

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej
Zespół Ekonomiczno - Administracyjny Oświaty
Samorządowej
ul. Plac Moniuszki 14 42-350 Koziegłowy

BILANS
Jednostki budżetowej i samorządowego
zakładu budżetowego sporządzony

Adresat
GMINA I MIASTO KOZIEGŁOWY

240084650

na dzień 31.12.2018

Wysłać bez pisma przewodniego

Numer identyfikacyjny REGON

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A. Aktywa trwałe	0,00	0,00	A. Fundusze	-50 070,60	-55 170,34
I. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I. Fundusz jednostki	1 058 253,25	973 497,24
II. Rzeczowe aktywa trwałe	0,00	0,00	II. Wynik finansowy netto (+,-)	-1 108 323,85	-1 028 667,58
1. Środki trwałe	0,00	0,00	1. Zysk netto (+)	0,00	0,00
1.1. Grunty	0,00	0,00	2. Strata netto (-)	-1 108 323,85	-1 028 667,58
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	68 806,28	69 511,33
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	68 806,28	69 511,33
III. Należności długoterminowe	0,00	0,00	1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	0,00	0,00
IV. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	2. Zobowiązania wobec budżetów	5 308,00	5 459,00
1. Akcje i udziały	0,00	0,00	3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	32 673,78	33 509,34
2. Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	29 171,82	28 694,93
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
B. Aktywa obrotowe	18 735,68	14 340,99	7. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00
I. Zapasy	0,00	0,00	8. Fundusze specjalne	1 652,68	1 848,06
1. Materiały	0,00	0,00	8.1. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	1 652,68	1 848,06
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	6 000,00	2 037,43			
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	6 000,00	2 037,43			
5. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
III. Krótkoterminowe aktywa finansowe	1 782,68	1 848,06			
1. Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	1 782,68	1 848,06			
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	10 953,00	10 455,50			
Suma aktywów	18 735,68	14 340,99	Suma pasywów	18 735,68	14 340,99

2019.03.25

(główny księgowy)
GŁÓWNY KSIĘGOWY
mgr Ewa Matyja

(rok, miesiąc, dzień)
Strona 1/1

(Kierownik jednostki)
KIEROWNIK
mgr Katarzyna Zychowicz

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Zespół Ekonomiczno - Administracyjny Oświaty Samorządowej ul. Plac Moniuszki 14 42-350 Koziegłowy	Zestawienie zmian w funduszu jednostki sporządzone na dzień 31.12.2018	Adresat GMINA I MIASTO KOZIEGŁOWY	
240084650 Numer identyfikacyjny REGON		Wysłać bez pisma przewodniego	
	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego	
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)	1 039 136,47	1 058 253,25	
1. Zwiększenia funduszu (z tytułu)	1 116 886,53	1 033 217,84	
1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły	0,00	0,00	
1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe	1 116 886,53	1 033 217,84	
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)	1 097 769,75	1 117 973,85	
2.1. Strata za rok ubiegły	1 088 728,75	1 108 323,85	
2.2. Zrealizowane dochody budżetowe	9 041,00	9 650,00	
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	
II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)	1 058 253,25	973 497,24	
III. Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	-1 108 323,85	-1 028 667,58	
1. Zysk netto (+)	0,00	0,00	
2. Strata netto (-)	1 108 323,85	1 028 667,58	
3. Nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00	
IV. Fundusz (II+,-III)	-50 070,60	-55 170,34	

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Ewa Matyja

(główny księgowy)

2019.03.25

(rok, miesiąc, dzień)

KIEROWNIK
BEA.S
mgr inż. Katarzyna Zychowicz

(kierownik jednostki)

