

BILANS JEDNOSTKI BUDŻETOWEJ LUB SAMORZĄDOWEGO ZAKŁADU BUDŻETOWEGO

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej GMINNY ZESPÓŁ OBSŁUGI SZKÓŁ ul. Juliusza Słowackiego 12 87-700 Aleksandrów Kujawski 910340266 Wpł. 25.03.2019 Numer identyfikacyjny REGON		BILANS jednostki budżetowej lub samorządowego zakładu budżetowego sporządzony na dzień ..... 31-12-2018 r.			Adresat GMINA ALEKSANDRÓW KUJAWSKI ul. Juliusza Słowackiego 12 87-700 Aleksandrów Kujawski	
AKTYWA		Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A. Aktywa trwałe				A. Fundusze	-19 330,82	-25 384,96
I. Wartości niematerialne i prawne		0,00	0,00	I. Fundusz jednostki	1 211 663,34	1 184 501,02
II. Rzeczowe aktywa trwałe				II. Wynik finansowy netto (+, -)	-1 230 994,16	-1 209 885,98
1. Środki trwałe				1. Zysk netto (+)	0,00	0,00
1.1. Grunty		0,00	0,00	2. Strata netto (-)	-1 230 994,16	-1 209 885,98
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		0,00	0,00	IV. Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
1.3. Urządzenia techniczne i maszyny		0,00	0,00	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	545 338,74	564 193,64
2. Środki trwałe w budowie (inwestycje)		0,00	0,00	I. Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)		0,00	0,00	II. Zobowiązania krótkoterminowe	545 338,74	564 193,64
III. Należności długoterminowe		0,00	0,00	1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	2 100,00	0,00
IV. Długoterminowe aktywa finansowe				2. Zobowiązania wobec budżetów	0,00	0,00
1. Akcje i udziały		0,00	0,00	3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	3 138,12	4 120,97
2. Inne papiery wartościowe		0,00	0,00	4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	16 192,70	21 263,99
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>B. Aktywa obrotowe</b>	526 007,92	538 808,68	8. Fundusze specjalne	523 907,92	538 808,68
<b>I. Zapasy</b>			8.1. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	523 907,92	538 808,68
1. Materiały	0,00	0,00	8.2. Inne fundusze	0,00	0,00
2. Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	<b>III. Rezerwy na zobowiązania</b>	0,00	0,00
3. Produkty gotowe	0,00	0,00	<b>IV. Rozliczenia międzyokresowe</b>	0,00	0,00
4. Towary	0,00	0,00			
<b>II. Należności krótkoterminowe</b>	416 803,52	426 609,81			
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 świadczeń	0,00	0,00			
4. Pozostałe należności	416 803,52	426 609,81			
5. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
<b>III. Krótkoterminowe aktywa finansowe</b>	109 204,40	112 198,87			
1. Środki pieniężne w kasie	109 204,40	112 198,87			
2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	0,00	0,00			
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			
<b>IV. Rozliczenia międzyokresowe</b>	0,00	0,00			
<b>Suma aktywów</b>	526 007,92	538 808,68	<b>Suma pasywów</b>	526 007,92	538 808,68

GLÓWNA KSIĘGOWA

*mgr Ewa Rynicka*

(główny księgowy)

2019-03-25

(rok, miesiąc, dzień)

KIEROWNIK  
Gminnego Zespołu Obsługi Szkół

*mgr Magdalena Stolarska-Oczki*

(kierownik jednostki)

**RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT JEDNOSTKI BUDŻETOWEJ LUB SAMORZĄDOWEGO ZAKŁADU  
BUDŻETOWEGO (WARIANT PORÓWNAWCZY)**

