

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej <b>Gminny Zespół Obsługi Szkół i Przedszkola</b>  <b>43-340 Kozy, ul. Szkolna 1</b>  Numer identyfikacyjny REGON <b>072329860</b>		<b>Bilans</b> <i>jednostki budżetowej lub samorządowego zakładu budżetowego</i>  <i>sporządzony</i> <i>na dzień: 2018-12-31</i>		Adresat <b>Wójt Gminy Kozy</b>  <b>43-340 Kozy, ul. Krakowska 4</b>	
<b>AKTYWA</b>	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	<b>PASYWA</b>	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
<b>A. Aktywa trwałe</b>	280 088,69	304 545,53	<b>A. Fundusze</b>	207 708,17	229 313,09
<b>I. Wartości niematerialne i prawne</b>	9 159,31	2 616,94	<b>I. Fundusz jednostki</b>	1 603 980,89	1 987 714,35
<b>II. Rzeczowe aktywa trwałe</b>	270 929,38	301 928,59	<b>II. Wynik finansowy netto</b>	-1 396 272,72	-1 758 401,26
<b>1. Środki trwałe</b>	270 929,38	297 928,59	<b>1. Zysk netto (+)</b>	0,00	0,00
<b>1.1 Grunty</b>	32 164,00	49 164,00	<b>2. Strata netto (-)</b>	-1 396 272,72	-1 758 401,26
1.1 Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	0,00	<b>III. Odpisy z wyniku finansowego (nadwyżka środków obrotowych) (-)</b>	0,00	0,00
1.2 Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	183 117,68	213 542,07	<b>IV. Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek</b>	0,00	0,00
1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	55 647,70	35 222,52	<b>B. Fundusze placówek</b>	0,00	0,00
1.4 Środki transportu	0,00	0,00	<b>C. Państwowe fundusze celowe</b>	0,00	0,00
1.5 Inne środki trwałe	0,00	0,00	<b>D. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>	117 363,40	124 597,30
2. Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	4 000,00	<b>I. Zobowiązania długoterminowe</b>	0,00	0,00
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	<b>II. Zobowiązania krótkoterminowe</b>	117 363,40	124 597,30
<b>III. Należności długoterminowe</b>	0,00	0,00	<b>1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług</b>	600,81	623,73
<b>IV. Długoterminowe aktywa finansowe</b>	0,00	0,00	<b>2. Zobowiązania wobec budżetów</b>	0,00	0,00
<b>1. Akcje i udziały</b>	0,00	0,00	<b>3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń</b>	11 517,88	11 891,67
<b>2. Inne papiery wartościowe</b>	0,00	0,00	<b>4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń</b>	60 261,83	62 717,04
<b>3. Inne długoterminowe aktywa finansowe</b>	0,00	0,00	<b>5. Pozostałe zobowiązania</b>	0,00	0,00
<b>V. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek</b>	0,00	0,00	<b>6. Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)</b>	0,00	0,00
<b>B. AKTYWA OBROTOWE</b>	44 982,88	49 364,86	<b>7. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych</b>	597,90	792,75
<b>I. Zapasy</b>	0,00	0,00	<b>8. Fundusze specjalne</b>	44 384,98	48 572,11
<b>1. Materiały</b>	0,00	0,00	<b>8.1. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych</b>	44 384,98	48 572,11
<b>2. Półprodukty i produkty w toku</b>	0,00	0,00	<b>8.2. Inne fundusze</b>	0,00	0,00
<b>3. Produkty gotowe</b>	0,00	0,00	<b>III. Rezerwy na zobowiązania</b>	0,00	0,00
<b>4. Towary</b>	0,00	0,00	<b>IV. Rozliczenia międzyokresowe</b>	0,00	0,00
<b>II. Należności krótkoterminowe</b>	17 136,00	13 776,00			
<b>1. Należności z tytułu dostaw i usług</b>	0,00	0,00			
<b>2. Należności od budżetów</b>	0,00	0,00			
<b>3. Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń</b>	0,00	0,00			
<b>4. Pozostałe należności</b>	17 136,00	13 776,00			
<b>5. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych</b>	0,00	0,00			
<b>III. Krótkoterminowe aktywa finansowe</b>	27 846,88	35 588,86			
<b>1. Środki pieniężne w kasie</b>	0,00	0,00			
<b>2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych</b>	27 846,88	35 588,86			
<b>3. Środki pieniężne państwowego funduszu celowego</b>	0,00	0,00			
<b>4. Inne środki pieniężne</b>	0,00	0,00			
<b>5. Akcje lub udziały</b>	0,00	0,00			
<b>6. Inne papiery wartościowe</b>	0,00	0,00			
<b>7. Inne krótkoterminowe aktywa finansowe</b>	0,00	0,00			
<b>IV. Rozliczenia międzyokresowe</b>	0,00	0,00			
<b>Suma aktywów</b>	325 071,57	353 910,39	<b>Suma pasywów</b>	325 071,57	353 910,39

