,12	2 168,00	262 305,26	702 523,01
2.	Razem środki trwałe	3 696 129,99	0,00	186 459,28	0,00	0,00	186 459,28	1 905 494,04	110 984,76	2 168,00	2 018 646,80	1 863 942,47
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
II.	Razem rzeczowe aktywa trwałe (2+3+4)	3 732 744,63	0,00	187 784,28	0,00	2 168,00	189 952,28	1 911 029,04	115 389,37	2 168,00	2 028 586,41	1 894 110,50

Tabela 14. Wyplacone środki pieniężne na świadczenia pracownicze

Lp.	Rodzaj świadczenia	Kwota wypłaconych świadczeń na koniec okresu
1.	Wynagrodzenia z tytułu zatrudnienia wraz ze składkami	4 059 380,29
2.	Nagrody jubileuszowe	38 394,90
3.	Odprawy emerytalne i rentowe	13 215,66
4.	Odpisy na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	230 265,00
5.	Inne świadczenia pracownicze*	237 154,50
	Razem:	4 578 410,35

* m.in. wydatki poniesione w związku z zagwarantowaniem pracownikom ochrony zdrowia, bezpieczeństwa i higieny pracy, tj. zapewnienie odzieży i obuwia roboczego (względnie wypłacenia ekwiwalentu pieniężnego za nie, sfinansowania obowiązkowych badań profilaktycznych i okularów korekcyjnych, zapewnienie napojów i posiłków regeneracyjnych), dodatki wiejskie i mieszkaniowe dla nauczycieli oraz wydatki na szkolenia pracowników i zwrot kosztów za używanie przez pracowników własnych pojazdów do celów służbowych.

GŁÓWNY KSIĘGOWY
A. Witoń
mgr Aldona Witoń

Zgodnie z ustaleniami zawartymi w art.10 ust.1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości jednostka posiada dokumentację opisującą przyjęte przez nią zasady rachunkowości obejmującą:

- określenie roku obrotowego i wchodzących w jego skład okresów sprawozdawczych,
- metod wyceny aktywów i pasywów oraz ustalenia wyniku finansowego,
- sposób prowadzenia ksiąg rachunkowych w tym:
 - a) Zakładowy plan kont ustalający:
 - wykaz kont księgi głównej,
 - przyjęte zasady klasyfikacji zdarzeń,
 - zasady prowadzenia kont pomocniczych oraz ich powiązania z kontami księgi głównej,
 - b) Wykaz zbiorów tworzących księgi rachunkowe na komputerowych nośnikach danych
 - c) Opis systemu komputerowego
 - d) System ochrony danych i ich zbiorów.

Księgi rachunkowe prowadzone są przy użyciu komputera. Podstawą zapisów zdarzeń gospodarczych na kontach księgi głównej i ksiąg pomocniczych są sprawdzane pod względem merytorycznym, formalno - rachunkowym oraz zatwierdzone dowody księgowe zgodnie z obowiązującą instrukcją obiegu i kontroli dokumentów (dowodów księgowych)

Aktywa i pasywa wyceniane są zgodnie z obowiązującymi nadrzędnymi zasadami rachunkowości. Sprawozdanie finansowe na dzień 31.12.2018 r. przedstawia rzetelne i jasne informacje istotne dla oceny sytuacji majątkowej i finansowej jednostki.

Zastosowane zasady wyceny aktywów i pasywów:

Jednostka prowadzi rachunkowość zgodnie z przepisami ustawy o rachunkowości, ustawy o finansach publicznych z uwzględnieniem zasad szczególnych określonych w odrębnych przepisach.

Aktywa i pasywa jednostki wycenia się według zasad określonych w ustawie o rachunkowości oraz w przepisach szczególnych wydanych na podstawie ustawy o finansach publicznych oraz według niżej przedstawionych zasad.

Wartości niematerialne i prawne nabyte ze środków własnych wprowadza się do ewidencji w cenie nabycia/zakupu, 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.

Wartość rynkowa określana jest na podstawie przeciętnych cen stosowanych w obrocie rzeczami tego samego rodzaju i gatunku, z uwzględnieniem ich stopnia zużycia.

Środki trwale wprowadza się do ewidencji według ich wartości początkowej, która wyceniana jest w następujący sposób;

- w przypadku zakupu - według ceny nabycia lub ceny zakupu, jeśli koszty zakupu nie stanowią istotnej wartości,
- w przypadku wytworzenia we własnym zakresie - według kosztu wytworzenia, zaś w przypadku trudności z ustaleniem kosztu wytworzenia - według wyceny dokonanej przez rzeczoznawcę,
- w przypadku ujawnienia w trakcie inwentaryzacji - w wartości wynikającej z posiadanych dokumentów, natomiast gdy ich brak - uwzględniając ich aktualną wartość rynkową i ewentualne dotychczasowe zużycie.
- w przypadku spadku lub darowizny - według wartości rynkowej z dnia otrzymania chyba że umowa darowizny lub umowa o nieodpłatnym przekazaniu określa tę wartość w niższej wysokości,
- w przypadku otrzymania środka w sposób nieodpłatny od Skarbu Państwa lub jednostki samorządu terytorialnego - w wysokości określonej w decyzji o przekazaniu,
- w przypadku otrzymania środka na skutek wymiany środka niesprawnego - w wysokości wynikającej z dowodu dostawy, z podaniem cech szczególnych nowego środka.