<p>Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej  <b>GMINNY ZESPÓŁ OBSŁUGI SZKÓŁ</b>                  ul. Juliusza Słowackiego 12                  87-700 Aleksandrów Kujawski                  L. dz. 910340266... zaf. ....                  Numer identyfikacyjny REGON</p>	<p><b>Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy)</b></p> <p style="text-align: right;">31-12-2018                  sporządzony na dzień ..... r.</p>	<p style="text-align: center;">Adresat                  GMINA ALEKSANDRÓW KUJAWSKI                  ul. Juliusza Słowackiego 12                  87-700 Aleksandrów Kujawski</p>	
	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego	
<b>A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej</b>			
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	0,00	
<b>B. Koszty działalności operacyjnej</b>	1 230 994,16	1 209 885,98	
I. Amortyzacja	0,00	0,00	
II. Zużycie materiałów i energii	24 303,26	30 872,63	
III. Usługi obce	827 459,40	818 124,11	
IV. Podatki i opłaty	0,00	0,00	
V. Wynagrodzenia	315 053,80	293 109,43	
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	62 804,31	65 837,92	
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	1 373,39	1 941,89	
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	
<b>C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A–B)</b>	-1 230 994,16	-1 209 885,98	
<b>D. Pozostałe przychody operacyjne</b>			
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	
II. Dotacje	0,00	0,00	
III. Inne przychody operacyjne	0,00	0,00	
<b>E. Pozostałe koszty operacyjne</b>			
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	
<b>F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D–E)</b>	-1 230 994,16	-1 209 885,98	

<b>G. Przychody finansowe</b>		
I. Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
II. Odsetki	0,00	0,00
III. Inne	0,00	0,00
<b>H. Koszty finansowe</b>		
I. Odsetki	0,00	0,00
II. Inne	0,00	0,00
<b>I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)</b>	<b>-1 230 994,16</b>	<b>-1 209 885,98</b>
<b>J. Podatek dochodowy</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>L. Zysk (strata) netto (I-J-K)</b>	<b>-1 230 994,16</b>	<b>-1 209 885,98</b>

GŁÓWNA KSIĘGOWA

*mgr Ewa Rynicka*

(główny księgowy)

2019-03-25

(rok, miesiąc, dzień)

KIEROWNIK  
Gminnego Zespołu Obsługi Szkół

*mgr Magdalena Stolarska-Oczki*

(kierownik jednostki)

ZESTAWIENIE ZMIAN W FUNDUSZU JEDNOSTKI BUDŻETOWEJ LUB SAMORZĄDOWEGO ZAKŁADU  
BUDŻETOWEGO

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej GMINNY ZESPÓŁ OBSŁUGI SZKÓŁ ul. Juliusza Słowackiego 12 87-700 Aleksandrów Kujawski 910340266 Numer identyfikacyjny REGON	Zestawienie zmian w funduszu jednostki sporządzone na dzień ..... r.	Adresat GMINA ALEKSANDRÓW KUJAWSKI ul. Juliusza Słowackiego 12 87-700 Aleksandrów Kujawski	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
<b>I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)</b>		1 840 161,66	1 211 663,34
1. Zwiększenia funduszu (z tytułu)		1 235 443,99	1 203 831,84
1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły		0,00	0,00
1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe		1 235 443,99	1 203 831,84
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)		1 863 942,31	1 230 994,16
2.1. Strata za rok ubiegły		1 863 942,31	1 230 994,16
2.2. Zrealizowane dochody budżetowe		0,00	0,00
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
<b>II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)</b>		1 211 663,34	1 184 501,02
<b>III. Wynik finansowy netto za rok bieżący (+, -)</b>		-1 230 994,16	-1 209 885,98
1. zysk netto (+)		0,00	0,00
2. strata netto (-)		-1 230 994,16	-1 209 885,98
3. nadwyżka środków obrotowych		0,00	0,00
<b>IV. Fundusz (II+, -III)</b>		-19 330,82	-25 384,96

GŁÓWNA KSIĘGOWA

KIEROWNIK  
Gminnego Zespołu Obsługi

mgr Ewa Ryńska  
(główny księgowy)

2019-03-25  
(rok, miesiąc, dzień)

mgr Magdalena Stolarska  
(kierownik jednostki)

