ZESPÓŁ OBSŁUGI SZKÓŁ I PRZEDSZKOLI w Kadzidle ul. Targowa 4, 07-420 Kadzidło tel./fax 29 761-81-43	**Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy)**	Adresat:
	Sprawozdanie łączne jednostek budżetowych	**GMINA KADZIDŁO**
Regon 5504405230000	**sporządzony na 31.12.2018**	

		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A.	**Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej**	**76 598,34**	**140 049,72**
A.I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów		
A.II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)		
A.III.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
A.IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
A.V.	Dotacje na finansowanie działalności podstawowej		
A.VI.	Przychody z tytułu dochodów budżetowych	76 598,34	140 049,72
B.	**Koszty działalności operacyjnej**	**1 380 888,85**	**1 457 301,84**
B.I.	Amortyzacja	2 199,98	2 199,98
B.II.	Zużycie materiałów i energii	174 470,31	186 633,86
B.III.	Usługi obce	275 198,30	307 587,29
B.IV.	Podatki i opłaty	421,00	421,00
B.V.	Wynagrodzenia	580 220,28	651 019,65
B.VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	138 529,43	140 888,00
B.VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	9 641,95	4 217,07
B.VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
B.IX.	Inne świadczenia finansowane z budżetu	200 207,60	164 334,99
B.X.	Pozostałe obciążenia		
C.	**Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)**	**- 1304 290,51**	**- 1 317 252,12**
D.	**Pozostałe przychody operacyjne**		
D.I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
D.II.	Dotacje		
D.III.	Inne przychody operacyjne		
E.	**Pozostałe koszty operacyjne**		
E.I.	Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku		

E.II.	Pozostałe koszty operacyjne		
F.	**Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)**	**-1 304 290,51**	**- 1 317 252,12**
G.	**Przychody finansowe**	**224,84**	**109,15**
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach		
G.II.	Odsetki	224,84	109,15
G.III.	Inne		
H.	**Koszty finansowe**		
H.I.	Odsetki		
H.II.	Inne		
I.	**Zysk (strata) brutto (F+G-H)**	**- 1 304 065,67**	**-1 317 142,97**
J.	**Podatek dochodowy**		
K.	**Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)**		
L.	**Zysk (strata) netto (I-J-K)**	**- 1 304 065,67**	**-1 317 142,97**

Sporządziła: STARSZY KSIĘGOWY
Wiesława Chrostek

DYREKTOR ZESPOŁU
Wiesława Chrostek

(główny księgowy)	2019-03-27 (rok, miesiąc, dzień)	(kierownik jednostki)

ZESPÓŁ OBSŁUGI SZKÓŁ I PRZEDSZKOLI w Kadzidle ul. Targowa 4, 07-420 Kadzidło tel./fax 29 761-81-43	**BILANS** **jednostki budżetowej sporządzony na dzień 31.12.2018r.**	Adresat: **Gmina Kadzidło**
Numer identyfikacyjny REGON ***55044052300000***		

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	**4 399,95**	**2 199,97**	A Fundusz	**- 53 226,08**	**-47 608,29**
A.I Wartości niematerialne i prawne			A.I Fundusz jednostki	1 250 839,59	1 269 534,68
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	4 399,95	2 199,97	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	1 304 065,67	1 317 142,97
A.II.1 Środki trwałe	4 399,95	2 199,97	A.II.1 Zysk netto (+)		
A.II.1.1 Grunty			A.II.2 Strata netto (-)	1 304 065,67	1 317 142,97
A.II.1.1.1 Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom			A.III. Odpisy z wyniku finansowego (nadwyżka środków obrotowych) (-)		
A.II.1.2 Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej			A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek		
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	4 399,95	2 199,97	B Fundusze placówek		
A.II.1.4 Środki ransportu			C Państwowe fundusze celowe		
A.II.1.5 Inne środki trwałe			D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	**1 152 737,62**	**1 152 322,22**
A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)			D.I Zobowiązania długoterminowe		
A.II.3 Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)			D.II Zobowiązania krótkoterminowe	1 152 737,62	1 152 322,22
A.III Należności długoterminowe			D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	10 406,19	187,03
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe			D.II 2 Zobowiązania wobec budżetów		
A.IV.1 Akcje i udziały			D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	7 629,80	8 188,69
A.IV.2 Inne papiery wartościowe			D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	39 590,04	41 432,54
A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe			D.II.5 Pozostałe zobowiązania		