Na dzień bilansowy środki trwałe i wartości niematerialne i prawne wycenia się w wartości początkowej pomniejszonej o odpisy amortyzacyjne oraz ewentualne odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Środki trwale i wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej powyżej 10.000 zł amortyzuje się metodą liniową. Amortyzację środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych nalicza się stosując stawki określone w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych.

Od nowo przyjętych na stan środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych odpisów umorzeniowych dokonuje się począwszy od pierwszego dnia miesiąca następującego po miesiącu, w którym wprowadzono je do ewidencji do końca tego miesiąca, w którym następuje zrównanie sumy odpisów amortyzacyjnych z ich wartością początkową, lub w którym postawiono je w stan likwidacji, zbyto lub stwierdzono ich niedobór.

Środki trwale i wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej do 10.000,00 zł umarzane są w 100% w miesiącu przyjęcia ich do użytkowania.

Nie umarza się gruntów oraz dóbr kultury.

Środki trwale w budowie - wycenia się na dzień bilansowy w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Należności długoterminowe, to należności, których termin spłaty przypada w okresie dłuższym niż rok od dnia bilansowego. Wyceniane są w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożności.

Należności krótkoterminowe to należności o terminie spłaty krótszym od jednego roku od dnia bilansowego. Wyceniane są w wartości nominalnej łącznie z podatkiem VAT, a na dzień bilansowy w wysokości wymaganej zapłaty, czyli łącznie z wymagalnymi odsetkami z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny, tj. w wysokości netto, czyli po pomniejszeniu o wartość ewentualnych odpisów aktualizujących dotyczących należności wątpliwych.

-Odpisy aktualizujące wartość należności są dokonywane nie później niż na dzień bilansowy,

-Odsetki od należności i zobowiązań, w tym również tych, do których stosuje się przepisy dotyczące zobowiązań podatkowych, ujmuje się w księgach rachunkowych w momencie ich zapłaty, lecz nie później niż pod datą ostatniego dnia kwartału w wysokości odsetek należnych na koniec tego kwartału.

Aktywa pieniężne wycenia się i ujmuje w księgach rachunkowych w wartości nominalnej.

Rzeczowe składniki majątku obrotowego wycenia się na dzień bilansowy według wartości wynikających z ewidencji.

Zapasy materiałów wycenia się w cenach zakupu (opał).

Rozliczenia międzyokresowe czynne kosztów to koszty już poniesione, ale dotyczące przyszłych okresów sprawozdawczych. Ich wycena bilansowa przebiega na poziomie wartości nominalnej. W jednostce rozliczenia międzyokresowe czynne mają nieistotną wartość i dlatego nie są rozliczane w czasie, lecz od razu powiększają koszty działalności.

Zobowiązania wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty, czyli łącznie z odsetkami naliczonymi na podstawie not odsetkowych otrzymanych od kontrahentów.

Rezerwy na zobowiązania wycenia się nie rzadziej niż na dzień bilansowy w uzasadnionej, wiarygodnie oszacowanej wartości.

Rozliczenia międzyokresowe bierne to rezerwy na koszty przyszłych okresów. W jednostce rozliczenia międzyokresowe bierne mają nieistotną wartość i dlatego nie są tworzone.

Fundusze własne oraz pozostałe aktywa i pasywa wycenia się według wartości nominalnej.

Ustalenie wyniku finansowego w jednostce budżetowej:

- Wynik finansowy jednostki ustalony jest na koniec roku obrotowego jako różnica pomiędzy uzyskanymi przychodami, a poniesionymi kosztami związanymi z tymi przychodami dotyczącymi danego okresu sprawozdawczego, niezależnie od terminu zapłaty.

- Wynik ustalany jest zgodnie z wariantem porównawczym rachunku zysków i strat na koncie 860 „Wynik finansowy”. Na koncie tym ewidencja prowadzona jest:

na koniec roku obrotowego – przeksięgowanie przychodów i kosztów, w roku następnym po zatwierdzeniu sprawozdania finansowego – przeniesienie na fundusz jednostki straty lub zysku bilansowego.

- Pod datą 31 grudnia ujmuje się:

po stronie WN:

- poniesione koszty
- koszty operacji finansowych
- pozostałe koszty operacyjne

po stronie MA:

- przychody z tyt. dochodów budżetowych
- przychody finansowe
- pozostałe przychody operacyjne.

GŁÓWNY KSIĘGOWY
H. W.
mgr Aldona Witoń