INFORMACJA DODATKOWA

I.	<b>Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:</b>
1.	
1.1	<i>nazwę jednostki</i>
	Gminny Zespół Obsługi Szkół
1.2	<i>siedzibę jednostki</i>
	Aleksandrów Kujawski
1.3	<i>adres jednostki</i>
	87-700 Aleksandrów Kujawski ul. Słowackiego 12
1.4	<i>podstawowy przedmiot działalności jednostki</i>
	Działalność rachunkowo-księgowa
2.	<i>wskazanie okresu objętego sprawozdaniem</i>
	01 styczeń 2018 – 31 grudzień 2018
3.	<i>wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne</i>
	-----
4.	<i>omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)</i>
	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. Aktywa i pasywa wycenia się przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości, z uwzględnieniem przepisów ustawy o finansach publicznych i rozporządzenia Ministra Rozwoju i 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</li> <li>2. Aktywa i pasywa wycenia się w następujący sposób: <ul style="list-style-type: none"> <li>- środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne według cen zakupu lub kosztów wytworzenia,</li> <li>- środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne otrzymane nieodpłatnie na podstawie wartości określonej w decyzji,</li> <li>- rzeczowe składniki aktywów obrotowych według cen nabycia lub kosztów wytworzenia, tj. według wartości wynikającej z ewidencji księgowej</li> <li>- należności w kwocie wymaganej zapłaty;</li> <li>- zobowiązania w kwocie wymagającej zapłaty.</li> </ul> </li> <li>3. Jednorazowo przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do użytkowania, umarza się: <ul style="list-style-type: none"> <li>- książki i inne zbiory biblioteczne;</li> <li>- środki dydaktyczne służące procesowi dydaktyczno-wychowawczemu realizowanemu w szkołach;</li> <li>- środki trwałe (wyposażenie) oraz wartości niematerialne i prawne, o wartości nieprzekraczającej wielkości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych, dla których odpisy amortyzujące są uznawane za koszt uzyskania przychodu w 100% ich wartości w momencie oddania do użytkowania;</li> </ul> </li> <li>4. Środki trwałe umarza się i amortyzuje wg stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych</li> <li>5. Umorzenie środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych nalicza się od miesiąca następnego po miesiącu, w którym nastąpiło przyjęcie środka trwałego</li> <li>6. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się i amortyzuje jednorazowo za okres całego roku</li> </ol>

5.	<i>inne informacje</i>
<b>II.</b>	<b>Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:</b>
1.	
1.1.	<i>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>
	<p>Wartości niematerialne i prawne:</p> <p>1) wartość początkowa:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- stan na początek roku obrotowego: 9.924,79 zł</li> <li>- stan na koniec roku obrotowego: 9.924,79 zł</li> </ul> <p>2) umorzenia:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- stan na początek roku obrotowego: 9.924,79 zł</li> <li>- stan na koniec roku obrotowego: 9.924,79 zł</li> </ul> <p>3) wartość netto składników:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- stan na początek roku obrotowego: 0,00 zł</li> <li>- stan na koniec roku obrotowego: 0,00 zł</li> </ul>
1.2.	<i>aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami</i>
	-----
1.3.	<i>kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych</i>
	-----
1.4.	<i>wartość gruntów użytkowanych wieczystość</i>
	-----
1.5.	<i>wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu</i>
	-----
1.6.	<i>liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych</i>
	-----
1.7.	<i>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>
	-----
1.8.	<i>dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym</i>
	-----
1.9.	<i>podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:</i>
a)	<i>powyżej 1 roku do 3 lat</i>
	-----
b)	<i>powyżej 3 do 5 lat</i>
	-----
c)	<i>powyżej 5 lat</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
	-----
1.11.	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	-----
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
	-----
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
	-----
1.14.	łącznie kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	-----
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	4.337,70 zł
1.16.	inne informacje
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	-----
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
	-----
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	-----
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
	-----
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

GŁÓWNA KSIĘGOWA

  
mgr Ewa Rynicka

(główny księgowy)

2019-03-25

(rok, miesiąc, dzień)

z up. WOJTA  
mgr Magdalena Stolarska-Ocni

  
kierownik  
Gminnego Zespołu Szkół i Przedszkola  
(kierownik jednostki)