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Aleksandra Stwora

Aleksandra Stwora  
(główny księgowy)

2019-03-22

(rok-miesiąc-dzień)

Dyrektor Gminnego Zespołu  
Obsługi Szkół i Przedszkola w Kozach  
Anna Bulka  
(kierownik jednostki)

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

URZĄD GMINY KOZY

Nazwa i adres jedn. sprawozdawczej Gminny Zespół Obsługi Szkół i Przedszkola 43-340 Kozy, ul. Szkolna 1		Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy) .....	Adresat Wójt Gminy Kozy 43-340 Kozy, ul. Krakowska 4	20 03 2019 Księga rejestru .....
Numer identyfikacyjny REGON 072329860				
		sporządzony na dzień 2018-12-31		
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego	
A	Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej	857,36	264,00	
A.I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	646,36	0,00	
A.II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	0,00	0,00	
A.III	Koszty wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00	
A.IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00	
A.V	Dotacje na finansowanie działalności podstawowej	0,00	0,00	
A.VI	Przychody z tytułu dochodów budżetowych	211,00	264,00	
B	Koszty działalności operacyjnej	1 397 130,08	1 758 665,26	
B.I	Amortyzacja	29 946,40	32 640,62	
B.II	Zużycie materiałów i energii	39 457,29	117 986,18	
B.III	Usługi obce	199 174,98	223 355,97	
B.IV	Podatki opłaty	2 551,97	2 520,99	
B.V	Wynagrodzenia	839 088,78	1 054 000,03	
B.VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	286 585,32	327 242,18	
B.VII	Pozostałe koszty rodzajowe	325,34	919,29	
B.VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00	
B.IX	Inne świadczenia finansowane z budżetu	0,00	0,00	
B.X	Pozostałe obciążenia	0,00	0,00	
C	Zysk (strata) z działalności podstawowej (A-B)	-1 396 272,72	-1 758 401,26	
D	Pozostałe przychody operacyjne	0,00	0,00	
D.I	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	
D.II	Dotacje	0,00	0,00	
D.III	Inne przychody operacyjne	0,00	0,00	
E	Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00	
E.I	Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku	0,00	0,00	
E.II	Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00	
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	-1 396 272,72	-1 758 401,26	
G	Przychody finansowe	0,00	0,00	
G.I	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00	
G.II	Odsetki	0,00	0,00	
G.III	Inne	0,00	0,00	
H	Koszty finansowe	0,00	0,00	
H.I	Odsetki	0,00	0,00	
H.II	Inne	0,00	0,00	
I	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	-1 396 272,72	-1 758 401,26	
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)	-1 396 272,72	-1 758 401,26	

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Aleksandra Stwora

Aleksandra Stwora  
(główny księgowy)

2019-03-22

(rok-miesiąc-dzień)

Dyrektor Gminnego Zespołu  
Obsługi Szkół i Przedszkola w Kozach

Anna Bułko

Anna Bułko  
(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jedn. sprawozdawczej Gminny Zespół Obsługi Szkół i Przedszkola 43-340 Kozy, ul. Szkolna 1		Zestawienie zmian w funduszu jednostki		Adresat Wójt Gminy Kozy 43-340 Kozy, ul. Krakowska 4	
Numer identyfikacyjny REGON 072329860		sporządzony na dzień 2018-12-31			
Korekta				Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I	Fundusz jednostki na początek okresu (BO)			1 322 847,21	1 603 980,89
I.1	Zwiększenia funduszu (z tytułu)			1 491 480,06	1 784 270,18
I.1.1	Zysk bilansowy za rok ubiegły			0,00	0,00
I.1.2	Zrealizowane wydatki budżetowe			1 367 598,08	1 727 172,72
I.1.3	Zrealizowane płatności ze środków europejskich			0,00	0,00
I.1.4	Środki na inwestycje			24 333,05	4 000,00
I.1.5	Aktualizacja wyceny środków trwałych			0,00	0,00
I.1.6	Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne			0,00	53 097,46
I.1.7	Aktywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek			0,00	0,00
I.1.8	Aktywa otrzymane w ramach centralnego zaopatrzenia			0,00	0,00
I.1.9	Pozostałe odpisy z wyniku finansowego za rok bieżący			0,00	0,00
I.1.10	Inne zwiększenia			99 548,93	0,00
I.2	Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)			1 210 346,38	1 400 536,72
I.2.1	Strata za rok ubiegły			1 185 150,93	1 396 272,72
I.2.2	Zrealizowane dochody budżetowe			862,40	264,00
I.2.3	Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły			0,00	0,00
I.2.4	Dotacje i środki na inwestycje			24 333,05	4 000,00
I.2.5	Aktualizacja środków trwałych			0,00	0,00
I.2.6	Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych			0,00	0,00
I.2.7	Pasywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek			0,00	0,00
I.2.8	Aktywa przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia			0,00	0,00
I.2.9	Inne zmniejszenia			0,00	0,00
II	Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)			1 603 980,89	1 987 714,35
III	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)			-1 396 272,72	-1 758 401,26
III.1	zysk netto			0,00	0,00
III.2	strata netto (-)			-1 396 272,72	-1 758 401,26
III.3	nadwyżka środków obrotowych			0,00	0,00
IV	Fundusz (poz. II+,-III)			207 708,17	229 313,09