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	ZESPÓŁ EKONOMICZNO ADMINISTRACYJNY OŚWIATY SAMORZĄDOWEJ
1.2	siedzibę jednostki
	Plac Moniuszki 14, 42-350 Koziegłowy
1.3	adres jednostki
	Pl. Moniuszki 14, 42-350 Koziegłowy
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Obsługa finansowo-księgowa
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	2018r.
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	Nie zawiera
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	Aktywa i pasywa jednostki wycenia się według zasad określonych w ustawie o rachunkowości oraz w przepisach szczególnych wydanych na podstawie ustawy o finansach publicznych według niżej przedstawionych zasad: • składniki majątku do 500 zł, będą odpisywane w koszty zużycia materiałów w miesiącu oddania do użytkowania. Dyrektor jednostki prowadzi dla nich księgi inwentarzowe ilościowe, które przechowywane są w jednostce. • pozostałe środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości od 500zł do wartości nieprzekraczającej wielkości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych (aktualnie 10 000 zł), dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszt uzyskania przychodu w 100% ich wartości w miesiącu oddania do użytkowania, będą wprowadzane do ewidencji pozostałych środków trwałych i amortyzowane jednorazowo w miesiącu oddania do użytkowania. Prowadzi się dla nich księgi inwentarzowe ilościowo – wartościowe, przechowywane w jednostce. • powyżej wielkości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszt uzyskania przychodu w 100% ich wartości w miesiącu oddania do użytkowania (10 000 zł), będą wprowadzane do ewidencji środków trwałych i amortyzowane od miesiąca następującego po miesiącu oddania składnika do użytkowania, na zasadach ogólnych.

	W jednostce budżetowej przyjmuje się kryterium tzw. wiekowania należności, które wielkość odpisu aktualizującego należności uzależnia od okresu ich przeterminowania –przyjmuje się, że im jest starsza należność, tym większe istnieje prawdopodobieństwo, że nie zostanie ona ściągnięta przez jednostkę. Przy zastosowaniu tego kryterium, odpis aktualizujący ustala się według okresu przeterminowania należności i określa procentowy wskaźnik ryzyka nieściągalności należności. Wskaźnik przyjęty jest w następujący sposób: * nieprzeterminowane i przeterminowane do 1 roku – bez odpisu aktualizującego, * przeterminowane od 1 roku do 2 lat – odpis w wysokości 25%, * przeterminowane od 2 lat do 3 lat – odpis w wysokości 50%, * przeterminowane powyżej 3 lat – odpis w wysokości 100%. W jednostce budżetowej mogą występować koszty poniesione, ale dotyczące przyszłych okresów sprawozdawczych (czynne). Wycenia się je według wartości nominalnych. Ewidencję rozliczeń międzyokresowych kosztów prowadzi się na koncie 640 "Rozliczenia międzyokresowe kosztów". Zaliczamy do nich: koszty ubezpieczeń majątkowych, koszty energii i gazu opłaconej z góry (prolongaty), prenumeraty, abonament telefoniczny płatny za miesiąc z góry, licencje i abonamenty roczne. W jednostce przyjmuje się próg istotności na poziomie 1% sumy bilansowej. Jeżeli wartość kosztów rozliczanych w czasie nie przekroczy poziomu istotności, jednostka może pominąć rozliczenia międzyokresowe kosztów czynne. Bierne rozliczenia międzyokresowe stanowią kwoty zaliczane do kosztów bieżącego okresu, których pokrycie nastąpi w przyszłości. W jednostce nie tworzy się rezerwy na wydatki przyszłych okresów.
5.	inne informacje
	NIE WYSTĘPUJE
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

Główne składniki aktywów trwałych

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Wartość początkowa – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej			Ogółem zwiększenie wartości początkowej (4 + 5 + 6)	Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (8 + 9 + 10)	Wartość początkowa – stan na koniec roku obrotowego (3 + 7 – 11)
			aktualizacja	Przychody	przebieżenie		zbycie	likwidacja	inne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1.	Wartości niematerialne i prawne	3 656,01				0				0	3 656,01
2.	Urządzenia techniczne i maszyny	5 088,37				0				0	5 088,37
3.	Środki transportu	441 510,00				0	241 560,00			241 560,00	199 950,00
4.	Pozostałe środki trwałe	41 012,08		5 910,00		5 910,00				0	46 922,08
	Razem	491 266,46		5 910,00		5 910,00	241 560,00			241 560,00	255 616,46