A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek			D.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)		
B Aktywa obrotowe	**1 095 111,59**	**1 102 513,96**	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych		
B.I Zapasy			D.II.8 Fundusze specjalne	**1 095 111,59**	**1 102 513,96**
B.I.1 Materiały			D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	1 095 111,59	1 102 513,96
B.I.2 Półprodukty i produkty w toku			D.II.8.2 Inne fundusze		
B.I.3 Produkty gotowe			D.III Rezerwy na zobowiązania		
B.I.4 Towary			D.IV Rozliczenia międzyokresowe		
B.II Należności krótkoterminowe	1 054 190,00	1 080 570,00			
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług					
B.II.2 Należności od budżetów					
B.II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń					
B.II.4 Pozostałe należności	1 054 190,00	1 080 570,00			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych					
B.III krótkoterminowe aktywa finansowe	40 921,59	21 943,96			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie					
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	40 921,59	21 943,96			
B.III.3 Środki pieniężne państwowego funduszu celowego					
B.III.4 Inne środki pieniężne					
B.III.5. Akcje lub udziały					
B.III.6 Inne papiery wartościowe					
B.III.7 Inne krótkoterminowe aktywa finansowe					

B.IV Rozliczenia międzyokresowe					
Suma aktywów	**1 099 511,54**	**1 104 713,93**	**Suma pasywów**	**1 099 511,54**	**1 104 713,93**

Sporządziła:

STARSZY KSIĘGOWY
Wiesława Chwostek

	2019-03-27	DYREKTOR ZESPOŁU
(główny księgowy)	(rok, miesiąc, dzień)	(kierownik jednostki)

ZESPÓŁ OBSŁUGI SZKÓŁ I PRZEDSZKOLI w Kadzidle ul. Targowa 4, 07-420 Kadzidło tel./fax 29 761-81-43	Zestawienie zmian w funduszu jednostki	GMINA KADZIDŁO
REGON 55044052300000	sporządzone na dzień 31.12.2018r.	

		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I.	**Fundusz jednostki na początku okresu (BO)**	**1 276 198,75**	**1 250 839,59**
I.1.	**Zwiększenia funduszu (z tytułu)**	**1 372 070,88**	**1 462 919,63**
I.1.1.	Zysk bilansowy za rok ubiegły		
I.1.2.	Zrealizowane wydatki budżetowe	1 372 070,88	1 462 919,63
I.1.3.	Zrealizowane płatności ze środków europejskich (na rzecz jednostki budżetowej)		
I.1.4.	Środki na inwestycje		
I.1.5.	Aktualizacja wyceny środków trwałych		
I.1.6.	Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne		
I.1.7.	Aktywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek		
I.1.8.	Aktywa otrzymane w ramach centralnego zaopatrzenia		
I.1.9.	Pozostałe odpisy z wyniku finansowego za rok bieżący		
I.1.10.	Inne zwiększenia		
I.2.	**Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)**	**1 397 430,04**	**1 444 224,54**
I.2.1.	Strata za rok ubiegły	1 320 606,86	1 304 065,67
I.2.2.	Zrealizowane dochody budżetowe	76 823,18	140 158,87
I.2.3.	Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły		
I.2.4.	Dotacje i środki na inwestycje		
I.2.5.	Aktualizacja wyceny środków trwałych		
I.2.6.	Wartości sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych		
I.2.7.	Pasywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek		
I.2.8.	Aktywa przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia		
I.2.9.	Inne zmniejszenia		
II.	**Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)**	**1 250 839,59**	**1 269 534,68**