GŁÓWNY KSIĘGOWY

*Aleksandra Stwora*

.....*Aleksandra Stwora*.....  
(główny księgowy)

2019-04-09

(rok-miesiąc-dzień)

Dyrektor Gminnego Zespołu  
Obsługi Szkół i Przedszkola w Kozach

*Anna Bulka*

.....*Anna Bulka*.....  
(kierownik jednostki)

$$(\pi)$$

### 1.1. Nazwa jednostki

## 1.2 Sledziba jednostki

## 1.2 Sledzība jednotki

**ul. Szkolna 1  
43-340 Kozy**

### 1.3. Adres jednostki

**ul. Szkolna 1  
43-340 Kozy**

#### 1.4. Podstawowy przedmiot działalności jednostki

Prowadzenie wspólnej obsługi finansowo - księgowej, rachunkowo-sprawozdawczej, administracyjno-organizacyjnej oraz kadrowo-płacowej na rzecz jednostek obsługiwanych wskazanych w odrębnej uchwale Rady Gminy oraz jednostek z którymi Gminny Zespół Obsługi Szkoł i Przedszkola w Kozach zawarł porozumienie.

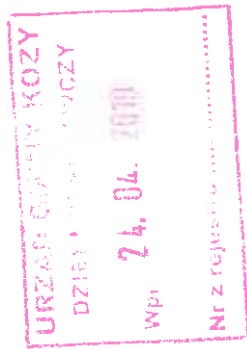
## 2. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem

**od 01 stycznia 2018 r do 31 grudnia 2018 r.**

3. Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeśli w skład jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielnie sprawozdania finansowe

4. Omówienie przyjętych zasad rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

1. Aktywa i pasywa wyceniane są nie rzadziej jak na dzień bilansowy przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości.
2. Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła następujące ustalenia:
  - a) Ujmuje się w ewidencji według wartości początkowej, którą stanowi cena nabycia.
  - b) Otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji właściwego organu.
  - c) Otrzymane w drodze darowizny, w wysokości określonej w decyzji lub wartości rynkowej.
3. Jednostka dokonuje odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych od środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych w następujący sposób:
  - a) W przypadku wartości początkowej wyższej od wartości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym dla osób prawnych, umarzając wartość rocznych stawek w sposób liniowy.
  - b) W przypadku wartości początkowej niższej od wartości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym dla osób prawnych, umarzając wartość rocznych stawek w sposób liniowy.
4. Jednostka dokonuje wyceny aktywów finansowych w wartości nominalnej.
5. Jednostka dokonuje wyceny materiałów w cenach rzeczywistych ceny zakupu czy wydania.
6. Jednostka dokonuje odpisów aktualizujących wartość aktywów według następujących zasad:
  - a) Należności wyceniane w cenie nominalnej.
  - b) Wartość należności aktualizuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego
  - c) Należności – na dzień bilansowy wyceniane są w kwocie wymaganej zapłaty (z uwzględnieniem ewentualnych odsetek naliczanych przez jednostkę), pomniejszonej o ewentualne odpisy
  - d) Należności z tytułu dostaw i usług, bez względu na termin płatności zaliczane są do należności krótkoterminowych
  - e) Należności w walutach obcych wyceniane są – po obowiązującym na ten dzień średnim kursie ustalonym dla danej waluty przez NBP.
7. Rezygnacja w rozliczaniu kosztów w czasie.
8. Koszty ujmowane zgodnie z zasadą memoriału na koniec roku budżetowego.
9. Jednostka nie tworzy rezerw.
10. Prowadzone księgi pomocnicze: ewidencja ilościowo-wartościowa składników majątku stosowana przy zakupach powyżej 800,00 zł za wyjątkiem telefonów komórkowych, tabletów, sprzętu
11. Określenie próg istotności 0,50% sumy bilansowej





II. Dodatkowe informacje i objaśnienia.

Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, zbiorów bibliotecznych oraz pozostałych środków trwałych zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, 1.1. zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego – podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotyczących amortyzacji lub umorzenia.

Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów wg układu w bilansie	I. Wartości niematerialne i prawne		1.1. Grunty (gr.0)	1.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej (gr.1-2)	1.3. Urządzenia techniczne i maszyny (gr.3-6)	1.4. Środki transportu (gr.7)	1.5. Inne środki trwałe (gr.8)	II. Wartości niematerialne i prawne umarzone	III. Zbiory biblioteczne	IV. Pozostałe środki trwałe
	Wartość – stan na początek roku obrotowego	Wartość – stan na koniec roku obrotowego								
Zwiększenia wartości początkowej:	29 815,05	32 164,00		210 517,56	102 018,00	0,00	4 557,80	22 438,19	0,00	84 269,71
- aktualizacja	0,00	17 000,00		49 215,00	0,00	0,00	0,00	7 672,00	0,00	11 376,13
- przychody	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- przemieszczenie (między grupami)	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia wartości początkowej:	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- zbycie	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	963,48
- likwidacja	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- inne	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	963,48
Wartość – stan na koniec roku obrotowego	29 815,05	49 164,00		259 732,56	102 018,00	0,00	4 557,80	30 110,19	0,00	94 682,36
Umorzenia – stan na początek roku obrotowego	20 655,74	0,00		27 399,88	46 370,30	0,00	4 557,80	22 438,19	0,00	84 269,71
Zwiększenia w ciągu roku obrotowego:	6 542,37	0,00		18 790,61	20 425,18	0,00	0,00	7 672,00	0,00	11 376,13
- aktualizacja	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- amortyzacja za rok obrotowy	6 542,37	0,00		18 790,61	20 425,18	0,00	0,00	7 672,00	0,00	11 376,13
- inne (przekazanie)	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenie umorzenia	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego	27 198,11	0,00		46 190,49	66 795,48	0,00	4 557,80	30 110,19	0,00	94 682,36
Wartość netto składników aktywów:										
- stan na początek roku	9 159,31	183 117,68		183 117,68	55 647,70	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- stan na koniec roku	2 616,94	213 542,07		213 542,07	35 222,52	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

1.2. Aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami.

Lp.	Wyszczególnienie	Aktualna wartość rynkowa	Dodatkowe informacje
1.	Grunty		
2.	Budynki		
3.	Dobra kultury		

1.3. Kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długotrwałych aktywów finansowych.

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota odpisów	Dodatkowe informacje
1.	Długoterminowe aktywa niefinansowe	0,00	
2.	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	

1.4. Wartość gruntów użytkowanych wieczysto.

Lp.	Treść (nr działki, nazwa)	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiana stanu w trakcie roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego
1.	Powierzchnia: Wartość:		0	0	0
2.	Powierzchnia: Wartość:		0	0	0
3.	Powierzchnia: Wartość:		0	0	0

1.5. Wartość nieamortyzowanych lub nieumorzonych przez jednostkę środków trwałych\* używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu.

Lp.	Wyszczególnienie	Zmiana stanu w trakcie roku		Stan na koniec	
		zwiększenia	zmniejszenia	zwiększenia	zmniejszenia
1.	Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Budynki	0,00	0,00	0,00	0,00

1.6. Liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych.

Lp.	Wyszczególnienie	Liczba	Stan na początek roku obrotowego		Zmiana stanu w trakcie roku		Stan na koniec roku obrotowego	
			zwiększenia	zmniejszenia	zwiększenia	zmniejszenia	zwiększenia	zmniejszenia
1.	Akcje i udziały		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Dłużne papiery wartościowe		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu i stanie na koniec roku obrotowego z uwzględnieniem stanu należności finansowych

1.7. Jednostek samorządu terytorialnego (stan zagrożonych pożyczek)

Lp.	Grupa należności (wg układu bilansu)	Stan na początek roku obrotowego		Zmiana stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego	
		zwiększenia	wykorzystanie	zwiększenia	zmniejszenia	zwiększenia	zmniejszenia
1.	A.III. Należności długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	B.II.1. Należności z tytułu dostaw i usług	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	B.II.2. Należności od budżetów	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	B.II.3. Należności z tytułu ubezpieczeń	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	B.II.4. Pozostałe należności	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