Umorzenie – stan na początek roku obrotowego o	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie umorzenia (14 + 15 + 16)	Zmniejsze nie umorzenia	Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego (13 + 17 – 18)	Wartość netto składników aktywów	
	aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	inne				stan na początek roku obrotowego (3 – 13)	stan na koniec roku obrotowego (12 – 19)
13	14	15	16	17	18	19	20	21
3 656,01				0,00		3 656,01	0,00	0,00
5 088,37				0,00		5 088,37	0,00	0,00
441 510,00				0,00	241 560,00	199 950,00	0,00	0,00
41 012,08		5 910,00		5 910,00		46 922,08	0,00	0,00
491 266,46	0,00	5 910,00	0,00	5 910,00	241 560,00	255 616,46	0,00	0,00

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

NIE WYSTĘPUJE

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

NIE WYSTĘPUJE

1.4. wartość gruntów użytkowanych wieczysto

NIE WYSTĘPUJE

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 WYSTĘPUJE
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	NIE WYSTĘPUJE
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 WYSTĘPUJE
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	NIE WYSTĘPUJE
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 WYSTĘPUJE
b)	powyżej 3 do 5 lat
	NIE WYSTĘPUJE
c)	powyżej 5 lat
	NIE WYSTĘPUJE
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 WYSTĘPUJE
1.11.	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	NIE WYSTĘPUJE
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
	NIE WYSTĘPUJE
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

Istotne pozycje rozliczeń międzyokresowych															
Lp.	Wyszczególnienie (tytuły)	Stan na													
		początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego												
1.	Ogółem czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym: (należy wyszczególnić ważniejsze tytuły figurujące w księgach rachunkowych, np.): - polisy ubezpieczenia składników majątku - licencje i abonamenty	10 953,00 4 835,00 6 118,00	10 455,50 2 453,00 8 002,50												
1.14.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie	NIE WYSTĘPUJE													
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze	NIE WYSTĘPUJE													
1.16.	inne informacje	NIE WYSTĘPUJE													
2.															
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów	NIE WYSTĘPUJE													
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 WYSTĘPUJE													
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie	Przychody/koszty o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie <table border="1"> <thead> <tr> <th>Lp.</th> <th>Wyszczególnienie</th> <th>Wartość</th> <th>Dodatkowe informacje</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>1.</td> <td>Przychody: -które wystąpiły incydentalnie</td> <td>5 340,00</td> <td>Sprzedaż gimbusa</td> </tr> <tr> <td>2.</td> <td>Koszty: - o nadzwyczajnej wartości, -które wystąpiły incydentalnie</td> <td>0,00</td> <td></td> </tr> </tbody> </table>		Lp.	Wyszczególnienie	Wartość	Dodatkowe informacje	1.	Przychody: -które wystąpiły incydentalnie	5 340,00	Sprzedaż gimbusa	2.	Koszty: - o nadzwyczajnej wartości, -które wystąpiły incydentalnie	0,00	
Lp.	Wyszczególnienie	Wartość	Dodatkowe informacje												
1.	Przychody: -które wystąpiły incydentalnie	5 340,00	Sprzedaż gimbusa												
2.	Koszty: - o nadzwyczajnej wartości, -które wystąpiły incydentalnie	0,00													
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 WYSTĘPUJE													
2.5.	inne informacje	NIE WYSTĘPUJE													

3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
----	--

Stan i struktura zatrudnienia w roku obrotowym

Lp.	Wyszczególnienie	Przeciętne zatrudnienie
1.	Pracownicy umysłowi	6
2.	Kierowca	1
6.	Ogółem	7

GLOWNY BROWN

(główny księgowy)

2019-03-25

(rok, miesiąc, dzień)

mgr inż. Katarzyna Zychowicz

(kierownik jednostki)

Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'

Symbol	Wyszczególnienie	Uwaga JST
--------	------------------	-----------

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Iwona Matyja

25.03.2019

(główny księgowy)

rok mies. dzień

DYREKTOR

ZEAOS

mgr inż. Katarzyna Zychowicz

(kierownik jednostki)