

29.03.2019

nr pisma zał.

Powiatowy Zespół nr 6
Szkoły Zawodowych i Ogólnokształcących
im. prof. Kazimierza Bielenina w Brzeszczach
32-620 Brzeszcze, ul. Kościuszki
NIP: 652-10-42-820 REGON: 270223587
tel. 32 21 09 340

BILANS

jednostki budżetowej lub samorządowego zakładu budżetowego

sporządzony na dzień 31 grudnia 2018

Adresat:
I. Zarząd Powiatu w Oświęcimiu
z.s.a.
Wystać bez pisma przewodniego

AKTYWA		Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASywa		Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A.	AKTYWA TRWAŁE	3451135,64	3386014,83	A	FUNDUSZE	3278487,36	3241241,51
1	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I	Fundusz jednostki	6489502,01	5803967,71
II	Rzeczowe aktywa trwałe	3451135,64	3386014,83	II	Wynik finansowy netto (+,-)	-3211014,65	-2562726,20
1	Środki trwałe	3451135,64	3386014,83	1	Zysk netto (+)		
1.1	Gruntły	121868,00	121868,00	2	Strata netto (-)	-3211014,65	-2562726,20
1.1.1	Gruntły 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	3305616,37	3248828,48	IV	Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
1.3	Urządzenia techniczne i maszyny	23651,27	15318,35	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	375749,76	820315,93
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	375749,76	820315,93
III	Należności długoterminowe	0,00	0,00	1.	Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	13355,12	0,00
IV	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	2	Zobowiązania wobec budżetów	0,00	0,00
1	Akcje i udziały	0,00	0,00	3	Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	25553,49	23240,22
2	Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	4	Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	133884,38	121533,10
3	Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	5	Pozostałe zobowiązania	821,67	0,00
V	Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	6	Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	0,00	0,00
B	AKTYWA OBROTOWE	203101,48	675542,61	7	Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	480308,91
1	Zapasy	0,00	0,00	8	Fundusze specjalne	202135,10	195233,70
1	Materiały	0,00	0,00	8.1	Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	202135,10	195233,70
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	112085,31	99447,50				
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						
4	Pozostałe należności	112085,31	99447,50				
5	Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych						
III	Krótkoterminowe aktywa finansowe	91016,17	576095,11				
1	Środki pieniężne w kasie						
2	Środki pieniężne na rachunkach bankowych	91016,17	576095,11				
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		3654237,12	4061557,44	SUMA PASYWÓW		3654237,12	4061557,44

Główny Księgowy

Ewa Hyla
Główny Księgowy

2019 03 04
(rok, miesiąc, dzień)

p.o. DYREKTORA SZKOŁY

mgr Dorota Klimczak
(skarbnik jednostki)

PZ Nr 6 SZ 10 Białobrzegi nr 6 Szkoły Zawodowych i Ogólnokształcących im. prof. Kazimierza Bielenina w Brzeszczach 32-620 Brzeszcze, ul. Kościuszki 1 NIP: 652-10-42-820 REGON: 220223587 tel. 32 21 09 340		RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT JEDNOSTKI (WARIANT PORÓWNAWCZY)		Adresat Zarząd Powiatu w Oświęcimiu 29.03.2019	
sporządzony na dzień 31 grudnia 2018r.		Wysłać bez pisma przewodniego		STANOWISKO POWIATOWE	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stwierdzone	Koniec roku bieżącego	Zał.
A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej		35 057,17		28 771,66	
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. Koszty 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		35 057,17		28 771,66	
B. Koszty działalności operacyjnej		3 246 074,82		2 591 497,86	
I. Amortyzacja		159 939,81		104 920,81	
II. Zużycie materiałów i energii		240 790,37		239 794,23	
III. Usługi obce		393 399,90		85 319,77	
IV. Podatki i opłaty		0,00		0,00	
V. Wynagrodzenia		1 927 836,29		1 703 303,35	
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników		504 835,57		435 941,36	
VII. Pozostałe koszty rodzajowe		9 492,88		7 143,34	
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów		0,00		0,00	
IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu		9 780,00		15 075,00	
X. Pozostałe obciążenia		0,00		0,00	
C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)		-3 211 017,65		-2 562 726,20	
D. Pozostałe przychody operacyjne		3,00		0,00	
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		0,00		0,00	
II. Dotacje		0,00		0,00	
III. Inne przychody operacyjne		3,00		0,00	
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)		-3 211 014,65		-2 562 726,20	
G. Przychody finansowe		0,00		0,00	
I. Dywidendy i udziały w zyskach		0,00		0,00	
II. Odsetki		0,00		0,00	
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)		-3 211 014,65		-2 562 726,20	
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)		-3 211 014,65		-2 562 726,20	

Główny Księgowy

Ewa Hyla
Ewa Hyla
(główny księgowy)

2019 03 04
(rok, miesiąc, dzień)

p.o. DYREKTORA SZKOŁY

mgr Dorota Klimczak
Dorota Klimczak
(kierownik jednostki)