III.	**Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)**	**1 304 065,67**	**1 317 142,97**
III.1.	zysk netto (+)		
III.2.	strata netto (-)	1 304 065,67	1 317 142,97
III.3	nadwyżka środków budżetowych		
V.	**Fundusz (II+,-III)**	**- 53 226,08**	**- 47 608,29**

Sporządziła: STARSZY KSIĘGOWY
Wiesława Ciurostek

DYREKTOR ZESPOŁU
Wiesław Ciurostek

----------	2019-03-27	----------
(główny księgowy)	(rok, miesiąc, dzień)	(kierownik jednostki)

ZESPÓŁ OBSŁUGI
SZKÓŁ I PRZEDSZKOLI
w Kadzidle
ul. Targowa 4, 07-420 Kadzidło
tel./fax: 29 76 ...-81-43

INFORMACJA DODATKOWA

I.	**Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:**
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Zespół Obsługi Szkół i Przedszkoli w Kadzidle
1.2	siedzibę jednostki
	07-420 Kadzidło, ul.Targowa 4
1.3	adres jednostki
	j.w.
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	obsługa finansowa, księgowa, organizacyjna i administracyjna jednostek obsługiwanych
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	rok obrotowy tj. 01.01.2018 – 31.12.2018
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)

W jednostce przyjęto następujące metody wyceny aktywów i pasywów:

Rodzaj aktywa/pasywa	Wycena na moment początkowego ujęcia w księgach rachunkowych	Wycena na dzień bilansowy
Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne: nabyte, otrzymane nieodpłatnie	Polega na wycenie według: - ceny nabycia, na podstawie decyzji właściwego organu w wartości określonej w tej decyzji	w bilansie pomniejszone o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości
Materiały	w cenach nabycia	w cenach nabycia
Należności	według wartości nominalnej	w bilansie w kwocie wymaganej zapłaty
Zobowiązania	według wartości nominalnej	w bilansie w kwocie wymagającej zapłaty,
Fundusz oraz pozostałe aktywa i pasywa	w wartości nominalnej	w wartości nominalnej

1) należności i zobowiązania oraz inne składniki aktywów i pasywów wyrażone w walutach obcych wycenia się nie później niż na koniec kwartału, według zasad obowiązujących na dzień bilansowy.
2) amortyzacja środków trwałych powyżej 10.000 zł dokonywana jest metodą liniową, poprzez jednorazowy roczny odpis amortyzacyjny. Odpisy dokonuje się od miesiąca następnego po przyjęciu do używania środka trwałego.
3) jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania umarzane są:
a) meble i dywany, pomoce dydaktyczne, zbiory biblioteczne,
b) pozostałe środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej od 251 zł do 10.000 zł i okresie użytkowania powyżej 1 roku podlegają one ewidencji ilościowo-wartościowej
c) pozostałe środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej do 250 zł podlegają ewidencji ilościowej
nie umarza się gruntów.

5.	inne informacje
	nie dotyczy
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
	- załącznik nr 1

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 dotyczy
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczyście
	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.	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
	nie dotyczy
1.14.	łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	nie dotyczy

1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	- załącznik nr 2
1.16.	inne informacje
	nie dotyczy
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
	nie dotyczy
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	nie dotyczy
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
	nie dotyczy
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	nie dotyczy

2019.03.29

..... (główny księgowy)

..... (rok, miesiąc, dzień)

..... (kierownik jednostki)

Sporządziła:

STARSZY KSIĘGOWY
Wiesława Chrostek

ZESPÓŁ OBSŁUGI
SZKÓŁ I PRZEDSZKOLI
w Kadzidle
ul. Targowa 4, 07-420 Kadzidło
tel./fax 29 761-81-43