1.8. Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego		Zwiększenie w ciągu roku		Wykorzystanie w ciągu roku		Stan na koniec roku obrotowego	
		zwiększenia	zmniejszenia	zwiększenia	zmniejszenia	zwiększenia	zmniejszenia	zwiększenia	zmniejszenia
1.	Rezerwy długoterminowe ogółem na pozostałe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Rezerwy krótkoterminowe ogółem na pozostałe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Ogółem rezerwy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

1.9. Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową, okresie spłaty:

- a) powyżej 1 roku do 3 lat,  
b) powyżej 3 lat do 5 lat,  
c) powyżej 5 lat

Lp.	Zobowiązania	Okres wymagalności								Razem	
		powyżej 1 roku do 3 lat				powyżej 3 lat do 5 lat					
		BO	BZ	BO	BZ	BO	BZ	BO	BZ	BO	BZ
1.	kredyty i pożyczki	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	inne zobowiązania finansowe (wekslowe)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	zobowiązania wobec budżetów	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	z tytułu wynagrodzeń	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7.	pozostałe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Razem	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00



Kwota zobowiązań w sytuacji, gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłoby to leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego i kwotę zobowiązań z tytułu leasingu zwrotnego.

Wyszczególnienie			
Lp.		Kwota zobowiązań	Dodatkowe informacje
1.	Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego zgodnie z przepisami o		
2.	Zobowiązania z tytułu leasingu zwrotnego zgodnie z przepisami o		

1.11. łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zobowiązań

Lp.	Rodzaj zabezpieczenia	Kwota zobowiązań		Kwota zabezpieczenia		Na aktywach trwałych		Na aktywach obrotowych	
		na początek roku	na koniec roku	na początek roku	na koniec roku	na początek roku	na koniec roku	na początek roku	na koniec roku
1.	Weksele	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Hipoteka	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Zastaw, w tym: zastaw skarbowy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Inne (gwarancja bankowa, Ogółem	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

1.12. łączna kwota zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazywanych w bilansie ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń.

Lp.	Tytuł zobowiązania warunkowego	Stan	
		na początek roku	na koniec roku
1.	Udzielone gwarancje i poręczenia, w tym: udzielone dla jednostek powiązanych	0,00	0,00
2.	Kaucje i wadła	0,00	0,00
3.	Zawarte, lecz jeszcze niewykonane umowy	0,00	0,00
4.	Nieuznane roszczenia wierzyciela	0,00	0,00
5.	Inne	0,00	0,00
	Ogółem	0,00	0,00

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.

Lp.	Wyszczególnienie (tytuły)	Stan na	
		początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego
1.	Ogółem czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym: - opłacone z góry czynsze - prenumeraty - polis ubezpieczenia osób i składników Ogółem rozliczenia międzyokresowe	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00
2.	Ogółem rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00

1.14. łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie

Wyszczególnienie			
Lp.		Kwota	Dodatkowe informacje
1.	Otrzymane gwarancje	0,00	0,00
2.	Otrzymane poręczenia	0,00	0,00
	Ogółem	0,00	0,00

1.15. Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

Wyszczególnienie			
Lp.		Kwota	Dodatkowe informacje
1.	Odpisy emerytalne	55 080,00	
2.	Nagrody jubileuszowe	4 302,81	
3.	Ekwiwalent za pranie	48,00	
4.	Ryczałt samochodowy	136,77	
5.	Ekwiwalent za urlop	266,76	
	Ogółem	59 834,34	

4

1.16. Inne informacje

Odpis na ZFŚS wynosi: 128 000,00  
Należności pożyczek mieszkaniowych ZFŚS wynoszą: 13 776,00

2.

2.1. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zasobów.

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje
1.	Materiały	0,00	
2.	Towary	0,00	

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.

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje
1.	Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w tym: - odsetki, które powiększyły ten koszt w roku obrotowym - różnice kursowe, które powiększyły ten koszt w roku obrotowym	0,00 0,00 0,00	

2.3. Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie.

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje
1.	Przychody: - o nadzwyczajnej wartości, - które wystąpiły incydentalnie	0,00 0,00	
2.	Koszty: - o nadzwyczajnej wartości, - które wystąpiły incydentalnie	0,00 0,00	

2.4. Informacja o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazanych 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.

GŁÓWNY KSIĘGOWY  
*Aleksandra Szwed*

Dyrektor Gminnego Zespołu  
Obsługi Szkół i Przedszkola w Kozach  
*Anna Bulka*  
mgr Anna Bulka

23.04.2019r.