PZ Nr 6 SZ 10 Brzeszcze Szkół Zawodowych i Ogólnokształcących prof. Kazimierza Bielenina w Brzeszczach 32-820 Brzeszcze, ul. Kościuszki 1 NIP: 652-10-42-820 REGON: 270223587 tel. 32 21 09 340 270223587	ZESTAWIENIE ZMIAN W FUNDUSZU JEDNOSTKI	Adresat Zarząd Powiatu w Oświęcimiu STAROSTWA POWIATOWE W OŚWIECIMIU WYDZIAŁ FINANSOWY 29.03.2019
sporządzone na dzień 31 grudnia 2018 r.		Wyśląć bez pisma przewodniego
	Stan na koniec roku poprzedniego	nr pisma zał. Stan na koniec roku bieżącego
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)	6 570 086,54	6 489 502,01
1. Zwiększenia funduszu (z tytułu)	3 326 660,68	2 594 667,20
1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły	0,00	0,00
1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe	3 191 246,93	2 476 360,33
1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich	0,00	0,00
1.4. Środki na inwestycje	109 669,23	39 800,00
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	25 744,52	78 506,87
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)	3 407 245,21	3 280 201,50
2.1. Strata za rok ubiegły	3 197 841,07	3 211 014,65
2.2. Zrealizowane dochody budżetowe	35 057,17	28 771,66
2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły	0,00	0,00
2.4. Dotacje i środki na inwestycje	109 669,23	39 800,00
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	64 677,74	615,19
II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)	6 489 502,01	5 803 967,71
III. Wynik finansowy netto za rok bieżący (+/-)	-3 211 014,65	-2 562 726,20
1. zysk netto (+)	0,00	0,00
2. strata netto (-)	-3 211 014,65	-2 562 726,20
3. nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV. Fundusz (II - III)	3 278 487,36	3 241 241,51

Główny Księgowy

Ewa Hyla

Ewa Hyla

(Główny Księgowy)

2019 03 04

(rok, miesiąc, rok)

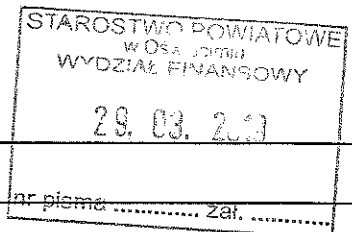
p.o. DYREKTORA SZKOŁY

Dorota Klimczak
mgr Dorota Klimczak

Dorota Klimczak

(Kierownik jednostki)

INFORMACJA DODATKOWA



I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1	
1.1	nazwę jednostki
	Powiatowy Zespół Nr 6 Szkół Zawodowych i Ogólnokształcących Brzeszcze
1.2	siedzibę jednostki
	Brzeszcze
1.3	adres jednostki
	ul. Kościuszki 1
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Oświata i Wychowanie
2	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01.01.2018 - 31.12.2018
3	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	PZ Nr 6 SZ i O Brzeszcze
4	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	<p>Wycena aktywów i pasywów w tym amortyzacja Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia, lub wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny) pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.</p> <p>Środki trwałe w budowie wycenia się w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.</p> <p>Środki trwałe o wartości powyżej wartości granicznej określonej w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych podlegają amortyzacji począwszy od pierwszego dnia miesiąca następnego po miesiącu przekazania ich do użytkowania do końca miesiąca, w którym następuje zrównanie sumy odpisów amortyzacyjnych z wartością początkową lub w którym postawiono je w stan likwidacji, zbyto lub stwierdzono ich niedobór.</p> <p>Wartości niematerialne i prawne amortyzuje się przy uwzględnieniu minimalnych długości okresów amortyzacji określonych w przepisach podatkowych.</p> <p>Należności wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożności czyli po uwzględnieniu odpisów aktualizujących ich wartość.</p> <p>Zobowiązania wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty.</p> <p>Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych wycenia się wg wartości nominalnej.</p> <p>Uproszczenia Środki trwałe o wartości niższej od wartości granicznej określonej w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych i pomoce naukowe umarza się w 100 % w miesiącu przekazania do użytkowania.</p> <p>Nazwa i nr zarządzenia/zarządzeń Zarządzenie Nr 2/2017 z dnia 02.01.2017 r. w sprawie Regulaminu Zasad Rachunkowości.</p>
5	inne informacje
II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:
I.	
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 6 i 7
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczysto
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
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
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)
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
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
b)	powyżej 3 do 5 lat
c)	powyżej 5 lat
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.	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
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.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze załącznik 20
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 załącznik 23
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

Ewa Hyla

(główny księgowy)

2019 03 04

(rok, miesiąc, dzień)

Dorota Klimczak

(kierownik jednostki)

Główny Księgowy
Ewa Hyla

p.o. DYREKTORA SZKOŁY
mgr Dorota Klimczak