Majątek trwały – wartość brutto

Lp.	Składniki majątku trwałego	Wartość początkowa brutto – BO roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej		Przemieszczenia wewnętrzne składników majątkowych	Zmniejszenie wartości początkowej			Wartość końcowa BZ roku obrotowego
			Nabycie	Aktualizacja		Sprzedaż	Likwidacja	Inne	
I.	**Wartości niematerialne i prawne**	**8 715,00**							**8 715,00**
II.	**Rzeczowe aktywa trwałe**	**18 715,41**							**18 715,41**
1.	Środki trwałe	18 715,41							18 715,41
1.1.	Grunty								
1.1.1.	Grunty stanowiące własność j.s.t., przekazane w użytkowanie wieczyste								
1.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej								
1.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	18 715,41							18 715,41
1.4.	Środki transportu								
1.5.	Inne środki trwałe								
2.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)								
3.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)								

ZESPÓŁ OBSŁUGI
SZKÓŁ I PRZEDSZKOLI
w Kadzidle
ul. Targowa 4, 07-420 Kadzidło
tel./fax 29 761-81-43

Informacja dodatkowa za rok 2018
Załącznik Nr 1 do pkt II, poz. 1.1

Lp.	Składniki majątku trwałego	Amortyzacja (umorzenie)					Odpisy aktualizujące wartości majątku trwałego	Wartości netto majątku trwałego	
		Stan na początek roku	Umorzenie za rok	Aktualizacja	Inne zwiększenia	Zmniejszenia		Stan na początek roku BO	Stan na koniec roku BZ
I.	**Wartości niematerialne i prawne**	8715,00							
II.	**Rzeczowe aktywa trwałe**	14 315,46	2 199,98					4 399,95	2 199,97
1.	Środki trwałe	14 315,46	2 199,98					4 399,95	2 199,97
1.1.	umorzenie grunty								
1.1.1.	umorzenie grunty stanowiące własność j.s.t. przekazane do użyt. Wiecz.								
1.2.	umorzenie budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej								
1.3.	Umorzenie urządzenia techniczne i maszyny	14 315,46	2 199,98					4 399,95	2 199,97
	umorzenie środki transportu								
1.4.	umorzenie inne środki trwałe								

Pozostałe środki trwałe – wartość brutto

Stan na początek roku BO	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku BZ
64 759,40	899,00		65 658,40

Pozostałe środki trwałe – umorzenie

Stan na początek roku BO	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku BZ
64 759,40	899,00		65 658,40

DYREKTOR ZESPOŁU
Wiesław Chrostek

Sporządziła:
STARSZY KSIĘGOWY
Wiesława Chrostek

GŁÓWNY KSIĘGOWY
mgr Marzanna Młynarczyk

ZESPÓŁ OBSŁUGI
SZKÓŁ I PRZEDSZKOLI
w Kadzidle
ul. Targowa 4, 07-420 Kadzidło
tel./fax 29 761-81-43

Informacja dodatkowa za rok 2018
Załącznik Nr 2 do pkt II, poz. 1.15

Wypłacone środki pieniężne na świadczenia pracownicze

Wyszczególnienie		Kwota wypłaconych świadczeń pracowniczych w zł i gr
a) Odprawy emerytalne i rentowe		
b) Nagrody jubileuszowe		24 825,10
c) Ekwiwalenty za urlop		
d) Świadczenia urlopowe		
d) Inne:		2 694,13
badania lekarskie	320,00	
zapomogi zdrowotne z Funduszu Zdrowotnego	0,00	
świadczenia rzeczowe wynikające z przepisów BHP	2 374,13	
Suma		27 519,23

Sporządziła:

STARSZY KSIĘGOWY
Wiesława Chrostek

GŁÓWNY KSIĘGOWY
mgr Marzanna Mynarczyk

DYREKTOR ZESPOŁU
Wiesław Chrostek